

沈阳化工股份有限公司 2024 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：沈阳化工股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	773,508,839.96	1,399,988,498.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	153,917,648.61	84,806,692.37
应收款项融资	610,448,144.61	684,579,857.16
预付款项	133,097,230.64	69,266,049.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	160,572,331.31	154,370,999.10
其中：应收利息	28,896,388.47	22,245,910.69
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	270,066,585.15	294,406,979.07
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,744,503.66	27,922,267.44

流动资产合计	2,110,355,283.94	2,715,341,343.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,927,350,108.36	2,372,470,117.96
在建工程	72,831,647.52	78,332,788.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,321,418.92	31,065,275.76
无形资产	577,481,560.67	771,597,970.48
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	11,242,200.32	56,515,133.29
递延所得税资产	56,604,111.87	56,604,111.87
其他非流动资产	27,865,592.53	1,273,366.41
非流动资产合计	2,703,696,640.19	3,367,858,764.76
资产总计	4,814,051,924.13	6,083,200,108.57
流动负债：		
短期借款	849,510,410.05	1,480,842,419.89
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	560,815,028.36	604,162,209.52
应付账款	359,226,363.60	350,388,139.60
预收款项		
合同负债	94,074,697.77	115,180,277.08
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	8,842,244.53	61,083,446.08
应交税费	12,725,940.97	108,520,962.32
其他应付款	671,139,682.18	574,132,510.83

其中：应付利息		
应付股利	295,285.23	295,285.23
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	211,960,232.92	855,530,188.33
其他流动负债		
流动负债合计	2,768,294,600.38	4,149,840,153.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	26,189,639.51	27,915,912.14
长期应付款	237,200,000.00	252,222,765.43
长期应付职工薪酬		
预计负债	408,334,102.19	
递延收益	94,328,432.44	99,838,809.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	766,052,174.14	379,977,487.15
负债合计	3,534,346,774.52	4,529,817,640.80
所有者权益：		
股本	819,514,395.00	819,514,395.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,341,069,737.59	1,336,320,056.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	14,826,944.09	8,880,340.33
盈余公积	362,965,147.21	362,965,147.21
一般风险准备		
未分配利润	-1,269,850,415.12	-985,247,620.91
归属于母公司所有者权益合计	1,268,525,808.77	1,542,432,318.58
少数股东权益	11,179,340.84	10,950,149.19
所有者权益合计	1,279,705,149.61	1,553,382,467.77
负债和所有者权益总计	4,814,051,924.13	6,083,200,108.57

法定代表人：陈蜀康 主管会计工作负责人：孙红云 会计机构负责人：孙红云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	301,981,740.73	796,457,833.82
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	43,712,212.40	1,029,914.32
应收款项融资	573,764,214.04	600,709,670.29
预付款项	16,360,700.69	6,916,085.66
其他应收款	130,386,283.50	130,837,120.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货	144,664,506.47	92,472,926.46
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	957,383.02	
流动资产合计	1,211,827,040.85	1,628,423,551.41
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	719,922,692.35	719,922,692.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,004,509,013.83	1,071,990,887.14
在建工程	32,902,567.80	23,845,235.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	358,547,218.84	363,210,639.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	11,242,200.32	11,446,737.22
递延所得税资产	55,277,452.13	55,277,452.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,182,401,145.27	2,245,693,644.48
资产总计	3,394,228,186.12	3,874,117,195.89
流动负债：		
短期借款	760,000,000.00	528,000,000.00

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	541,229,841.12	542,901,179.24
应付账款	173,589,229.69	149,107,088.80
预收款项		
合同负债	72,212,468.23	65,290,289.54
应付职工薪酬	218,318.66	582,938.47
应交税费	4,754,587.99	22,016,367.03
其他应付款	608,564,890.19	182,148,244.79
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	208,500,000.00	536,284,072.69
其他流动负债		
流动负债合计	2,369,069,335.88	2,026,330,180.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	237,200,000.00	237,286,973.33
长期应付职工薪酬		
预计负债	408,334,102.19	
递延收益	86,989,432.44	88,892,195.02
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	732,523,534.63	326,179,168.35
负债合计	3,101,592,870.51	2,352,509,348.91
所有者权益：		
股本	819,514,395.00	819,514,395.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,853,541,690.20	1,853,541,690.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,528,884.54	
盈余公积	362,965,147.21	362,965,147.21
未分配利润	-2,746,914,801.34	-1,514,413,385.43
所有者权益合计	292,635,315.61	1,521,607,846.98
负债和所有者权益总计	3,394,228,186.12	3,874,117,195.89

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	2,377,014,775.91	2,314,475,557.13
其中：营业收入	2,377,014,775.91	2,314,475,557.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,465,750,656.79	2,543,627,173.22
其中：营业成本	2,206,010,198.85	2,308,658,779.75
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	21,139,666.83	41,206,148.04
销售费用	10,835,799.93	10,904,518.91
管理费用	150,026,266.31	67,505,087.46
研发费用	58,989,296.00	90,521,437.50
财务费用	18,749,428.87	24,831,201.56
其中：利息费用	34,587,284.75	42,931,711.08
利息收入	14,130,701.59	23,067,687.33
加：其他收益	21,248,736.01	3,691,783.18
投资收益（损失以“—”号填列）	-217,433,931.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-9,855,693.72
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,864,072.79	456,835.39
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-283,057,003.39	-234,858,691.24
加：营业外收入	4,809,275.50	2,495,980.21
减：营业外支出	535,062.31	7,640,473.27

四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-278,782,790.20	-240,003,184.30
减：所得税费用	5,607,120.34	3,882,934.29
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-284,389,910.54	-243,886,118.59
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-284,389,910.54	-243,886,118.59
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）	-284,602,794.21	-244,109,882.74
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	212,883.67	223,764.15
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-284,389,910.54	-243,886,118.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-284,602,794.21	-244,109,882.74
归属于少数股东的综合收益总额	212,883.67	223,764.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.347	-0.298
（二）稀释每股收益	-0.347	-0.298

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈蜀康 主管会计工作负责人：孙红云 会计机构负责人：孙红云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	947,158,154.75	801,966,904.38
减：营业成本	818,751,162.96	767,437,030.36
税金及附加	7,643,504.28	7,015,109.08
销售费用	4,099,000.78	3,463,819.62
管理费用	45,952,013.79	28,522,416.72
研发费用	38,147,919.30	39,641,781.01
财务费用	-2,024,827.95	-3,206,803.67
其中：利息费用	1,509,187.32	3,021,269.54
利息收入	5,468,280.52	7,367,632.49
加：其他收益	15,085,560.75	1,985,971.67
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,282,216,048.25	
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-9,855,693.72
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,232,541,105.91	-48,776,170.79
加：营业外收入	44,690.00	1,547,700.67
减：营业外支出	5,000.00	139,758.95
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,232,501,415.91	-47,368,229.07
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,232,501,415.91	-47,368,229.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,232,501,415.91	-47,368,229.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-1,232,501,415.91	-47,368,229.07
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,424,000,171.51	2,535,051,811.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	24,046,187.74	37,070,729.69
收到其他与经营活动有关的现金	54,134,641.67	17,368,591.51
经营活动现金流入小计	2,502,181,000.92	2,589,491,132.98
购买商品、接受劳务支付的现金	2,204,580,091.66	2,293,101,305.46
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	183,333,172.89	145,915,682.28
支付的各项税费	55,749,018.12	147,219,820.56
支付其他与经营活动有关的现金	54,477,431.02	43,441,583.46
经营活动现金流出小计	2,498,139,713.69	2,629,678,391.76
经营活动产生的现金流量净额	4,041,287.23	-40,187,258.78
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		427,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计	100,000,000.00	427,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,137,885.18	45,629,889.80
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	107,137,885.18	45,629,889.80
投资活动产生的现金流量净额	-7,137,885.18	-45,202,089.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,334,000,000.00	1,509,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	58,073,688.24	
筹资活动现金流入小计	1,392,073,688.24	1,509,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,786,421,706.45	1,498,434,630.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,955,558.96	66,096,785.63
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	375,000.00	57,164,589.73
筹资活动现金流出小计	1,816,752,265.41	1,621,696,006.10
筹资活动产生的现金流量净额	-424,678,577.17	-112,696,006.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,752,659.28	14,195.06
五、现金及现金等价物净增加额	-425,022,515.84	-198,071,159.62
加：期初现金及现金等价物余额	572,601,218.18	946,105,845.82
六、期末现金及现金等价物余额	147,578,702.34	748,034,686.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,017,486,366.50	864,685,019.37
收到的税费返还	4,705.93	10,222,270.76
收到其他与经营活动有关的现金	12,866,389.70	7,245,382.83
经营活动现金流入小计	1,030,357,462.13	882,152,672.96
购买商品、接受劳务支付的现金	797,653,945.99	778,152,283.09
支付给职工以及为职工支付的现金	79,357,359.97	61,030,490.53
支付的各项税费	29,761,401.78	6,814,065.06
支付其他与经营活动有关的现金	27,771,142.26	9,244,942.20
经营活动现金流出小计	934,543,850.00	855,241,780.88
经营活动产生的现金流量净额	95,813,612.13	26,910,892.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	100,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	100,000,000.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,065,385.94	7,337,200.16
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	873,881,946.06	
投资活动现金流出小计	891,947,332.00	7,337,200.16
投资活动产生的现金流量净额	-791,947,332.00	-6,337,200.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,160,000,000.00	378,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,151,704.12	
筹资活动现金流入小计	1,161,151,704.12	378,000,000.00
偿还债务支付的现金	855,721,442.99	508,304,024.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,659,990.36	2,614,037.25
支付其他与筹资活动有关的现金	375,000.00	72,871,893.56
筹资活动现金流出小计	857,756,433.35	583,789,955.78
筹资活动产生的现金流量净额	303,395,270.77	-205,789,955.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-585,939.87	-33,391.90
五、现金及现金等价物净增加额	-393,324,388.97	-185,249,655.76
加：期初现金及现金等价物余额	459,079,007.55	699,091,115.61
六、期末现金及现金等价物余额	65,754,618.58	513,841,459.85

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	819,514,395.00				1,336,320.05			8,880,340.33	362,965,147.21		-985,247,620.91		1,542,432,318.58	10,950,149.19	1,553,382,467.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	819,514,395.00			1,336,320,056.95				8,880,340.33	362,965,147.21			-985,247,620.91	1,542,432,318.58	10,950,149.19	1,553,382,467.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				4,749,680.64			5,946,603.76					284,602,794.21	273,906,509.81	229,191.65	273,677,318.16
（一）综合收益总额												284,602,794.21	284,602,794.21	212,367.7	284,938,910.54
（二）所有者投入和减少资本				4,749,680.64									4,749,680.64		4,749,680.64
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				4,749,680.64									4,749,680.64		4,749,680.64
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								5,946,603.76					5,946,603.76	16,307.98	5,962,911.74
1. 本期提取								9,788,219.06					9,788,219.06	35,475.22	9,823,694.28
2. 本期使用								-3,841,615.30					-3,841,615.30	-19,167.24	-3,860,782.54
(六) 其他															
四、本期期末余额	819,514,395.00	0.00	0.00	0.00	1,341,069.73	0.00	0.00	14,826,944.09	362,965,147.21	0.00	-1,269,850.41	0.00	1,268,525.80	11,179,340.84	1,279,705,149.61

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	819,514,395.00				1,336,320.05			6,882,985.79	362,965,147.21		-527,002,651.61		1,998,679.93	10,111,487.48	2,008,791,420.82
加：会计政策变更															

前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	819,514,395.00				1,336,320,056.95				6,882,985.79	362,965,147.21			-527,002,651.61	1,998,679,933.34	10,111,487.48	2,008,791,420.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								5,032,462.61					-244,109,882.74	239,077,420.13	236,613.58	238,840.85
（一）综合收益总额													-244,109,882.74	244,109,882.74	223,764.14	243,886.18
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																

其他												
二、本年期初余额	819,514,395.00				1,853,541,690.20			0.00	362,965,147.21	-1,514,413,385.43		1,521,607,846.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00				0.00			3,528,884.54	0.00	1,232,501,415.91	0.00	-1,228,972,531.37
（一）综合收益总额										1,232,501,415.91		-1,232,501,415.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动												

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							3,528,884.54					3,528,884.54
1. 本期提取							4,528,884.54					4,528,884.54
2. 本期使用							-	1,000,000.00				-
(六) 其他												
四、本期期末余额	819,514,395.00				1,853,541,690.20		3,528,884.54	362,965,147.21	-	2,746,914,801.34		292,635,315.61

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	819,514,395.00				1,853,541,690.20				362,965,147.21	-	966,647,133.73		2,069,374,098.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	819,514,395.00				1,853,541,690.20				362,965,147.21	-	966,647,133.73		2,069,374,098.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								3,127,485.56		-	47,368,229.07		-
(一) 综合收益总额										-	47,368,229.07		-
(二) 所有													

者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							3,127,485.56					3,127,485.56
1. 本期提取							4,691,228.34					4,691,228.34
2. 本期使用							-1,563,742.78					-1,563,742.78
(六) 其他												
四、本期期	819,5				1,853		3,127,362,9		-			2,025

未余额	14,395.00				,541,690.20			,485.56	65,147.21	1,014,015,362.80		,133,355.17
-----	-----------	--	--	--	-------------	--	--	---------	-----------	------------------	--	-------------

三、公司基本情况

沈阳化工股份有限公司(以下简称“本公司”)是辽宁省沈阳市成立的股份有限公司,总部位于沈阳市。沈阳化工集团有限公司(以下简称“沈阳化工集团”)为本公司的母公司,中国蓝星(集团)股份有限公司(以下简称“蓝星集团”)为母公司的控股股东,中国中化控股有限责任公司(以下简称“中国中化”)为本公司的最终控股方。营业期限至 2046 年 5 月 20 日。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事氯碱化工产品生产和销售、石油化工产品生产和销售以及聚醚化工产品生产和销售。本公司子公司的相关信息参见附注。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表是假设在 2023 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止期间本公司仍然可以持续经营为基础编制的。

2、持续经营

本报告期末起至少 12 个月内本集团能够获得足够的资金清偿到期债务并持续经营,因此本财务报表仍然以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的,具体政策参见相关附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2024 年 1-6 月的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	合并少数股东权益的 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

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

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

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

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

(2) 合并取得子公司

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

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

(3) 处置子公司

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

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

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

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

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

11、金融工具

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

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负

债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

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

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

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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

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

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

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

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款、应收款项融资和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款、应收款项融资和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

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

应收款项的坏账准备

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，按照信用风险特征组合计提坏账准备的，应披露组合类别及确定依据。企业可用于对资产进行分组的依据可能包括：

地理区域、产品类型、客户评级以及客户类型（如批发和零售客户）等。例如：

应收账款	根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款、应收股利等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为两个组合，具体为：应收政府及关联方款项组合、除应收政府及关联方款项以外的其他应收款组合。
合同资产	根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部合同资产作为一个组合，在计算合同资产的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

(b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项坏账按照单项计提坏账准备的，披露认定单项计提的判断标准。例如：本集团对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

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

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

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

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

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

17、存货

(1) 存货类别

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

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

(2) 发出计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

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

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

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

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注）的企业。

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

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

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

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注确定初始成本。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按照国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 - 57 年	3% - 5%	1.67% - 4.85%
机器设备	年限平均法	10 - 22 年	3% - 5%	4.32% - 9.70%
运输工具	年限平均法	6 - 16 年	3% - 5%	5.94% - 16.17%
计算机及电子设备	年限平均法	5 - 14 年	3% - 5%	6.79% - 19.40%
其他	年限平均法	5 - 18 年	3% - 5%	5.28% - 19.40%

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

25、在建工程

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

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注)

和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

在建工程以成本减减值准备 (参见附注) 在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14

号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处

理，计入当期损益。

26、借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资

产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

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

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

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态

时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	使用寿命(年)	确定依据	摊销方法
土地使用权	25 - 50 年	权证期限	直线法
专利权	5 - 15 年	预期受益年限	直线法
商标权	10 年	预期受益年限	直线法
软件	5 - 10 年	预期受益年限	直线法

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

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究新型化工产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某新型化工产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

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

30、长期资产减值

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

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为催化剂等费用在受益期限内分期平均摊销。其摊销期限主要为 2 至 5 年。

32、合同负债

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

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

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

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

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

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

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

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本集团对于销售氯碱化工产品、石油化工产品及聚醚化工产品产生的收入是在商品的控制权已转移至客户时确认，根据销售合同约定，通常以客户或客户指定的代理人签收时作为销售收入的确认时点。本集团通常要求客户在本集团发出商品前先预付货款，对于个别客户，本集团发出账单通常给予客户 30 天至 90 天的信用期，且无任何现金折扣。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

39、政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

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

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

本集团作为承租人

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

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。

无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

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

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

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

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人

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

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

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

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

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

1、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

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

2、专项储备

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

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

3、所得税

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

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

4、持有待售和终止经营

(1) 持有待售

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

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

-
本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

-
本集团按账面价值与公允价值（参见附注）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注）及递延所得税资产（参见附注））或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 终止经营

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

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

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

5、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

6、关联方

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

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

7、分部报告

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

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

8、主要会计估计

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

除固定资产的折旧 (参见附注) 和各类资产减值 (参见附注) 涉及的会计估计外，其他主要的会计估计包括附注 - 递延所得税资产的确认。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%

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
沈阳化工股份有限公司	15%
中化东大（淄博）有限公司	15%

2、税收优惠

本公司的法定税率为 25%，本年度按优惠税率 15% 执行（2023 年：15%）。根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合下发的高新技术企业证书（GR202321002878），本公司于 2023 年至 2025 年期间享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

中化东大的法定税率为 25%，本年度按优惠税率 15% 执行（2023 年：15%）。根据山东省科学技术厅、山东省财政厅及国家税务总局山东省税务局联合下发的高新技术企业证书（GR202137001224），中化东大于 2021 年至 2023 年期间享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠。目前公司正进行高新技术企业复审，按国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件，高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 税率预缴。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,064.33	37,427.07
银行存款	6,711,620.01	56,780,534.31
其他货币资金	236,227,122.15	337,387,280.66
存放财务公司款项	530,533,033.47	1,005,783,256.80
合计	773,508,839.96	1,399,988,498.84

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

其中：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	154,566,260.51	85,381,304.27
1 至 2 年	0.00	0.00
2 至 3 年	513,208.00	587,208.00
3 年以上	9,757,320.19	16,813,706.97

3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	1,440,139.50	1,440,139.50
5 年以上	8,317,180.69	15,373,567.47
合计	164,836,788.70	102,782,219.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,153,616.74	4.34%	7,153,616.74	100.00%	0.00	12,100,573.13	11.77%	12,100,573.13	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	157,683,171.96	95.66%	3,765,523.35	2.39%	153,917,648.61	90,681,646.11	88.23%	5,874,953.74	6.48%	84,806,692.37
其中：										
合计	164,836,788.70	100.00%	10,919,140.09	6.62%	153,917,648.61	102,782,219.24	100.00%	17,975,526.87	17.49%	84,806,692.37

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	17,975,526.87				-7,056,386.78	10,919,140.09
合计	17,975,526.87				-7,056,386.78	10,919,140.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	22,278,720.65		22,278,720.65	13.52%	
客户 2	19,398,449.20		19,398,449.20	11.77%	8,558.00
客户 3	6,903,819.55		6,903,819.55	4.19%	77,840.03
客户 4	6,715,993.53		6,715,993.53	4.07%	66,106.59
客户 5	5,542,155.71		5,542,155.71	3.36%	160.33
合计	60,839,138.64		60,839,138.64	36.91%	152,664.95

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	588,452,570.33	607,122,493.51
商业承兑票据	21,995,574.28	77,457,363.65
合计	610,448,144.61	684,579,857.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	419,875,712.42
商业承兑票据	15,288,063.13
合计	435,163,775.55

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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	48,327,264.35	180,712,551.13
合计	48,327,264.35	180,712,551.13

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	28,896,388.47	22,245,910.69
其他应收款	131,675,942.84	132,125,088.41
合计	160,572,331.31	154,370,999.10

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	28,896,388.47	22,245,910.69
合计	28,896,388.47	22,245,910.69

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收资产处置款	166,214,122.06	166,214,122.06
应收代垫款项	2,951,549,834.05	16,555,872.75
保证金	15,354,944.79	15,988,911.36
应收利息	28,896,388.47	22,245,910.69
其他	1,698,376.68	2,043,748.06
坏账准备	-3,003,141,334.74	-68,677,565.82
合计	160,572,331.31	154,370,999.10

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	903,327,994.68	23,238,650.84
1 至 2 年	86,276,143.83	34,839.95
2 至 3 年	1,979,752,630.55	
3 年以上	194,356,896.99	199,775,074.13
3 至 4 年	3,000.00	3,000.00
5 年以上	194,353,896.99	199,772,074.13
合计	3,163,713,666.05	223,048,564.92

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	68,677,565.82	873,881,946.06	0.00	0.00	2,060,581,822.86	3,003,141,334.74
合计	68,677,565.82	873,881,946.06	0.00	0.00	2,060,581,822.86	3,003,141,334.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沈阳石蜡化工有限公司	代垫款项	2,939,881,946.06	三年以内	92.93%	2,939,881,946.06
沈阳市铁西区城市更新事务服务中心	资产处置款	166,214,122.06	五年以上	5.25%	36,358,246.09
中化集团财务有限责任公司	计提存款利息	28,896,388.47	1年以内(含1年)	0.91%	
山东东大化学工业有限公司	代垫款项	6,651,484.23	五年以上	0.21%	6,651,484.23
沈阳实业总公司	保证金	6,121,174.33	五年以上	0.19%	6,121,174.33
合计		3,147,765,115.15		99.50%	2,989,012,850.71

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	133,097,230.64	100.00%	69,228,618.57	99.95%
1 至 2 年			37,431.26	0.05%
合计	133,097,230.64		69,266,049.83	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	与本公司关系	金额	占比
供应商 1	第三方公司	31,577,535.13	23.73%
供应商 2	第三方公司	16,829,559.40	12.64%
供应商 3	中化集团内	12,870,436.00	9.67%
供应商 4	第三方公司	10,415,869.13	7.83%
供应商 5	第三方公司	9,750,000.00	7.33%
合计		81,443,399.66	61.20%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	82,425,249.55	958,805.54	81,466,444.01	127,424,366.35	39,316,877.35	88,107,489.00
在产品	3,748,810.42	0.00	3,748,810.42	16,261,943.86	1,208,320.85	15,053,623.01
库存商品	184,906,838.18	1,831,011.26	183,075,826.92	190,881,881.14	7,666,891.35	183,214,989.79
自制半成品	1,775,503.80	0.00	1,775,503.80	8,611,155.99	580,278.72	8,030,877.27
合计	272,856,401.95	2,789,816.80	270,066,585.15	343,179,347.34	48,772,368.27	294,406,979.07

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,316,877.35	0.00	0.00	1,192,073.80	37,165,998.01	958,805.54
在产品	1,208,320.85	0.00	0.00	1,208,320.85	0.00	0.00
库存商品	7,666,891.35	0.00	0.00	5,835,880.09	0.00	1,831,011.26
自制半成品	580,278.72	0.00	0.00	580,278.72	0.00	0.00
合计	48,772,368.27	0.00	0.00	8,816,553.46	37,165,998.01	2,789,816.80

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	8,744,503.66	27,922,267.44

合计	8,744,503.66	27,922,267.44
----	--------------	---------------

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,923,275,332.31	2,372,470,117.96
固定资产清理	4,074,776.05	0.00
合计	1,927,350,108.36	2,372,470,117.96

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	计算机及电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,119,828,515.47	5,566,520,585.00	1,008,959,730.89	412,268,135.51	1,304,331,785.74	10,411,908,752.61
2. 本期增加金额	756,148.71	170,793.53	408,811.07	142,330.71	766,982.29	2,245,066.31
(1) 购置						
(2) 在建工程转	756,148.71	170,793.53	408,811.07	142,330.71	766,982.29	2,245,066.31

入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	994,515,362.21	4,263,530,721.96	277,816,448.01	197,228,506.81	1,187,685,181.89	6,920,776,220.88
(1) 处置或报废	302,486.00	88,902,303.67		24,372,354.34	433,514.59	114,010,658.60
子公司退出合并范围	994,212,876.21	4,174,628,418.29	277,816,448.01	172,856,152.47	1,187,251,667.30	6,806,765,562.28
4. 期末余额	1,126,069,301.97	1,303,160,656.57	731,552,093.95	215,181,959.41	117,413,586.14	3,493,377,598.04
二、累计折旧						
1. 期初余额	770,348,490.99	3,699,742,209.29	670,800,438.95	311,377,980.93	1,050,488,695.68	6,502,757,815.84
2. 本期增加金额	19,747,425.25	46,499,585.00	29,351,008.87	9,703,385.12	4,665,018.47	109,966,422.71
(1) 计提	19,747,425.25	46,499,585.00	29,351,008.87	9,703,385.12	4,665,018.47	109,966,422.71
3. 本期减少金额	523,226,253.80	3,177,698,941.13	218,955,879.58	195,155,293.22	1,005,442,246.10	5,120,478,613.83
(1) 处置或报废	259,020.04	88,574,071.40		23,153,736.62	411,838.86	112,398,666.92
子公司退出合并范围	522,967,233.76	3,089,124,869.73	218,955,879.58	172,001,556.60	1,005,030,407.24	5,008,079,946.91
4. 期末余额	266,869,662.44	568,542,853.16	481,195,568.24	125,926,072.83	49,711,468.05	1,492,245,624.72
三、减值准备						
1. 期初余额	456,424,035.12	896,759,325.16	58,528,405.06	7,159,016.80	117,810,036.67	1,536,680,818.81
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	417,829,944.52	870,838,310.94	49,570,070.98	3,324,075.24	117,261,776.12	1,458,824,177.80
(1) 处置或报废	60,938.12	1,773,870.10				1,834,808.22
子公司退出合并范围	417,769,006.40	869,064,440.84	49,570,070.98	3,324,075.24	117,261,776.12	1,456,989,369.58
4. 期末余额	38,594,090.60	25,921,014.22	8,958,334.08	3,834,941.56	548,260.55	77,856,641.01
四、账面价值						
1. 期末账面价值	820,605,548.93	708,696,789.19	241,398,191.63	85,420,945.02	67,153,857.54	1,923,275,332.31
2. 期初账面价值	893,055,989.36	970,019,050.55	279,630,886.88	93,731,137.78	136,033,053.39	2,372,470,117.96

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产报废	4,074,776.05	0.00
合计	4,074,776.05	0.00

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,852,853.95	69,359,793.85
工程物资	8,978,793.57	8,972,995.14
合计	72,831,647.52	78,332,788.99

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中化东大(泉州)有限公司 24 万吨年聚醚多元醇项目	24,217,356.77		24,217,356.77	8,844,910.80		8,844,910.80
其他零星工程	40,471,801.04	836,303.86	39,635,497.18	37,221,215.67	3,856,081.14	33,365,134.53
蜡化技术及安全改进项目				31,742,795.09	20,219,053.78	11,523,741.31
蜡化环措项目				42,974,293.67	27,348,286.46	15,626,007.21
合计	64,689,157.81	836,303.86	63,852,853.95	120,783,215.23	51,423,421.38	69,359,793.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中化东大(泉州)有限公司 24 万吨年聚醚多元醇项目	937,753,100.00	8,844,910.80	16,187,334.17	814,888.20		24,217,356.77	2.67%	20.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
其他零星工程		37,221,215.67	11,071,700.57	1,450,938.81	7,046,998.26	40,471,801.04	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	其他
蜡化技术及安全改进项目		31,742,795.09	120,302.16		31,863,097.25	0.00						
蜡化环措项目		42,974,293.67	-20,760.70	-20,760.70	42,974,293.67	0.00						
合计	937,753,100.00	120,783,215.23	27,358,576.20	2,245,066.31	81,884,389.18	64,689,157.81			0.00	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	7,137,356.45	157,058.89	6,980,297.56	8,823,969.61	3,502,029.04	5,321,940.57
专用设备	1,998,496.01		1,998,496.01	8,731,510.23	5,080,455.66	3,651,054.57
合计	9,135,852.46	157,058.89	8,978,793.57	17,555,479.84	8,582,484.70	8,972,995.14

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	租赁土地	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	31,736,268.45	31,736,268.45
2. 本期增加金额		

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	31,736,268.45	31,736,268.45
二、累计折旧		
1. 期初余额	670,992.69	670,992.69
2. 本期增加金额	743,856.84	743,856.84
(1) 计提	743,856.84	743,856.84
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,414,849.53	1,414,849.53
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	30,321,418.92	30,321,418.92
2. 期初账面价值	31,065,275.76	31,065,275.76

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	980,973,106.69	228,305,718.62	0.00	55,576,021.49	587,423.46	1,265,442,270.26
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	17,169.81	0.00	17,169.81
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	17,169.81	0.00	17,169.81
(2) 内部研发						

(3)) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	266,370,300.95	226,925,718.62	0.00	10,384,620.98	0.00	503,680,640.55
(1)) 处置						
子公司退出合并范围	266,370,300.95	226,925,718.62	0.00	10,384,620.98	0.00	503,680,640.55
4. 期末余额	714,602,805.74	1,380,000.00	0.00	45,208,570.32	587,423.46	761,778,799.52
二、累计摊销						
1. 期初余额	197,300,764.16	219,430,378.18	0.00	48,984,482.53	587,423.46	466,303,048.33
2. 本期增加金额	9,870,401.31	98,968.38	0.00	453,326.53	0.00	10,422,696.22
(1)) 计提	9,870,401.31	98,968.38	0.00	453,326.53	0.00	10,422,696.22
3. 本期减少金额	64,501,217.00	218,149,346.56	0.00	10,335,805.44	0.00	292,986,369.00
(1)) 处置						
子公司退出合并范围	64,501,217.00	218,149,346.56	0.00	10,335,805.44	0.00	292,986,369.00
4. 期末余额	142,669,948.47	1,380,000.00	0.00	39,102,003.62	587,423.46	183,739,375.55
三、减值准备						
1. 期初余额	18,426,743.01	8,556,645.14	0.00	557,863.30	0.00	27,541,251.45
2. 本期增加金额						
(1)) 计提						
3. 本期减少金额	18,426,743.01	8,556,645.14	0.00	0.00	0.00	26,983,388.15
(1)) 处置						
子公司退出合并范围	18,426,743.01	8,556,645.14	0.00	0.00	0.00	26,983,388.15
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	557,863.30	0.00	557,863.30
四、账面价值						
1. 期末账面价值	571,932,857.27	0.00	0.00	5,548,703.40	0.00	577,481,560.67
2. 期初账面价值	765,245,599.52	318,695.30	0.00	6,033,675.66	0.00	771,597,970.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
氧化催化剂	35,662,523.59		4,651,633.50	31,010,890.09	
加氢催化剂	11,001,571.50		840,914.33	10,160,657.17	
供热增容费	8,580,000.00	0.00	1,012,892.90		7,567,107.10
高压供电设施费	4,424,412.36		119,161.80	4,305,250.56	
丙烯酸催化剂	7,392,802.34		1,304,612.22	6,088,190.12	
分子筛催化剂	443,776.32		27,460.02	416,316.30	
离子膜	3,343,594.00	1,606,194.15	797,838.15		4,151,950.00
其他	400,070.32		40,398.34	359,671.98	
减：减值准备	-14,733,617.14			-14,256,760.36	-476,856.78
合计	56,515,133.29	1,606,194.15	8,794,911.26	38,084,215.86	11,242,200.32

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,897,422.77	12,010,885.56	66,897,422.77	12,010,885.56
应付账款	1,946,267.02	356,815.62	1,946,267.02	356,815.62
其他应付款	120,829,069.45	20,869,415.55	120,829,069.45	20,869,415.55
递延收益	95,937,525.36	23,225,776.31	95,937,525.36	23,225,776.31
应付职工薪酬	4,882,216.95	732,332.56	4,882,216.95	732,332.56
折旧摊销差异	-3,940,758.21	-591,113.73	-3,940,758.21	-591,113.73
合计	286,551,743.34	56,604,111.87	286,551,743.34	56,604,111.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		56,604,111.87		56,604,111.87

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,489,921,277.23	1,489,921,277.23
可抵扣亏损	3,287,727,361.66	3,287,727,361.66
合计	4,777,648,638.89	4,777,648,638.89

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	494,662,278.81	494,662,278.81	
2025 年	714,667,354.99	714,667,354.99	
2026 年	548,927,717.29	548,927,717.29	
2027 年	941,448,401.37	941,448,401.37	
2028 年	588,021,609.20	588,021,609.20	
合计	3,287,727,361.66	3,287,727,361.66	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	27,446,297.09		27,446,297.09	854,400.00		854,400.00
留抵增值税	419,295.44		419,295.44	418,966.41		418,966.41
合计	27,865,592.53		27,865,592.53	1,273,366.41		1,273,366.41

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	236,227,122.15			信用保证金及冻结资金及财务公司定期存款	337,387,280.66			用于保证金存款
固定资产	171,139,735.75				191,343,267.71			用于抵押借款担保
应收款项融资	435,163,775.55			用于质押担保	476,136,701.37			用于质押担保
合计	842,530,633.45				1,004,867,249.74			

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		944,093,603.23
信用借款	849,510,410.05	528,000,000.00
应付短期借款利息		8,748,816.66
合计	849,510,410.05	1,480,842,419.89

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	560,815,028.36	604,162,209.52
合计	560,815,028.36	604,162,209.52

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	359,226,363.60	350,388,139.60
合计	359,226,363.60	350,388,139.60

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

于 2024 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 13,646,197.64 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 22,555,173.83 元)，主要为尚未支付的材料款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	295,285.23	295,285.23
其他应付款	670,844,396.95	573,837,225.60
合计	671,139,682.18	574,132,510.83

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	295,285.23	295,285.23

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付第三方工程及材料款	75,474,787.59	196,071,135.14
应付关联方借款	400,000,000.00	94,700,000.00
应付检修费	47,658,537.09	75,619,530.53
应付运费	19,548,821.18	30,822,410.04
应付保证金	9,695,556.30	18,410,082.51
应付关联方往来代垫款	891,883.89	18,897,420.71
应付关联方工程款	5,402,748.63	9,589,853.87
应付土壤修复款	79,969,252.68	79,997,554.57
应付其他	32,202,809.59	49,729,238.23
合计	670,844,396.95	573,837,225.60

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付款	33,194,457.50	
合计	33,194,457.50	

其他说明

于 2024 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 33,194,457.50 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 150,906,629.09 元），其中重要的为尚未支付的关联方往来代垫款和第三方工程款。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	94,074,697.77	115,180,277.08
合计	94,074,697.77	115,180,277.08

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,653,579.27	101,606,814.72	102,719,280.20	8,541,113.79
二、离职后福利-设定提存计划	172,226.64	16,595,541.09	16,466,636.99	301,130.74
三、辞退福利	51,257,640.17	52,712,337.76	103,969,977.93	0.00
合计	61,083,446.08	170,914,693.57	223,155,895.12	8,842,244.53

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,697,794.76	71,652,968.39	72,576,608.07	2,774,155.08
2、职工福利费	0.00	7,005,419.14	7,005,419.14	0.00
3、社会保险费	77,615.13	9,363,080.35	9,273,239.15	167,456.33
其中：医疗保险费	41,826.78	7,795,694.48	7,683,782.02	153,739.24
工伤保险费	32,472.74	1,360,332.54	1,383,571.35	9,233.93
生育保险费	3,315.61	207,053.33	205,885.78	4,483.16
4、住房公积金	102,161.09	11,834,152.57	11,757,796.31	178,517.35
5、工会经费和职工教育经费	5,633,573.10	1,571,202.93	1,901,853.07	5,302,922.96

育经费				
其他短期薪酬	142,435.19	179,991.34	204,364.46	118,062.07
合计	9,653,579.27	101,606,814.72	102,719,280.20	8,541,113.79

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	150,788.37	15,372,151.47	15,240,112.96	282,826.88
2、失业保险费	21,438.27	576,459.44	590,692.94	7,204.77
3、企业年金缴费		646,930.18	635,831.09	11,099.09
合计	172,226.64	16,595,541.09	16,466,636.99	301,130.74

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,531,818.19	20,960,892.26
消费税	0.00	58,127,477.47
企业所得税	3,717,881.60	8,431,207.81
个人所得税	86,834.24	2,876,214.38
城市维护建设税	40,027.01	5,769,291.53
土地使用税	3,309,325.71	4,225,129.71
房产税	2,327,828.05	2,884,929.97
教育费附加	29,753.96	4,228,715.20
其他	682,472.21	1,017,103.99
合计	12,725,940.97	108,520,962.32

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	200,000,000.00	766,000,000.00
一年内到期的长期应付款	8,500,000.00	85,257,642.08
一年内到期的租赁负债	3,460,232.92	3,460,232.92
一年内到期的长期借款利息		799,700.00
其他		12,613.33
合计	211,960,232.92	855,530,188.33

其他说明：

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的一年内到期的长期借款。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	200,000,000.00	766,000,000.00
应付长期借款利息	0.00	799,700.00
减：一年内到期的长期借款	-200,000,000.00	-766,799,700.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	29,649,872.43	31,376,145.06
减：一年内到期的租赁负债	-3,460,232.92	-3,460,232.92
合计	26,189,639.51	27,915,912.14

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	237,200,000.00	252,222,765.43
合计	237,200,000.00	252,222,765.43

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付抵押借款		65,793,434.18
应付关联方借款	2,380,500,000.00	271,600,000.00
应付关联方借款利息		86,973.33
减：一年内到期的长期应付款	8,500,000.00	85,257,642.08
合计	2,372,000,000.00	252,222,765.43

其他说明：

应付关联方借款为本公司自沈阳化工集团取得的股东借款。该借款是由国开发展基金有限公司委托国家开发银行提供给沈阳化工集团的股东借款，用于沈阳化工股份有限公司搬迁升级改造项目，年利率为1.20%。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计担保损失	408,334,102.19		
合计	408,334,102.19		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	99,838,809.58		5,510,377.14	94,328,432.44	
合计	99,838,809.58		5,510,377.14	94,328,432.44	

其他说明：

汇总负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	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
--------	------	----------	-----------	------------	------	------	------------

			金额				关
土地配 套费	83,995,354.82			1,032,729.78		82,962,625.04	与资产 相关
专项补 助款	15,843,454.76			1,738,943.80	2,738,703.56	11,365,807.40	与资产 相关
合计	99,838,809.58			2,771,673.58	2,738,703.56	94,328,432.44	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	819,514,39 5.00						819,514,39 5.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	1,287,152,672.33			
其他资本公积	49,167,384.62	4,749,680.64		53,917,065.26
合计	1,336,320,056.95	4,749,680.64		1,341,069,737.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,940,239.94	9,823,694.28	3,860,782.54	14,903,151.68
减：少数股东权益部分	-59,899.61	-35,475.22	-19,167.24	-76,207.59
合计	8,880,340.33	9,788,219.06	3,841,615.30	14,826,944.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	362,965,147.21			362,965,147.21
合计	362,965,147.21			362,965,147.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-985,247,620.91	-527,002,651.61
调整后期初未分配利润	-985,247,620.91	-527,002,651.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-284,602,794.21	-244,109,882.74
期末未分配利润	-1,269,850,415.12	-771,112,534.35

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,356,312,493.99	2,190,211,307.86	2,284,462,578.76	2,281,939,523.67
其他业务	20,702,281.92	15,798,890.99	30,012,978.37	26,719,256.08
合计	2,377,014,775.91	2,206,010,198.85	2,314,475,557.13	2,308,658,779.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 94,074,697.77 元，其中，94,074,697.77 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	18,765,419.42
城市维护建设税	1,532,011.12	1,481,881.86
教育费附加	1,214,321.67	1,179,496.67
资源税	0.00	0.00
房产税	6,360,317.28	7,396,843.68
土地使用税	10,587,728.77	10,587,728.68
车船使用税	41,630.40	44,785.60
印花税	1,349,738.53	1,404,680.54
其他	53,919.06	345,311.59
合计	21,139,666.83	41,206,148.04

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	47,870,079.98	33,162,406.00
维修费用	3,025,186.32	3,632,691.96
无形资产摊销	10,223,930.45	10,632,944.22
折旧费用	5,408,030.67	5,544,212.29
能源动力费	901,095.95	1,442,879.47
劳务费	554,147.58	864,335.78
业务招待费	251,473.43	237,544.07
物料消耗	474,700.88	311,051.04
差旅费	476,389.25	370,459.10
保险费	657,771.84	463,114.31
办公费	201,363.65	337,948.60
咨询费	1,587,547.18	515,094.34
其他	78,394,549.13	9,990,406.28

合计	150,026,266.31	67,505,087.46
----	----------------	---------------

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,268,771.38	8,708,891.66
折旧费用	198,301.31	207,203.87
差旅费	781,552.12	435,164.73
业务招待费	326,298.88	77,225.50
办公费	18,184.78	22,207.36
通讯费	7,046.18	27,498.57
保险费	47,945.34	62,676.86
其他	1,187,699.94	1,363,650.36
合计	10,835,799.93	10,904,518.91

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	32,813,634.93	59,779,077.31
人工费用	17,764,881.57	19,242,100.99
能源动力费	5,747,588.22	5,747,155.57
折旧费	1,989,821.02	4,618,101.23
其他	673,370.26	1,135,002.40
合计	58,989,296.00	90,521,437.50

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款及应付款项的利息支出	34,573,652.77	42,931,711.08
存款利息收入	-14,130,701.59	-23,067,687.33
净汇兑亏损 / (收益)	-2,242,858.49	-86,260.08
银行手续费	549,336.18	5,053,437.89
合计	18,749,428.87	24,831,201.56

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,771,673.58	3,554,123.76
与收益相关的政府补助	18,477,062.43	137,659.42
合计	21,248,736.01	3,691,783.18

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司退出合并层面产生投资损失	-217,433,931.31	
合计	-217,433,931.31	

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

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		-9,855,693.72
合计		-9,855,693.72

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,864,072.79	456,835.39
合计	1,864,072.79	456,835.39

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
非流动资产毁损报废收益	156,010.37	157,317.01	156,010.37
无需支付的负债	4,166,005.12	915,035.42	4,166,005.12
罚款、违约金及赔偿金收入	473,353.06	83,046.59	473,353.06
保险赔偿	0.00	319,564.18	0.00
其他	13,906.95	1,021,017.01	13,906.95
合计	4,809,275.50	2,495,980.21	4,809,275.50

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	0.00	7,288,242.31	0.00
罚款、违约金及赔偿金支出	530,062.31	206,795.49	530,062.31
其他	5,000.00	145,435.47	5,000.00
合计	535,062.31	7,640,473.27	535,062.31

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,607,120.34	5,592,085.39
汇算清缴差异影响	0.00	-1,709,151.10
合计	5,607,120.34	3,882,934.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-278,782,790.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,345,200.56
子公司适用不同税率的影响	-3,738,080.22
所得税费用	5,607,120.34

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	530,034.00	21,500.00
利息收入	10,372,580.15	16,201,763.51
罚款违约金收入	51,125.02	94,292.31
政府补助	50,434.42	206,151.30
其他	43,130,468.08	844,884.39
合计	54,134,641.67	17,368,591.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	27,034,091.30	13,417,194.80
维修费	118,947.55	1,869,177.16
租赁费		
业务招待费	563,974.02	293,051.93
其他	26,760,418.15	27,862,159.57
合计	54,477,431.02	43,441,583.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款支取	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金存款的净减少	58,073,688.24	
合计	58,073,688.24	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金存款的净增加		54,164,589.73
取得借款支付的手续费	375,000.00	3,000,000.00
合计	375,000.00	57,164,589.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-284,389,910.54	-243,886,118.59
加：资产减值准备		9,855,693.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,123,059.96	103,923,340.34
使用权资产折旧		
无形资产摊销	10,422,696.25	10,814,223.62
长期待摊费用摊销	8,752,998.55	3,534,499.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号	-1,864,072.79	-456,835.39

填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		7,288,242.31
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	20,074,253.32	36,627,646.41
投资损失（收益以“—”号填列）	217,433,931.31	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	20,142,071.16	24,406,911.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,842,766.43	138,797,596.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-88,496,506.42	-131,092,458.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,041,287.23	-40,187,258.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	147,578,702.34	748,034,686.20
减：现金的期初余额	572,601,218.18	946,105,845.82
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	-425,022,515.84	-198,071,159.62

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	147,578,702.34	572,601,218.18
其中：库存现金	37,064.33	37,427.07
可随时用于支付的银行存款	147,541,638.01	572,563,791.11
三、期末现金及现金等价物余额	147,578,702.34	572,601,218.18

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司收到沈阳市铁西区人民法院《民事裁定书》[(2024)辽 0106 破申 5 号]和《决定书》[(2024)辽 0106 破 4-1 号]，法院已受理申请人古都汇（西安）文化传播有限公司对债务人沈阳石蜡化工有限公司的破产清算申请，并指定北京金诚同达（沈阳）律师事务所担任沈阳蜡化管理人。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 28 日在指定信息披露媒体刊载的公告编号为 2024-039 的《沈阳化工股份有限公司关于全资子公司被法院受理破产清算申请公告》。

根据《企业破产法》的规定，沈阳蜡化的日常管理自转交到由人民法院指定的管理人后，公司不再控制沈阳蜡化，沈阳蜡化将不再纳入公司合并财务报表范围。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
中化东大（淄博）有限公司	150,000.00	淄博	淄博	聚醚化工及相关产品	99.33%		同一控制下企业合并
中化东大（泉州）有限公司	415,670.00	泉州	泉州	聚醚化工及相关产品	0.00%	99.33%	投资设立
山东蓝星东大（南京）	100,000.00	南京	南京	聚醚化工及相关产品	51.00%	48.67%	投资设立

有限公司							
------	--	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中化东大（淄博）有限公司	0.67%	388,606.95	0.00	11,179,340.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中化东大（淄博）有限公司	881,088,887.99	1,219,954,518.07	2,101,043,406.06	398,956,431.53	33,528,639.51	432,485,071.04	770,863,212.32	1,206,929,350.88	1,977,792,563.20	307,745,425.12	35,696,512.14	343,441,937.26

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中化东大（淄博）有限公司	1,362,536,358.05	31,773,681.88	31,773,681.88	873,908.19	1,011,893,244.65	33,397,635.00	33,397,635.00	22,412,946.38

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
土地配套费	1,032,729.78	1,032,729.78
国债转贷基金补助		448,189.81
专项补助款	1,738,943.80	1,834,065.87
贴息资金		239,138.30
先进制造业进项税 5%加计扣除优惠	18,424,689.63	
稳岗补贴	4,500.00	9,000.00
其他	47,872.80	128,659.42
合计	21,248,736.01	3,691,783.18

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
沈阳化工集团	沈阳市	企业管理、自营和代理各类商品和技术的进出口等	103,190,000.00	26.68%	26.68%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国中化。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蓝星集团	本集团母公司之控股股东
沈阳金脉石油有限公司	与本集团同受母公司控制
江西蓝星星火有机硅有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
兰州蓝星清洗有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制

蓝星（北京）化工机械有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
蓝星（杭州）膜工业有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
中蓝国际化工有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
中蓝连海设计研究院有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
中蓝长化工程科技有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
蓝星（北京）技术中心有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
蓝星工程有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
中蓝连海（上海）化工工程技术有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
蓝钼（北京）流体控制设备有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
中化环境工业服务（沈阳）有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
中蓝晨光化工研究设计院有限公司新津分公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS)PTE. LTD.	与本集团同受本集团最终控股方控制
海洋化工研究院有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
昊华气体有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
黑龙江昊华化工有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
华夏汉华化工装备有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
济南裕兴化工有限责任公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
江苏瑞恒新材料科技有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
锦西化工研究院有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
黎明化工研究设计院有限责任公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
青岛橡六输送带有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
沈阳化工研究院有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
沈阳科创化学品有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
沈阳中化化成环保科技有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
西南化工研究设计院有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中国化工信息中心有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中国化工资产管理有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中化创新（北京）科技研究院有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中化国际（控股）股份有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中化化工科学技术研究总院有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中化环境科技工程有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中化能科碳资产运营有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中化泉州石化有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中化商务有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中化石化销售有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中化塑料有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中化信息技术有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中化医药有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
沈阳石蜡化工总厂有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中化集团财务有限责任公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中化环境大气治理股份有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
长沙华星建设监理有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
化学工业矿山工程质量监督站	与本集团同受本集团最终控股方控制
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
青岛橡六集团有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
远东国际融资租赁有限公司	其他关联方
浙江华建工程管理有限公司	其他关联方
广西中蓝金利孚汽车科技发展有限公司	其他关联方
河北辛集化工集团有限责任公司	其他关联方
淄博创成工程设计有限公司	其他关联方

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
海洋化工研究院有限公司	采购商品		180,000.00	否	
昊华气体有限公司	采购商品	6,283.18	100,000.00	否	
华夏汉华化工装备有限公司	采购辅材及其他	132,212.39	1,531,000.00	否	409,646.02
济南裕兴化工有限责任公司	采购商品		50,000.00	否	13,010.80
江苏瑞恒新材料科技有限公司	采购商品	14,151,311.50	465,000,000.00	否	
锦西化工研究院有限公司	接受服务		2,000,000.00	否	
兰州蓝星清洗有限公司	采购辅材及其他		600,000.00	否	262,300.88
蓝星（北京）化工机械有限公司	采购设备		2,000,000.00	否	
蓝星（杭州）膜工业有限公司	采购商品		300,000.00	否	
青岛橡六输送带有限公司	采购商品	14,336.28	700,000.00	否	
沈阳化工研究院有限公司	接受服务		1,000,000.00	否	18,867.92
沈阳金脉石油有限公司	采购成品油	780,660.56	2,040,000.00	否	796,439.90
沈阳中化化成环保科技有限公司	接受服务	49,556.60	388,800.00	否	460,377.35
西南化工研究设计院有限公司	设计费		1,000,000.00	否	
浙江华建工程管理有限公司	接受服务		3,530,000.00	否	
中国化工信息中心有限公司	接受服务及其他	21,132.07	10,000.00	是	155,660.38
中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	采购材料	226.55	60,000.00	否	
中国化工资产管理有限公司	接受服务			否	37,735.85
中化创新（北京）科技研究院有限公司	接受服务		754,700.00	否	
中化国际（控股）股份有限公司	采购商品	38,287,357.52	45,000,000.00	否	
中化化工科学技术研究总院有限公司	接受设计服务	82,075.47	330,000.00	否	26,415.09
中化环境科技工	接受设计服务	274,500.00	4,800,000.00	否	

程有限公司					
中化环境控股有限公司	接受环保服务	207,547.17	440,000.00	否	
中化能科碳资产运营有限公司	接受设计服务		1,300,000.00	否	
中化商务有限公司	接受服务	115,781.36	200,000.00	否	
中化石化销售有限公司	采购商品	39,142,938.45	80,000,000.00	否	2,452,901.77
中化塑料有限公司	采购商品	3,663,155.78	50,000,000.00	否	
中化信息技术有限公司	接受服务	1,179,334.68	23,170,500.00	否	1,182,342.45
中蓝连海设计研究院有限公司	接受设计服务	283,018.87	300,000.00	否	471,698.11
中蓝连海设计研究院有限公司	采购助剂	26,548.68	100,000.00	否	17,699.12
中蓝长化工程科技有限公司	接受设计服务及其他	3,000,000.00	20,500,000.00	否	2,561,902.42

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黎明化工研究设计院有限责任公司	销售货物	42,437,968.29	9,765,989.92
沈阳金脉石油有限公司	销售水电等	15,724.54	16,512.25
中蓝国际化工有限公司	销售货物	15,340,167.61	1,720,088.50
中蓝晨光化工研究设计院有限公司新津分公司	销售货物	214,132.75	302,362.84
沈阳科创化学品有限公司	销售货物	5,417,204.01	
黑龙江昊华化工有限公司	销售货物	4,878,849.56	5,209,259.19
中化国际(控股)股份有限公司	销售货物	10,162,131.58	1,014,938.05
中化医药有限公司	销售货物	696,621.67	154,982.23
中化塑料有限公司	销售货物	24,698,397.03	
中化石化销售有限公司	销售货物	534,303.09	
中蓝长化工程科技有限公司	销售水电等	1,223.27	
SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE. LTD.	销售货物	20,661,320.85	
江西蓝星星火有机硅有限公司	销售货物		217,345.13

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳石蜡化工有限公司	100,000,000.00	2022年07月28日	2027年07月26日	否
沈阳石蜡化工有限公司	100,000,000.00	2023年08月24日	2027年08月23日	否
沈阳石蜡化工有限公司	100,000,000.00	2023年11月16日	2027年11月16日	否
沈阳石蜡化工有限公司	31,000,000.00	2023年03月01日	2027年08月30日	否
沈阳石蜡化工有限公司	35,000,000.00	2023年03月18日	2027年09月16日	否
沈阳石蜡化工有限公司	2,475,658.40	2023年09月27日	2027年09月19日	否
沈阳石蜡化工有限公司	400,000.00	2023年09月27日	2027年09月20日	否
沈阳石蜡化工有限公司	1,673,116.20	2023年10月27日	2027年09月27日	否
沈阳石蜡化工有限公司	2,423,047.80	2023年11月09日	2027年10月16日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

中国蓝星（集团）股份有限公司	200,000,000.00	2022年08月25日	2024年08月24日	否
----------------	----------------	-------------	-------------	---

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国化工集团有限公司	400,000,000.00	2024年06月18日	2024年12月16日	
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	中化集团财务有限责任公司	28,896,388.47		22,245,910.69	
应收账款	沈阳科创化学品有限公司	809,058.44			
预付款项	中化国际（控股）股份有限公司	12,870,436.00		658,680.00	
预付款项	中化石化销售有限公司	4,466,386.61		503,389.85	
预付款项	蓝星（北京）化工机械有限公司	1,666,500.00			
预付款项	江苏瑞恒新材料科技有限公司	339,018.00			
预付款项	中化环境大气治理股份有限公司	191,920.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国化工信息中心有限公司		1,459,148.06
应付账款	沈阳金脉石油有限公司	332,349.86	409,366.38
应付账款	蓝星（杭州）膜工业有限公司	75,240.00	250,800.00
应付账款	海洋化工研究院有限公司	18,837.00	196,659.00
应付账款	中化信息技术有限公司		95,000.00
应付账款	华夏汉华化工装备有限公司	133,597.03	64,687.78
应付账款	蓝钿（北京）流体控制设备有限公司		62,106.63
应付账款	兰州蓝星清洗有限公司	32.00	60,062.66
应付账款	河北辛集化工集团有限责任公司	8,108.16	3,943.77
应付账款	蓝星（北京）化工机械有限公司		0.81
应付账款	中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	256.00	
其他应付款	沈阳化工集团	891,883.89	96,531,883.89
其他应付款	蓝星集团		17,065,536.82
其他应付款	中蓝长化工程科技有限公司	2,969,263.39	5,141,602.62
其他应付款	中蓝连海设计研究院有限公司	696,829.00	1,469,146.68
其他应付款	蓝星（北京）化工机械有限公司	1,491,928.00	1,491,928.00
其他应付款	长沙华星建设监理有限公司		593,788.96
其他应付款	化学工业矿山工程质量监督站		243,000.00
其他应付款	中化环境科技工程有限公司		179,500.00
其他应付款	中化能科碳资产运营有限公司		140,000.00
其他应付款	淄博创成工程设计有限公司		137,000.00
其他应付款	蓝星工程有限公司		51,887.55
其他应付款	中化化工科学技术研究总院有限公司	87,000.00	40,000.00
其他应付款	蓝钿（北京）流体控制设备有限公司		33,460.24
其他应付款	沈阳中化化成环保科技有限公司	20,000.00	25,500.00
其他应付款	蓝星（北京）技术中心有限公司		23,199.96
其他应付款	华夏汉华化工装备有限公司		16,200.30
其他应付款	沈阳石蜡化工总厂有限公司		3,399.56
其他应付款	中化环境工业服务（沈阳）有限公司		240.00
其他应付款	中化信息技术有限公司	15,000.00	
其他应付款	中化商务有限公司	122,728.24	
其他应付款	中国化工集团有限公司	400,400,000.00	
合同负债	沈阳金脉石油有限公司		8,038,130.65
合同负债	中化塑料有限公司	245,947.85	1,281,856.81
合同负债	黎明化工研究设计院有限责任公司	1,208,968.25	642,325.14
合同负债	中化国际（控股）股份有限公司	824,366.89	204,176.99

合同负债	SINOCHEMINTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE. LTD.	373,572.20	694.56
合同负债	中蓝国际化工有限公司	1,490,448.20	619.47
合同负债	聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司		129.91
合同负债	青岛橡六集团有限公司		
合同负债	黑龙江昊华化工有限公司	5,615,100.00	
合同负债	江苏瑞恒新材料科技有限公司	2,247,600.00	
合同负债	中蓝晨光化工研究设计院有限公司新津分公司	11,800.00	
合同负债	中石化销售有限公司	2,761,358.50	
一年内到期的租赁负债	中化泉州石化有限公司	46,235.82	3,286,400.85
一年内到期的长期应付款	沈阳化工集团	8,500,000.00	34,400,000.00
一年内到期的长期应付款	远东国际融资租赁有限公司		1,871,459.36
租赁负债	中化泉州石化有限公司		29,802,671.63
长期应付款	沈阳化工集团	237,200,000.00	237,200,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	43,714,553.59	958,255.51
2 至 3 年	513,208.00	587,208.00
3 年以上	9,757,320.19	9,757,320.19

4 至 5 年	1,440,139.50	1,440,139.50
5 年以上	8,317,180.69	8,317,180.69
合计	53,985,081.78	11,302,783.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,153,616.74	13.25%	7,153,616.74	100.00%	0.00	7,153,616.74	63.29%	7,153,616.74	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	46,831,465.04	86.75%	3,119,252.64	6.66%	43,712,212.40	4,149,166.96	36.71%	3,119,252.64	75.18%	1,029,914.32
其中：										
合计	53,985,081.78	100.00%	10,272,869.38	19.03%	43,712,212.40	11,302,783.70	100.00%	10,272,869.38	90.89%	1,029,914.32

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	10,272,869.38					10,272,869.38
合计	10,272,869.38					10,272,869.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	22,278,720.65		22,278,720.65	41.27%	
客户 2	5,542,155.71		5,542,155.71	10.27%	160.33
客户 3	3,920,382.60		3,920,382.60	7.26%	712,417.54
客户 4	2,936,698.32		2,936,698.32	5.44%	
客户 5	2,813,439.96		2,813,439.96	5.21%	
合计	37,491,397.24		37,491,397.24	69.45%	712,577.87

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	130,386,283.50	130,837,120.86
合计	130,386,283.50	130,837,120.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司往来款	2,939,881,946.06	2,066,000,000.00
应收资产处置款	166,214,122.06	166,214,122.06
保证金	15,351,944.79	15,985,911.36
应收代垫代收款项	4,707,351.40	4,707,351.40
备用金	28,774.38	226,137.15
其他	380,491.98	
减：坏账准备	-2,996,178,347.17	-2,122,296,401.11
合计	130,386,283.50	130,837,120.86

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	874,423,865.89	87,234,061.07
1 至 2 年	86,276,143.83	1,979,787,470.50
2 至 3 年	1,979,752,630.55	
3 年以上	186,111,990.40	186,111,990.40
5 年以上	186,111,990.40	186,111,990.40
合计	3,126,564,630.67	2,253,133,521.97

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,105,072,414.67		17,223,986.44	2,122,296,401.11
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	873,881,946.06			
2024 年 6 月 30 日余额	2,978,954,360.73		17,223,986.44	2,996,178,347.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沈阳石蜡化工有限公司	代垫款项	2,939,881,946.06	三年以内	94.03%	2,939,881,946.06
沈阳市铁西区城市更新事务服务中心	资产处置款	166,214,122.06	五年以上	5.32%	36,358,246.09
沈阳化工厂实业总公司	保证金	6,121,174.33	五年以上	0.20%	6,121,174.33
沈阳市石油化学工业供销有限公司	代垫款项	4,707,351.40	五年以上	0.15%	4,707,351.40
沈阳市铁西区国有资产监督管理局	保证金	2,000,000.00	五年以上	0.06%	2,000,000.00
合计		3,118,924,593.85		99.76%	2,989,068,717.88

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	719,922,692.35		719,922,692.35	2,554,178,648.73	1,834,255,956.38	719,922,692.35
合计	719,922,692.35		719,922,692.35	2,554,178,648.73	1,834,255,956.38	719,922,692.35

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中化东大(淄博)有限公司	668,922,692.35	0.00					668,922,692.35	0.00
山东蓝星东大(南京)有限公司	51,000,000.00	0.00					51,000,000.00	0.00
沈阳石蜡化工有限	0.00	1,834,255,956.38				-	0.00	0.00

公司						, 956.38		
合计	719, 922, 692.35	1, 834, 255, 956.38				1, 834, 255, 956.38	719, 922, 692.35	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	935, 770, 004.16	810, 596, 220.61	786, 125, 846.70	749, 959, 682.04
其他业务	11, 388, 150.59	8, 154, 942.35	15, 841, 057.68	17, 477, 348.32
合计	947, 158, 154.75	818, 751, 162.96	801, 966, 904.38	767, 437, 030.36

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 72,212,468.23 元，其中，72,212,468.23 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,020,083.16	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,824,046.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,118,202.82	
投资收益	-217,433,931.31	
减：所得税影响额	830,364.65	
少数股东权益影响额（税后）	20,381.65	
合计	-209,322,345.25	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-20.25%	-0.347	-0.347
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.36%	-0.092	-0.092

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他