

昊华化工科技集团股份有限公司
审阅报告
天职业字[2023]49440号

目 录

审阅报告	1
备考合并财务报表	2
备考合并财务报表附注	5



审阅报告

天职业字[2023]49440 号

昊华化工科技集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的昊华化工科技集团股份有限公司（以下简称“昊华科技”）合并财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些合并财务报表的编制是昊华科技管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问昊华科技有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照后附备考合并财务报表附注所述的编制基础编制。

本审阅报告仅供昊华科技本次重大资产重组报送文件时使用，不适用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执业机构及注册会计师无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



备考合并资产负债表

编制单位：吴华化工科技集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	3,262,686,098.30	3,367,237,716.34	七、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	49,435,936.24	49,167,740.43	七、（二）
衍生金融资产	5,400.00	2,420,800.50	七、（三）
应收票据	1,196,104,465.84	2,238,712,189.55	七、（四）
应收账款	3,128,237,181.74	2,696,110,472.29	七、（五）
应收款项融资	556,219,167.22	912,077,349.27	七、（六）
预付款项	466,225,458.45	454,798,096.84	七、（七）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	874,895,811.90	1,304,708,565.12	七、（八）
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	116,778,683.10	七、（八）
△买入返售金融资产			
存货	1,723,394,659.18	1,781,302,614.06	七、（九）
合同资产	183,768,607.30	147,716,502.58	七、（十）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	147,257,808.00	353,046,379.99	七、（十一）
流动资产合计	11,588,230,594.17	13,307,298,426.97	
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	6,600,000.00	6,600,000.00	七、（十二）
长期股权投资	1,803,366,544.25	1,680,726,398.59	七、（十三）
其他权益工具投资	13,478,038.63	29,836,392.24	七、（十四）
其他非流动金融资产	32,075,298.37	28,973,570.74	七、（十五）
投资性房地产	117,975,977.15	120,765,409.32	七、（十六）
固定资产	6,935,499,555.20	6,884,914,868.37	七、（十七）
在建工程	2,244,956,360.33	1,592,428,812.82	七、（十八）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	217,276,624.38	203,252,659.25	七、（十九）
无形资产	1,400,052,800.00	1,382,750,916.64	七、（二十）
开发支出	81,315,356.99	81,176,984.72	七、（二十一）
商誉	118,439,499.85	118,439,499.85	七、（二十二）
长期待摊费用	77,821,644.62	53,269,967.15	七、（二十三）
递延所得税资产	132,051,641.84	140,963,688.84	七、（二十四）
其他非流动资产	634,431,639.59	565,708,237.04	七、（二十五）
非流动资产合计	13,815,340,981.20	12,889,807,405.57	
资产总计	25,403,571,575.37	26,197,105,832.54	

法定代表人：

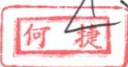
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡印冬

何捷

杨涛



备考合并资产负债表（续）

编制单位：昊华化工科技集团股份有限公司

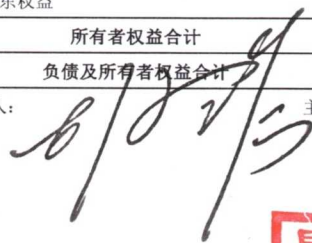
金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,858,430,042.62	2,129,551,455.16	七、（二十六）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	4,536,047.95	79,700.06	七、（二十七）
应付票据	1,821,533,225.45	1,899,991,498.75	七、（二十八）
应付账款	2,118,826,759.01	1,938,204,178.37	七、（二十九）
预收款项	12,974,801.33	5,591,874.24	七、（三十）
合同负债	592,179,949.29	784,572,797.93	七、（三十一）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	605,265,545.32	856,520,216.84	七、（三十二）
应交税费	144,626,426.08	325,735,543.99	七、（三十三）
其他应付款	2,421,589,474.73	995,030,814.96	七、（三十四）
其中：应付利息			
应付股利	1,723,593,236.48	11,250,000.00	七、（三十四）
△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	177,387,687.98	181,641,991.26	七、（三十五）
其他流动负债	736,798,833.11	1,318,662,234.91	七、（三十六）
流动负债合计	10,494,148,792.87	10,435,582,306.47	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	1,659,777,043.94	1,368,189,857.60	七、（三十七）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	192,108,338.92	177,212,144.19	七、（三十八）
长期应付款	30,056,547.06	41,935,602.79	七、（三十九）
长期应付职工薪酬	75,813,716.94	80,478,853.03	七、（四十）
预计负债			
递延收益	879,448,112.79	914,319,421.70	七、（四十一）
递延所得税负债	132,316,031.40	121,442,254.01	七、（二十四）
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,969,519,791.05	2,703,578,133.32	
负 债 合 计	13,463,668,583.92	13,139,160,439.79	
所有者权益			
归属于母公司所有者权益合计	11,553,067,205.03	12,254,783,762.68	七、（四十二）
少数股东权益	386,835,786.42	803,161,630.07	七、（四十二）
所有者权益合计	11,939,902,991.45	13,057,945,392.75	
负债及所有者权益合计	25,403,571,575.37	26,197,105,832.54	

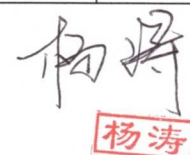
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




何捷


杨涛





备考合并利润表

编制单位：吴华化工科技集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-6月	2022年度	附注编号
一、营业总收入			
其中：营业收入	7,627,707,993.23	17,904,121,502.09	七、（四十三）
△利息收入	7,627,707,993.23	17,904,121,502.09	七、（四十三）
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	7,073,249,131.82	15,935,569,128.71	
△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	62,940,938.45	130,755,510.64	七、（四十四）
销售费用	155,262,960.46	430,605,286.77	七、（四十五）
管理费用	376,747,259.02	1,035,693,622.43	七、（四十六）
研发费用	432,774,637.77	1,038,420,439.04	七、（四十七）
财务费用	16,951,111.84	11,614,448.41	七、（四十八）
其中：利息费用	56,673,948.54	95,726,220.91	七、（四十八）
利息收入	23,864,496.31	38,736,394.89	七、（四十八）
加：其他收益	133,655,474.03	363,588,957.85	七、（四十九）
投资收益（损失以“-”号填列）	147,403,440.13	266,966,297.02	七、（五十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	142,796,336.51	246,329,627.50	七、（五十）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-310,299.70	七、（五十）
△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）	-1,456,977.47	-11,229,314.90	七、（五十一）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,449,391.23	-53,960,234.16	七、（五十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,720,959.56	-373,378,744.63	七、（五十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,204,552.79	274,399,276.65	七、（五十四）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	810,095,000.10	2,434,938,611.21	
加：营业外收入	124,018,497.64	273,136,942.20	七、（五十五）
减：营业外支出	98,342,971.28	228,334,942.66	七、（五十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	835,770,526.46	2,479,740,610.75	
减：所得税费用	91,871,166.48	366,358,228.54	七、（五十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	743,899,359.98	2,113,382,382.21	
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	743,899,359.98	2,113,382,382.21	
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）	748,648,344.84	1,939,661,475.17	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-4,748,984.86	173,720,907.04	
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	-11,482,296.64	17,881,979.53	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-13,938,160.92	12,406,622.75	
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	-13,938,160.92	12,406,622.75	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,454,306.71	5,483,942.78	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	27,286.34	-	
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	2,427,020.37	5,483,942.78	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,557.57	-8,586.00	
七、综合收益总额			
归属母公司所有者的综合收益总额	732,417,063.34	2,131,264,361.74	
归属于少数股东的综合收益总额	737,164,490.63	1,957,552,040.70	
	-4,747,427.29	173,712,321.04	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.8231	2.1481	十六、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.8231	2.1481	十六、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡印冬

何捷

杨涛



昊华化工科技集团股份有限公司

2023 年 1-6 月、2022 年度

备考合并财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

昊华化工科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 1999 年 8 月 3 日经原国家经济贸易委员会【国经贸企改（1999）745 号】批准由化工部西南化工研究设计院（现更名为西南化工研究设计院有限公司，以下简称“西南化研院”）等多家公司共同发起成立的股份有限公司，并于 1999 年 8 月 5 日取得四川省成都市工商行政管理局颁发的《营业执照》。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 91,147.3807 万股，注册资本为 91,147.3807 万元，统一社会信用代码为 91510100716067876D，注册地：四川省成都高新区高朋大道 5 号成都高新区技术创新服务中心，总部地址：北京市朝阳区小营路 19 号中国昊华大厦，法定代表人为胡冬晨。本公司主要经营活动为：氟化物、特种橡塑、特种涂料、精细化学品以及承接 EPC 工程以及技术服务和转让。

本公司的母公司为中国昊华化工集团股份有限公司（以下简称“中国昊华”），本公司的最终控制方为中国中化控股有限责任公司。

二、重组交易的基本情况

1、重组方案介绍

本公司于 2023 年 2 月 14 日召开第八届董事会第二次会议，审议通过了《昊华化工科技集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》《关于〈昊华化工科技集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及摘要的议案》等相关议案。

2、交易基本情况

依据议案，本次交易方案包括发行股份购买资产和募集配套资金两部分。

（1）发行股份购买资产

本次募集配套资金以发行股份购买资产的成功实施为前提条件，但最终募集配套资金成功

与否或是否足额募集不影响本次发行股份购买资产行为的实施，如本公司未能成功实施募集配套资金或实际募集资金金额小于募集资金用途的资金需求量，本公司将通过自有或自筹资金解决资金缺口。

本公司拟向中国中化集团有限公司发行股份购买其持有的中化蓝天集团有限公司（以下简称“中化蓝天”）52.81%股权，向中化资产管理有限公司发行股份购买其持有的中化蓝天 47.19% 股权（以下简称“本次交易”）。本次交易完成后，中化蓝天将成为本公司的全资子公司。

（2） 募集配套资金

本次交易中，本公司拟向包括中国对外经济贸易信托有限公司、中化资本创新投资有限公司在内的不超过 35 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过本次交易中发行股份购买资产交易价格的 100%，且发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的 30%，最终发行数量将在经中国证监会核准后，按照《发行昊华化工科技集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案摘要管理办法》等法律法规的相关规定，根据询价结果最终确定。如本公司未能成功实施募集配套资金或实际募集资金金额小于募集资金用途的资金需求量，本公司将通过自有或自筹资金解决资金缺口。

3、收购目标企业基本情况

（1） 目标企业历史沿革

中化蓝天系根据浙江省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“浙江省国资委”或“省国资委”）浙国资委字〔2003〕15 号《关于省石化集团有限公司和省建筑材料集团有限公司合并重组有关事项的批复》以及省国资委对中化蓝天《关于要求变更资产合并基准日的请示》（浙化建集财〔2004〕3 号）的批复，以 2003 年 12 月 31 日为基准日，由原浙江省石化集团有限公司和浙江省建筑材料集团有限公司合并组建为国有独资有限公司。

2004 年 7 月 19 日，取得注册号为 3300001007045 号企业法人营业执照；公司名称浙江省石化建材集团有限公司；法定代表人：王先龙；注册资本 45,800.00 万元。

2008 年 6 月 12 日，中国中化集团公司（2017 年更名为中国中化集团有限公司，以下简称“中化集团”）与省国资委签署了《关于浙江省石化建材集团有限公司之增资协议》（以下简称《增资协议》），2008 年 8 月 7 日签署了《〈增资协议〉之补充协议》，按照协议约定，中化集团以现金及中国新技术贸易发展有限公司 70% 股权对中化蓝天进行增资。

中化蓝天根据浙江省国资委《关于同意浙江省石化建材集团有限公司转增注册资本的批复》及经浙江省国资委确认的《企业国有资产变动产权登记表》，增资 26,200.00 万元，于 2008 年 8 月 6 日办妥注册资本、实收资本的工商变更登记。

中化集团按《增资协议》的约定，对中化蓝天现金增资 40,000.00 万元，已经浙江中瑞江南会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 8 月 8 日出具中瑞江南会（验）字[2008]078

号验资报告；以股权出资 35,000.00 万元，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）“天职京验字[2008]第 45 号”验资报告审验。本次增资后，中化蓝天注册资本与实收资本均为 147,000.00 万元。

2009 年 7 月，中化蓝天名称由原“浙江省石化建材集团有限公司”变更为“中化蓝天集团有限公司”。

2014 年 4 月 16 日，中化蓝天法定代表人变更为冯志斌。

2015 年 8 月，中化集团、浙江省国资委和浙江省国际贸易集团有限公司签署了《增资协议之转让协议》，根据协议约定，鉴于浙江省国际贸易有限公司是省国资委的下属公司，浙江省国资委将其持有中化蓝天的全部 49%股权转让给浙江省国际贸易有限公司，并经浙江省国资委《浙江省国资委关于无偿划转所持中化蓝天集团有限公司 49%股权的批复》（浙国资产权〔2015〕47 号），同意将其所持中化蓝天的 49%股权无偿划转给浙江省国际贸易集团有限公司。股东工商变更登记已于 2015 年 10 月 22 日办妥，变更后的统一社会信用代码为 91330000724538711A 号。

2017 年 7 月 28 日，浙江省国际贸易集团有限公司与中化浙江化工有限公司签订《关于中化蓝天集团有限公司股权之国有产权无偿划转协议》，根据协议，浙江省国际贸易集团有限公司将其持有的中化蓝天 49%的股权无偿划转给中化浙江化工有限公司。9 月 21 日，国务院国资委《关于中化蓝天集团有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》（国资产权〔2017〕1008 号）同意浙江省国际贸易集团有限公司将其持有的中化蓝天 49%的股权无偿划转给中化浙江化工有限公司。2017 年 9 月 28 日，股权划转的工商变更手续已完成。

2017 年 12 月 6 日，中化蓝天法定代表人变更为马可辉。

2020 年 7 月 6 日，中化蓝天注册资本由 147,000.00 万元变更为 152,495.4815 万元，新增注册资本全部由母公司中国中化集团有限公司认缴。本次增资后，中国中化集团有限公司和中化浙江化工有限公司对本公司的持股比例分别为 52.7855%和 47.2145%。

2020 年 12 月 8 日，中化资产管理有限公司与中化浙江化工有限公司签订合并协议，由中化资产管理有限公司吸收合并中化浙江化工有限公司。2020 年 12 月 21 日，中化浙江化工有限公司完成注销工商登记手续。吸收合并后，中化蓝天股东变为中国中化集团有限公司和中化资产管理有限公司，对中化蓝天的持股比例分别为 52.7855%和 47.2145%。2020 年 12 月 30 日，中化蓝天完成股权工商变更手续。

2021 年 7 月 20 日，中化蓝天法定代表人变更为王军。

2022 年 11 月 15 日，中化蓝天股东会同意增加注册资本，变更后的注册资本及实收资本均为 152,558.9311 万元。

2023 年 3 月 28 日，中化蓝天法定代表人变更为张海兵。

截至 2023 年 6 月 30 日，中国中化集团有限公司、中化资产管理有限公司分别持有中化蓝天 52.8051%、47.1949%的股权。

（2） 目标企业的业务性质和主要经营活动

中化蓝天属于化工行业，研发、生产和销售的产品主要包括氟碳化学品、含氟精细化学品、氟聚合物、锂电化学品、无机氟等，主要应用于汽车、家电、新能源等领域。

其他经营范围主要包括：中国中化集团有限公司授权的国有资产管理；实业投资；技术开发、转让、咨询及培训服务；石化及相关工程的设计、施工、监理；机械装备、建筑材料、轻纺化工原材料（不含化学危险品和易制毒化学品）、木材、机电产品、塑料、针纺织品、五金交电的销售；旅游服务（不含旅行社）；会展服务（除涉外）；经营进出口业务；物业管理；经济信息咨询（不含证券、期货）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。

三、备考合并财务报表的编制基础及方法

1、备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组》（2022 年修订）的规定，本公司为本次重大资产重组之目的，编制了备考合并财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2022 年度和 2023 年 1-6 月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。本备考合并财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。本备考合并财务报表系假设本次重组已于报告期初（即 2022 年 1 月 1 日，以下简称“合并基准日”）完成，并按照本次重组完成后的股权架构编制，即假设 2022 年 1 月 1 日，本公司已持有标的公司 100% 股权并持续经营。

2、备考合并财务报表的编制方法

鉴于本公司与本次重大资产重组所收购的标的公司在本次重组前后均受同一实际控制人所控制，按照企业会计准则相关规定，本备考合并财务报表按照同一控制下的企业合并的要求编制。编制方法具体如下：

（1）本备考合并财务报表采用的会计政策和会计估计符合《企业会计准则》的规定，与公司实际采用的会计政策、会计估计一致。

（2）基于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的股东权益按“归属于母公司股东权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司财务信息。

（3）本备考合并财务报表编制时未考虑本次合并中的交易成本及中介费用。

(4) 本备考合并财务报表编制时未考虑本次重组中可能产生的流转税及其他税项。

(5) 本备考合并财务报表编制时未考虑非公开发行股份募集重组配套资金事项。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本合并财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本备考合并报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买

日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按

原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(五) 合并财务报表的编制方法

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符

合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司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。

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

金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3. 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 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。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融

负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①、如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②、如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

A. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

a. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款确定组合的依据如下：

预期信用风险组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金、保证金

其他应收款组合 4 应收备用金

其他应收款组合 5 关联方往来

其他应收款组合 6 应收往来款及其他

其他应收款组合 7 应收政府款项组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b. 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资

本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 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。

C. 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变

化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

a. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

b. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

c. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

d. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

e. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

f. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

g. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

h. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

D. 已发生信用减值的金融资产

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

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

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认

的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层

次本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(十) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该

准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。1. 预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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

(十一) 应收款项融资

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

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法【详见附注四、（九）金融工具】进行处理。

(十四) 债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失确定方法及会计处理方法【详见附注四、（九）金融工具】进行处理。

(十五) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 投资性房地产

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

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

3. 投资性房地产的后续计量采用成本模式，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	4-50	3%-5%	1.90%-24.25%
机器设备	年限平均法	3-20	3%-5%	4.75%-32.33%
运输工具	年限平均法	3-15	3%-5%	6.33%-32.33%
电子设备及其他	年限平均法	2-20	0%-5%	4.75%-50.00%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十八) 在建工程

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

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

提相应的减值准备。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(二十) 使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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

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

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

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

(二十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	30-50 年

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

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

（1）本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

⑥开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十三) 长期待摊费用

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

(二十四) 合同负债

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

(二十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

(二十六) 租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

(二十七) 预计负债

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

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

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十九）优先股、永续债

1. 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，

则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

（三十）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售产成品、原材料等，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供工程设计及施工等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(三十一) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(三十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（三十四）租赁

1. 承租人

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

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

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

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

2. 出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

(三十五) 公允价值计量

1. 公司以公允价值计量相关资产或负债，应当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。公司使用估值技术的目的，是为了估计在计量日当前市场条件下，市场参与者在有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

2. 公司以公允价值计量相关资产或负债，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司应当使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。公司使用多种估值技术计量公允价值的，应当考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

3. 公允价值计量使用的估值技术一经确定，不得随意变更，但变更估值技术或其应用能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值的情况除外，包括但不限于下列情况：

- (1) 出现新的市场。
- (2) 可以取得新的信息。
- (3) 无法再取得以前使用的信息。
- (4) 改进了估值技术。
- (5) 市场状况发生变化。

公司变更估值技术或其应用的，应当作为会计估计变更。

4. 公司应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

5. 公司以公允价值计量负债，应当假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。

6. 公司以公允价值计量自身权益工具，应当假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
消费税	按应税销售收入计缴	4%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率(%)
昊华化工科技集团股份有限公司	25
西南化工研究设计院有限公司	15
西南化工(眉山)有限公司	25
中昊晨光化工研究院有限公司	15
中昊晨光(自贡)氟材料有限责任公司	25
杭州晨光中蓝新材料有限责任公司	25
黎明化工研究设计院有限责任公司	15
洛阳黎明检测服务有限公司	15
洛阳黎明化工科技有限公司	20
昊华气体有限公司	15
中昊光明化工研究设计院有限公司	25
大连光明化学工业气体质量监测中心有限公司	25
洛阳昊华气体科技有限公司	15
西北橡胶塑料研究设计院有限公司	15
海洋化工研究院有限公司	15
青岛澳康质量检测技术有限公司	25
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	15
中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率 (%)
中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	15
海南曙光橡胶科技有限公司	20
中化三环（桂林）航空轮胎有限公司	25
沈阳橡胶研究设计院有限公司	15
中昊国际贸易有限公司	25
中昊（大连）化工研究设计院有限公司	15
锦西化工研究院有限公司	15
中化蓝天集团有限公司	25
浙江省化工研究院有限公司	15
浙江蓝天环保科技股份有限公司	15
中化蓝天氟材料有限公司	25、15
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	25、15
陕西中化蓝天化工新材料有限公司	15
中化近代环保化工（西安）有限公司	15
太仓中化环保化工有限公司	15、25
浙江新东方置业投资有限公司	20
浙江华资实业发展有限公司	20
中化贸易（新加坡）有限公司	17
其他子公司	25

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条等规定，本公司部分子公司适用减按 15%征收企业所得税的优惠（详见上表）。

（2）综合利用资源生产产品取得的收入在计算应纳税所得额时减计收入

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 33 条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 99 条、《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47 号）等规定，本公司享受减计收入的优惠。

（3）开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 30 条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九 95 条以及《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）等规定，本公司本年度存在享受上述研究开发费用加计扣除的优惠。

(4) 安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 30 条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 96 条、《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）以及《国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 78 号）等规定，本公司对安置残疾人员及其他鼓励就业人员支出享受了上述加计扣除。

(5) 购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额按一定比例实行税额抵免

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 34 条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 100 条、《财政部国家税务总局应急管理部关于印发〈安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2018 年版）〉的通知》（财税〔2018〕84 号）、《财政部国家税务总局安全监管总局关于公布安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》（财税〔2008〕118 号）等规定，本公司根据购买的安全生产等专用设备享受了上述税额抵免政策。

(6) 设备器具（一次性税前扣除政策）

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧，本公司根据上述政策享受了一次性税前扣除政策的优惠。

(7) 小微企业税收优惠

根据《税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）相关规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司部分子公司本年符合该规定，可享受相应税收减免（详见上表）。

(8) 深入实施西部大开发战略有关税收政策优惠

本公司的下属子公司中化近代环保化工（西安）有限公司及陕西中化蓝天化工新材料有限公司生产的产品，符合国家《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中鼓励类第三十八条“环境保护与资源节约综合利用”第 4 项“消耗臭氧层物质替代品开发与利用”规定的条件，属于国家重点鼓励发展的产业，符合国务院西部开发办制定的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2020〕23 号）中关于“对设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业，2021 年至 2030 年期间，减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)相关规定, 根据累计影响数, 调整财务报表相关金额, 会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	2022 年 1 月 1 日, 递延所得税资产增加 3,260,697.98 元, 递延所得税负债增加 3,280,880.67 元, 未分配利润减少 20,182.69 元。

2. 会计估计的变更

本期无会计估计变更事项

3. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错事项

七、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2023年1月1日, 期末指2023年6月30日, 上期指2022年度, 本期指2023年度1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	119,687.05	170,957.63
银行存款	2,950,365,555.44	2,914,763,972.77
其他货币资金	312,200,855.81	452,302,785.94
<u>合计</u>	<u>3,262,686,098.30</u>	<u>3,367,237,716.34</u>
其中: 存放在境外的款项总额	5,582,549.86	128,484,219.35
存放财务公司存款	2,715,427,020.41	2,563,239,855.58

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	254,231,461.48	368,550,199.05

项目	期末余额	期初余额
保理融资保证金	30,000,000.00	50,000,000.00
保函保证金	6,969,317.70	490,000.00
履约保证金	5,572,746.72	12,136,033.49
信用证保证金	4,310,587.42	10,000.00
远期结售汇保证金	1,052,000.00	1,052,000.00
其他原因受限	10,064,742.49	20,064,553.40
<u>合计</u>	<u>312,200,855.81</u>	<u>452,302,785.94</u>

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,435,936.24	49,167,740.43
其中：权益工具投资	49,435,936.24	49,167,740.43
<u>合计</u>	<u>49,435,936.24</u>	<u>49,167,740.43</u>

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	5,400.00	2,420,800.50
<u>合计</u>	<u>5,400.00</u>	<u>2,420,800.50</u>

(四) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	958,169,210.51	1,635,917,025.28
商业承兑汇票	248,246,202.24	615,439,535.49
<u>小计</u>	<u>1,206,415,412.75</u>	<u>2,251,356,560.77</u>
减：坏账准备	10,310,946.91	12,644,371.22
<u>合计</u>	<u>1,196,104,465.84</u>	<u>2,238,712,189.55</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	34,423,494.34	

项目	期末已质押金额	备注
商业承兑汇票	14,584,772.65	
<u>合计</u>	<u>49,008,266.99</u>	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,555,994,179.55	653,524,969.77	
商业承兑汇票		11,284,492.76	
<u>合计</u>	<u>1,555,994,179.55</u>	<u>664,809,462.53</u>	---

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>1,206,415,412.75</u>	<u>100.00</u>	<u>10,310,946.91</u>	<u>0.85</u>	<u>1,196,104,465.84</u>
其中：银行承兑汇票	958,169,210.51	79.42			958,169,210.51
商业承兑汇票	248,246,202.24	20.58	10,310,946.91	4.15	237,935,255.33
<u>合计</u>	<u>1,206,415,412.75</u>	<u>100.00</u>	<u>10,310,946.91</u>		<u>1,196,104,465.84</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>2,251,356,560.77</u>	<u>100.00</u>	<u>12,644,371.22</u>	<u>0.56</u>	<u>2,238,712,189.55</u>
其中：银行承兑汇票	1,635,917,025.28	72.66			1,635,917,025.28
商业承兑汇票	615,439,535.49	27.34	12,644,371.22	2.05	602,795,164.27
<u>合计</u>	<u>2,251,356,560.77</u>	<u>100.00</u>	<u>12,644,371.22</u>		<u>2,238,712,189.55</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额			期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	958,169,210.51			1,635,917,025.28		
商业承兑汇票	248,246,202.24	10,310,946.91	4.15	615,439,535.49	12,644,371.22	2.05
<u>合计</u>	<u>1,206,415,412.75</u>	<u>10,310,946.91</u>	---	<u>2,251,356,560.77</u>	<u>12,644,371.22</u>	---

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑汇票	12,644,371.22	-2,333,424.31			10,310,946.91
<u>合计</u>	<u>12,644,371.22</u>	<u>-2,333,424.31</u>			<u>10,310,946.91</u>

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,860,680,761.80	2,457,242,757.51
其中：90天以内	2,019,749,409.18	1,827,266,909.26
90天至1年以内	840,931,352.62	629,975,848.25
1-2年(含2年)	257,915,859.64	220,369,289.48
2-3年(含3年)	80,060,598.35	63,862,813.03
3-4年(含4年)	38,676,998.85	54,323,748.29
4-5年(含5年)	18,715,258.08	27,029,422.50
5年以上	108,604,309.71	86,877,670.92
<u>小计</u>	<u>3,364,653,786.43</u>	<u>2,909,705,701.73</u>
减：坏账准备	236,416,604.69	213,595,229.44
<u>合计</u>	<u>3,128,237,181.74</u>	<u>2,696,110,472.29</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	58,162,143.46	1.73	58,162,032.34	100.00	111.12
按组合计提坏账准备	3,306,491,642.97	98.27	178,254,572.35	5.39	3,128,237,070.62
其中：账龄风险组合	3,306,491,642.97	98.27	178,254,572.35	5.39	3,128,237,070.62
<u>合计</u>	<u>3,364,653,786.43</u>	<u>100.00</u>	<u>236,416,604.69</u>	——	<u>3,128,237,181.74</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	60,718,480.58	2.09	60,496,249.71	99.63	222,230.87
按组合计提坏账准备	<u>2,848,987,221.15</u>	<u>97.91</u>	<u>153,098,979.73</u>	<u>5.37</u>	<u>2,695,888,241.42</u>
其中：账龄风险组合	2,848,987,221.15	97.91	153,098,979.73	5.37	2,695,888,241.42
<u>合计</u>	<u>2,909,705,701.73</u>	<u>100.00</u>	<u>213,595,229.44</u>	—	<u>2,696,110,472.29</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖镁业有限公司	15,461,170.15	15,461,170.15	100.00	破产重整
河北新华汽车零部件集团柳州汇聚橡塑密封件有限公司	7,794,039.11	7,794,039.11	100.00	预计无法收回
大化集团大连化工股份有限公司	2,051,632.60	2,051,632.60	100.00	预计无法收回
西安市轨道交通集团有限公司	1,288,444.79	1,288,444.79	100.00	预计无法收回
安徽天时新能源科技有限公司	1,282,690.00	1,282,690.00	100.00	预计无法收回
北京动力机械研究所	1,145,192.00	1,145,192.00	100.00	预计无法收回
中国航发西安动力控制科技有限公司	1,111,187.70	1,111,187.70	100.00	预计无法收回
其他小额合计	28,027,787.11	28,027,675.99	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>58,162,143.46</u>	<u>58,162,032.34</u>	—	—

组合内账龄及坏账准备情况：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	2,019,749,298.09		
90 天至 1 年以内	840,712,847.65	42,037,776.87	5.00
1 至 2 年	256,407,459.64	25,588,325.99	9.98
2 至 3 年	77,112,357.26	23,133,707.19	30.00
3 至 4 年	34,781,153.47	17,390,576.76	50.00
4 至 5 年	15,283,756.51	7,659,415.20	50.11
5 年以上	62,444,770.35	62,444,770.34	100.00
<u>合计</u>	<u>3,306,491,642.97</u>	<u>178,254,572.35</u>	—

续上表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	1,826,830,404.77		
90 天至 1 年以内	630,223,873.84	27,502,130.11	4.36
1 至 2 年	217,204,247.05	21,720,424.75	10.00
2 至 3 年	61,232,471.65	18,369,741.52	30.00
3 至 4 年	40,074,701.09	20,037,350.56	50.00
4 至 5 年	15,904,380.02	7,952,190.06	50.00
5 年以上	57,517,142.73	57,517,142.73	100.00
<u>合计</u>	<u>2,848,987,221.15</u>	<u>153,098,979.73</u>	---

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
账龄风险组合	153,098,979.73	25,483,992.62		328,400.00	178,254,572.35
单项测试	60,496,249.71	-1,216,144.31	1,118,073.06		58,162,032.34
<u>合计</u>	<u>213,595,229.44</u>	<u>24,267,848.31</u>	<u>1,118,073.06</u>	<u>328,400.00</u>	<u>236,416,604.69</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-6 月
实际核销的应收账款	328,400.00

其中重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
山西信必通物资贸易有限公司	货款	278,400.00	债权债务减免	总经理办公会	否
江苏铭朗环境科技有限公司	货款	50,000.00	债权债务减免	总经理办公会	否
<u>合计</u>	---	<u>328,400.00</u>		---	---

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁德时代集团	380,161,752.28	11.30	11,493,708.06
客户 1	130,622,868.87	3.88	
中创新航集团	82,192,536.54	2.44	
科慕集团	75,323,432.87	2.24	3,360.01
比亚迪集团	58,974,217.34	1.75	105,265.06

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
<u>合计</u>	<u>727,274,807.90</u>	<u>21.61</u>	<u>11,602,333.13</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	2023年1-6月终止确认金额	2023年1-6月与终止确认相关的利得或损失 (损失以负数列示)	2022年终止确认金额	2022年度与终止确认相关的利得或损失 (损失以负数列示)
应收账款保理业务	281,537,216.50	-1,060,619.22	509,811,689.00	-2,087,747.00
<u>合计</u>	<u>281,537,216.50</u>	<u>-1,060,619.22</u>	<u>509,811,689.00</u>	<u>-2,087,747.00</u>

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	2023年6月31日	2022年12月31日
资产：		
应收账款	294,574,548.42	113,531,330.70
<u>资产小计</u>	<u>294,574,548.42</u>	<u>113,531,330.70</u>
负债：		
短期借款	294,574,548.42	113,531,330.70
<u>负债小计</u>	<u>294,574,548.42</u>	<u>113,531,330.70</u>

注：截至2023年6月30日，公司将46笔应收货款通过应收账款保理方式取得短期借款余额人民币2,950.00万元，将21笔应收货款通过贴现供应链收款凭证方式取得短期借款26,507.45万元，对应应收账款余额人民币29,457.45万元。截至2022年12月31日，14笔应收货款通过应收账款保理方式取得短期借款7,200.00万元，4笔应收货款通过贴现供应链收款凭证方式取得短期借款4,153.13万元，对应应收账款余额人民币11,353.13万元。

(六) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	556,219,167.22	912,077,349.27
<u>合计</u>	<u>556,219,167.22</u>	<u>912,077,349.27</u>

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	443,445,576.17	95.12		433,212,523.19	95.25	

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-2 年 (含 2 年)	16,356,473.43	3.51		16,737,317.28	3.68	
2-3 年 (含 3 年)	2,252,923.34	0.48		2,080,625.51	0.46	
3 年以上	4,170,485.51	0.89		2,767,630.86	0.61	
<u>合计</u>	<u>466,225,458.45</u>	<u>100.00</u>		<u>454,798,096.84</u>	<u>100.00</u>	

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:

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
蒲城高新技术产业开发区管理委员会	2,612,000.00	1-2 年	未到结算时间
北京华信普科技有限公司	1,488,000.00	1-2 年	项目未完成
成都众协力自动化工程有限公司	997,535.00	1-2 年	项目未完成
洛阳市锦泓水业有限公司	785,970.00	3 年以上	存在争议, 协商沟通中
沈阳化工大学	646,000.00	3 年以上	科研项目未结题
<u>合计</u>	<u>6,529,505.00</u>		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京华夏农科化肥有限公司	48,733,400.00	10.45
苏州共能能源有限公司	41,725,945.28	8.95
江西省君鑫贵金属科技材料有限公司	30,273,264.00	6.49
宁夏天霖新材料科技有限公司	23,220,000.00	4.98
RUINENG (HONGKONG) LIMITED	17,864,199.00	3.83
<u>合计</u>	<u>161,816,808.28</u>	<u>34.70</u>

(八) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		116,778,683.10
其他应收款	874,895,811.90	1,187,929,882.02
<u>合计</u>	<u>874,895,811.90</u>	<u>1,304,708,565.12</u>

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			---	---
其中：（1）杭州前线锅炉有限公司				
账龄一年以上的应收股利		116,778,683.10	---	---
其中：（1）杭州前线锅炉有限公司		116,778,683.10		
<u>合计</u>		<u>116,778,683.10</u>	---	---

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	<u>824,047,685.34</u>	<u>1,057,751,441.44</u>
其中：90天以内	553,369,277.58	1,040,789,228.57
90天至1年以内	270,678,407.76	16,962,212.87
1-2年（含2年）	15,254,982.15	19,172,742.02
2-3年（含3年）	6,697,510.39	42,499,820.91
3-4年（含4年）	6,629,199.85	30,138,138.67
4-5年（含5年）	19,302,545.35	21,103,848.47
5年以上	56,080,254.14	69,740,585.23
<u>小计</u>	<u>928,012,177.22</u>	<u>1,240,406,576.74</u>
坏账准备	53,116,365.32	52,476,694.72
<u>合计</u>	<u>874,895,811.90</u>	<u>1,187,929,882.02</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
模拟股权转让款	349,682,022.25	586,229,884.37
应收政府款项	229,533,885.26	327,267,800.00
模拟资产剥离款项	95,613,491.66	95,346,443.84
关联方往来款	88,190,376.55	89,162,552.19
押金及保证金	46,684,703.10	37,146,502.82
备用金	7,498,918.04	4,961,553.36
其他往来款	110,808,780.36	100,291,840.16

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
<u>合计</u>	<u>928,012,177.22</u>	<u>1,240,406,576.74</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	486,339,497.04	52.41	29,502,688.92	6.07	456,836,808.12	
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>441,672,680.18</u>	<u>47.59</u>	<u>23,613,676.40</u>	<u>5.35</u>	<u>418,059,003.78</u>	
备用金	7,498,918.04	0.81			7,498,918.04	
押金及保证金	46,684,703.10	5.03	456,452.69	0.98	46,228,250.41	
其他往来款	157,955,173.78	17.02	23,157,223.71	14.66	134,797,950.07	
应收政府款项	229,533,885.26	24.73			229,533,885.26	
关联方往来款						
<u>合计</u>	<u>928,012,177.22</u>	<u>100.00</u>	<u>53,116,365.32</u>	—	<u>874,895,811.90</u>	

续上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	757,783,429.83	61.09	29,880,229.32	3.94	727,903,200.51	
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>482,623,146.91</u>	<u>38.91</u>	<u>22,596,465.40</u>	<u>4.68</u>	<u>460,026,681.51</u>	
备用金	4,961,553.36	0.40			4,961,553.36	
押金及保证金	37,146,502.82	2.99	369,821.03	1.00	36,776,681.79	
其他往来款	113,247,290.73	9.13	22,226,644.37	19.63	91,020,646.36	
应收政府款项	327,267,800.00	26.38			327,267,800.00	
关联方往来款						
<u>合计</u>	<u>1,240,406,576.74</u>	<u>100.00</u>	<u>52,476,694.72</u>	—	<u>1,187,929,882.02</u>	

按单项计提坏账准备

名称	期末余额		比例 (%)	坏账计提 比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备			
杭州前线锅炉有限公司	445,295,512.91		91.56		预计可以收回
北京中天融资产管理咨询有限公司	15,769,072.26	15,769,072.26	3.24	100.00	预计无法收回
浙江普发实业有限公司	11,283,804.27		2.32		预计可以收回
浙江省中明化工科技有限公司	3,148,152.84	3,148,152.84	0.65	100.00	预计无法收回
自贡鸿鹤化工股份有限公司	1,883,658.49	1,883,658.49	0.39	100.00	预计无法收回
其他小额合计	8,959,296.27	8,701,805.33	1.84	97.13	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>486,339,497.04</u>	<u>29,502,688.92</u>	<u>100.00</u>	—	—

组合内账龄及坏账准备情况：

账龄	期末数			期初数		
	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)
90天以内	131,392,482.75	323,085.69	0.25	417,194,756.05	175,785.72	0.04
90天到1年以内	263,152,302.77	827,162.23	0.31	16,962,212.87	336,549.54	1.98
1至2年	13,257,264.12	1,006,238.93	7.59	16,010,564.91	833,633.21	5.21
2至3年	4,896,241.80	570,644.98	11.65	5,864,856.50	1,406,900.17	23.99
3至4年	5,150,205.17	2,112,081.62	41.01	5,704,378.34	1,015,020.11	17.79
4至5年	3,078,441.32	132,460.32	4.30	866,043.72	101,830.74	11.76
5年以上	20,745,742.25	18,642,002.63	89.86	20,020,334.52	18,726,745.91	93.54
<u>合计</u>	<u>441,672,680.18</u>	<u>23,613,676.40</u>	—	<u>482,623,146.91</u>	<u>22,596,465.40</u>	—

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	22,596,465.40		29,880,229.32	<u>52,476,694.72</u>
2023年1月1日余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,017,211.00		-377,540.40	<u>639,670.60</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	23,613,676.40		29,502,688.92	<u>53,116,365.32</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	52,476,694.72	639,670.60			53,116,365.32
<u>合计</u>	<u>52,476,694.72</u>	<u>639,670.60</u>			<u>53,116,365.32</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2023年6月30日，其他应收款中剔除因本次重组模拟交易事项新增往来款前五名如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连市自然资源事务服务中心	土地收储金	227,267,800.00	1年以内	24.49	
北京中天融资产管理咨询有限公司	关联方往来款	15,769,072.26	5年以上	1.70	15,769,072.26
长兴县和平镇人民政府	押金及保证金	12,369,300.00	90天至1年	1.33	123,693.00
应收出口退税	应收出口退税	8,486,711.43	注1	0.91	24,988.81
甘肃信通通利房地产开发有限公司	应收资产处置款	7,000,000.00	1-2年	0.75	700,000.00
<u>合计</u>	——	<u>270,892,883.69</u>	——	<u>29.18</u>	<u>16,617,754.07</u>

注1：90天以内（含90天）其他应收款金额为7,986,935.21元；90天至1年（含1年）其他应收款金额为499,776.22元。

(九) 存货

1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额		账面 价值	账面 余额	期初余额		账面 价值
		存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备				存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备		
库存商品	1,090,132,762.77	110,760,447.89		979,372,314.88	1,082,798,213.79	137,409,757.06		945,388,456.73
原材料	410,871,262.87	7,574,240.31		403,297,022.56	552,925,601.81	23,649,759.05		529,275,842.76
发出商品	107,458,253.47	175,161.35		107,283,092.12	108,739,580.30	767,117.38		107,972,462.92
在产品	137,751,137.37	238,857.25		137,512,280.12	110,174,674.12	586,118.98		109,588,555.14
周转材料	98,514,582.85	3,611,872.58		94,902,710.27	92,651,484.22	3,849,102.35		88,802,381.87
合同履约成本	1,027,239.23			1,027,239.23	274,914.64			274,914.64
合计	1,845,755,238.56	122,360,579.38		1,723,394,659.18	1,947,564,468.88	166,261,854.82		1,781,302,614.06

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	137,409,757.06	43,388,382.44		70,037,691.61		110,760,447.89
原材料	23,649,759.05	4,592,634.99		20,668,153.73		7,574,240.31
发出商品	767,117.38			591,956.03		175,161.35
在产品	586,118.98				347,261.73	238,857.25
周转材料	3,849,102.35			237,229.77		3,611,872.58
合计	166,261,854.82	47,981,017.43		91,535,031.14	347,261.73	122,360,579.38

(十) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	178,715,248.40		178,715,248.40	143,763,231.05		143,763,231.05
质保金	5,053,358.90		5,053,358.90	3,953,271.53		3,953,271.53
合计	183,768,607.30		183,768,607.30	147,716,502.58		147,716,502.58

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算资产	34,952,017.35	由于履约进度计量的变化而增加的金額

项目	变动金额	变动原因
质保金	1,100,087.37	新签项目
<u>合计</u>	<u>36,052,104.72</u>	—

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	50,059,617.40	231,065,579.14
预缴税金	15,397,650.92	13,909,305.08
待抵扣进项税	62,924,815.03	88,055,533.31
应收利息	2,013,283.49	2,663,423.36
在建工程转入项目	16,503,175.10	16,987,884.37
预缴五险一金	358,986.06	364,374.73
其他	280.00	280.00
<u>合计</u>	<u>147,257,808.00</u>	<u>353,046,379.99</u>

(十二) 长期应收款

1. 按款项性质披露

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
融资租赁保证金	6,600,000.00		6,600,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00
<u>合计</u>	<u>6,600,000.00</u>		<u>6,600,000.00</u>	<u>6,600,000.00</u>		<u>6,600,000.00</u>

(十三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动				宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他	期末余额
				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					
一、合营企业											
中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	460,124,734.42			41,301,434.88							501,426,169.30
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	81,911,000.03			11,679,644.51							93,590,644.54
中油杨树沟(大连)油品销售有限公司	1,464,543.54			193,253.93			50,000.00				1,607,797.47
<u>小计</u>	<u>543,500,277.99</u>			<u>53,174,333.32</u>			<u>50,000.00</u>				<u>596,624,611.31</u>
二、联营企业											
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	411,883,698.66			35,187,433.17		132,009.29					447,203,141.12
索尔维蓝天(衢州)化学品有限公司	209,971,043.29			15,796,670.23	28,843.91	130,161.88	22,500,000.00				203,426,719.31
浙江省天正设计工程有限公司	138,163,083.40			13,136,174.46							151,299,257.86
福建省南平市建阳区金石矿业有限公司	87,550,422.26			2,734,271.43							90,284,693.69
上海凯众材料科技股份有限公司	87,624,040.69			1,958,576.22							89,582,616.91
浙江兴氟中蓝新材料有限公司	34,251,458.62			4,725,037.06		6,812.05					38,983,307.73
浙江禾皓科技有限公司	35,274,186.06			7,437,790.84		449,393.90					43,161,370.80
兴国兴氟化工有限公司	26,989,377.20			592,815.67		554,835.77					28,137,028.64
湖南蓝启新材料有限公司	27,092,602.51			3,791,406.20							30,884,008.71

被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少 投资	本期增减变动				本期 计提 减值 准备	其 他	期末余额
				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 红利或利润			
福建省威凯新材料有限公司	23,216,768.54			-638,658.64		10,667.50			22,588,777.40	
浙江省化工产品质量检验站有限公司	20,432,881.49			713,164.41					21,146,045.90	
西安中蓝金冷化工新材料有限公司	7,830,316.96			2,057,509.64					9,887,826.60	
浙江天成工程设计有限公司	7,463,270.80			2,237,400.57					9,700,671.37	
浙江长三角化学品安全评价有限公司	8,859,817.42			-298,335.63		31,084.85			8,592,566.64	
中化蓝天霍尼韦尔环保材料（上海）有限公司	6,775,013.63			-602,702.57					6,172,311.06	
浙江中蓝新茂园区管理有限公司	2,463,127.43			11,632.99					2,474,760.42	
中蓝涂料科技（绍兴）有限公司	427,765.47	1,050,000.00		861,108.12					2,338,873.59	
方兴置业（杭州）有限公司	919,249.94			-41,294.75					877,955.19	
浙江禾田化工有限公司	37,996.23			-37,996.23						
泰兴梅兰中蓝新材料有限公司										
浙江英特建材有限公司										
小计	<u>1,137,226,120.60</u>	<u>1,050,000.00</u>		<u>89,622,003.19</u>	<u>28,843.91</u>	<u>1,314,965.24</u>	<u>22,500,000.00</u>		<u>1,206,741,932.94</u>	
合计	<u>1,680,726,398.59</u>	<u>1,050,000.00</u>		<u>142,796,336.51</u>	<u>28,843.91</u>	<u>1,314,965.24</u>	<u>22,550,000.00</u>		<u>1,803,366,544.25</u>	

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
自贡鸿鹤制药有限责任公司	4,660,425.50	20,724,303.64
上海中科侨昌作物保护科技有限公司	3,325,000.00	3,325,000.00
眉山中车制动科技股份有限公司	2,643,700.00	2,643,700.00
浙江中明化工科技有限公司	1,240,412.14	1,534,887.61
福建省建阳金石氟业有限公司	1,206,762.17	1,206,762.17
中昊碱业有限公司	401,738.82	401,738.82
<u>合计</u>	<u>13,478,038.63</u>	<u>29,836,392.24</u>

2. 重要非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
眉山中车制动科技股份有限公司		1,643,700.00			计划长期持有	
浙江中明化工科技有限公司		1,072,443.86			计划长期持有	
中昊碱业有限公司		101,738.82			计划长期持有	
自贡鸿鹤制药有限责任公司			2,724,007.50		计划长期持有	
<u>合计</u>		<u>2,817,882.68</u>	<u>2,724,007.50</u>		——	

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	32,075,298.37	28,973,570.74
<u>合计</u>	<u>32,075,298.37</u>	<u>28,973,570.74</u>

(十六) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 2022年12月31日	196,882,805.01	13,980,800.68	<u>210,863,605.69</u>
2. 本期增加金额	20,188.00		<u>20,188.00</u>

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 外购	20,188.00		<u>20,188.00</u>
(2) 存货、固定资产、在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	128,934.28		<u>128,934.28</u>
(1) 处置	128,934.28		<u>128,934.28</u>
(2) 其他转出			
4. 2023年6月30日	196,774,058.73	13,980,800.68	<u>210,754,859.41</u>
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1. 2022年12月31日	76,548,182.45	5,702,755.80	<u>82,250,938.25</u>
2. 本期增加金额	2,650,050.60	150,551.06	2,800,601.66
(1) 计提或摊销	2,650,050.60	150,551.06	<u>2,800,601.66</u>
3. 本期减少金额	66,745.63		<u>66,745.63</u>
(1) 处置	66,745.63		<u>66,745.63</u>
(2) 其他转出			
4. 2023年6月30日	79,131,487.42	5,853,306.86	<u>84,984,794.28</u>
三、减值准备	—	—	—
1. 2022年12月31日	7,847,258.12		<u>7,847,258.12</u>
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额	53,170.14		<u>53,170.14</u>
(1) 处置	53,170.14		<u>53,170.14</u>
(2) 其他转出			
4. 2023年6月30日	7,794,087.98		<u>7,794,087.98</u>
四、账面价值	—	—	—
1. 2023年6月30日	109,848,483.33	8,127,493.82	<u>117,975,977.15</u>
2. 2022年12月31日	112,487,364.44	8,278,044.88	<u>120,765,409.32</u>

(十七) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,935,499,555.20	6,884,914,868.37
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>6,935,499,555.20</u>	<u>6,884,914,868.37</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---
1. 2022年12月31日	3,900,247,207.36	7,758,671,263.20	94,612,832.82	805,298,565.41	<u>12,558,829,868.79</u>
2. 本期增加金额	59,233,438.16	382,713,165.98	1,099,959.73	39,672,235.71	<u>482,718,799.58</u>
(1) 购置	36,192,587.39	64,758,216.27	1,099,959.73	21,356,985.20	<u>123,407,748.59</u>
(2) 在建工程转入	18,884,711.26	317,954,949.71		16,876,345.48	<u>353,716,006.45</u>
(3) 其他	4,156,139.51			1,438,905.03	<u>5,595,044.54</u>
3. 本期减少金额	6,326,817.53	73,189,978.80	1,298,985.68	3,901,142.84	<u>84,716,924.85</u>
(1) 处置或报废	4,887,912.50	69,033,839.29	1,298,985.68	3,901,142.84	<u>79,121,880.31</u>
(2) 其他	1,438,905.03	4,156,139.51			<u>5,595,044.54</u>
4. 2023年6月30日	3,953,153,827.99	8,068,194,450.38	94,413,806.87	841,069,658.28	<u>12,956,831,743.52</u>
二、累计折旧	---	---	---	---	---
1. 2022年12月31日	1,103,233,173.85	3,722,337,790.98	59,751,131.37	427,762,611.53	<u>5,313,084,707.73</u>
2. 本期增加金额	74,749,653.50	293,965,181.90	3,422,645.80	47,014,239.28	<u>419,151,720.48</u>
(1) 计提	74,711,040.04	293,965,181.90	3,422,645.80	46,789,698.00	<u>418,888,565.74</u>
(2) 其他	38,613.46			224,541.28	<u>263,154.74</u>
3. 本期减少金额	2,533,238.92	51,160,277.55	1,185,730.00	3,642,863.82	<u>58,522,110.29</u>
(1) 处置或报废	2,308,697.64	51,121,664.09	1,185,730.00	3,642,863.82	<u>58,258,955.55</u>
(2) 其他	224,541.28	38,613.46			<u>263,154.74</u>
4. 2023年6月30日	1,175,449,588.43	3,965,142,695.33	61,988,047.17	471,133,986.99	<u>5,673,714,317.92</u>
三、减值准备	---	---	---	---	---
1. 2022年12月31日	88,490,709.42	270,240,445.72	1,460,162.81	638,974.74	<u>360,830,292.69</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额	2,516,190.97	10,696,231.32			<u>13,212,422.29</u>
(1) 处置或报废	2,516,190.97	10,696,231.32			<u>13,212,422.29</u>
(2) 其他					
4. 2023年6月30日	85,974,518.45	259,544,214.40	1,460,162.81	638,974.74	<u>347,617,870.40</u>
四、账面价值	---	---	---	---	---
1. 2023年6月30日	2,691,729,721.11	3,843,507,540.65	30,965,596.89	369,296,696.55	<u>6,935,499,555.20</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 2022年12月31日	2,708,523,324.09	3,766,093,026.50	33,401,538.64	376,896,979.14	6,884,914,868.37

(2) 2023年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
4600吨/年特种含氟电子气体建设项目	124,999,948.89	正在办理中
TFAC车间	7,484,150.93	
危废仓库二及三废处理区	4,008,220.66	
液氯站	2,973,960.53	暂估转固固定资产，尚在办理中
S03及氧磺酸储存间	1,633,737.95	
汽车衡二	291,226.57	房屋总面积120平米，其中67.5平米归属于其他公司
土建（生产车间+办公场所）	1,675,299.32	
三废处理池	320,002.66	
高纯氟经车间（19号楼）	54,226.96	
仓库北钢棚东仓库办公室（3间）	46,592.00	
锅炉房厂房土建	44,007.75	
蒸汽配电站	39,153.62	
传达室（含大门）	20,081.67	
动力房土建及房屋改造费+配电站	12,742.90	补办房产证需提供建设项目用地复核验收合格通知书、建设工程规划许可证、建设工程规划竣工核实确认书、单位工程质量综合评定表等材料。无建设资料，不能办证。
9号办公楼	12,380.41	
车库	8,778.30	
烘房	8,319.76	
压缩机房土建修理	3,423.23	
COD在线检测室	2,448.00	
院花房	1,289.84	
钢棚内分析间	1,213.93	
院内传达室	961.98	

(十八) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,219,982,763.42	1,550,423,369.46
工程物资	24,973,596.91	42,005,443.36
<u>合计</u>	<u>2,244,956,360.33</u>	<u>1,592,428,812.82</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海棠 1702B	436,039,882.34		436,039,882.34	138,498,528.06		138,498,528.06
清洁能源催化材料产业化基地项目	251,355,938.68		251,355,938.68	150,298,029.76		150,298,029.76
2.6 万吨/年高性能有机氟材料项目	221,247,622.92		221,247,622.92	187,940,334.20		187,940,334.20
硫酸工程项目	200,850,174.23	191,503,792.23	9,346,382.00	200,850,174.23	191,503,792.23	9,346,382.00
4600 吨/年特种含氟电子气体建设项目	163,705,377.43		163,705,377.43	140,863,267.17		140,863,267.17
新建 10 万吨电解液项目	160,705,781.93		160,705,781.93	62,175,905.25		62,175,905.25
XX 项目 4	127,716,411.24		127,716,411.24	93,994,590.59		93,994,590.59
航空轮胎项目	88,962,636.12		88,962,636.12	34,323,283.17		34,323,283.17
关键材料项目	63,965,944.35		63,965,944.35	56,538,276.32		56,538,276.32
GJCL 技术自主化能力建设项目	59,519,280.49		59,519,280.49	49,622,136.03		49,622,136.03
十三五项目	53,376,779.87		53,376,779.87	22,343,619.75		22,343,619.75
XX 能力建设项目	41,732,328.28		41,732,328.28	34,525,252.79		34,525,252.79
有机氟生产控制系统优化	27,777,870.87		27,777,870.87	26,410,068.20		26,410,068.20
黎明院退城入园项目	23,765,507.12		23,765,507.12	17,442,570.54		17,442,570.54
二期工程款	22,664,599.78		22,664,599.78	22,664,599.78		22,664,599.78
XX 项目 3	19,921,378.60		19,921,378.60	17,452,203.20		17,452,203.20

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
有机氟生产系统节能减排技术改造项目	15,109,782.03		15,109,782.03	24,681,200.73		24,681,200.73
六氟化硫项目	11,555,831.87		11,555,831.87	11,555,831.87		11,555,831.87
XX 项目 1				38,081,581.98		38,081,581.98
海棠 2101 项目				161,305,878.11		161,305,878.11
其他项目	432,236,686.53	10,723,259.03	421,513,427.50	261,083,088.99	10,723,259.03	250,359,829.96
合计	2,422,209,814.68	202,227,051.26	2,219,982,763.42	1,752,650,420.72	202,227,051.26	1,550,423,369.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额	减值准备
海棠 1702B	919,185,600.00	138,498,528.06	297,541,354.28			436,039,882.34	
清洁能源催化材料产业化基地项目	420,160,000.00	150,298,029.76	101,057,908.92			251,355,938.68	
2.6 万吨/年高性能有机氟材料项目	2,232,785,500.00	187,940,334.20	33,307,288.72			221,247,622.92	
硫酸工程项目	225,886,000.00	200,850,174.23				200,850,174.23	191,503,792.23
4600 吨/年特种含氟电子气体建设项目	868,363,500.00	140,863,267.17	22,842,110.26			163,705,377.43	
新建 10 万吨电解液项目	479,620,000.00	62,175,905.25	98,529,876.68			160,705,781.93	
XX 项目 4	230,553,200.00	93,994,590.59	33,721,820.65			127,716,411.24	
航空轮胎项目	648,000,000.00	34,323,283.17	54,639,352.95			88,962,636.12	
关键材料项目	93,350,000.00	56,538,276.32	7,427,668.03			63,965,944.35	

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	减值准备
GJCL 技术自主化能力建设项目	55,560,000.00	49,622,136.03	9,897,144.46			59,519,280.49	
十三五项目	82,030,000.00	22,343,619.75	31,033,160.12			53,376,779.87	
XX 能力建设项目	91,600,000.00	34,525,252.79	7,207,075.49			41,732,328.28	
有机氟生产控制系统优化	31,260,000.00	26,410,068.20	1,367,802.67			27,777,870.87	
黎明院退城入园项目	987,551,700.00	17,442,570.54	6,322,936.58			23,765,507.12	
二期工程款	364,000,000.00	22,664,599.78				22,664,599.78	
XX 项目 3	64,800,000.00	17,452,203.20	2,469,175.40			19,921,378.60	
有机氟生产系统节能减排技术改造项目	219,345,300.00	24,681,200.73			9,571,418.70	15,109,782.03	
XX 项目 1	59,800,000.00	38,081,581.98		38,081,581.98			
海棠 2101 项目	274,751,300.00	161,305,878.11	39,433,921.64	200,739,799.75			
合计	8,348,602,100.00	1,480,011,499.86	746,798,596.85	238,821,381.73	9,571,418.70	1,978,417,296.28	191,503,792.23

续上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
海棠 1702B	47.44	70.00				自有资金
清洁能源催化材料产业化基地项目	59.82	75.00	2,347,729.73	1,935,979.73	3.00	自筹
2.6 万吨/年高性能有机氟材料项目	9.91	25.00	992,359.39	336,431.24	3.05	自筹+融资
硫酸工程项目	88.92	暂停				自有资金
4600 吨/年特种含氟电子气体建设项目	72.07	100.00	3,346,464.23			借款、自筹

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新建 10 万吨电解液项目	33.51	83.90	15,942.17	15,942.17	0.01	自有资金及借款
XX 项目 4	55.40	65.00	277,419.11	277,419.11	2.60	自筹
航空轮胎项目	13.73	46.54	2,673,888.89	2,521,388.89	3.05	自筹
关键材料项目	68.52	92.58				国拨+自筹
GJCL 技术自主化能力建设项目	107.13	99.99				国拨、自筹
十三五项目	65.07	65.00				国拨、自筹
XX 能力建设项目	45.56	90.00				自筹
有机氟生产控制系统优化	88.86	95.00				自筹
黎明院退城入园项目	2.41	2.00	73,608.90	73,608.90	2.60	自筹
二期工程款	6.23	前期				自有资金
XX 项目 3	30.74	71.66				国拨、自筹
有机氟生产系统节能减排技术改造项目	75.67	95.00				自筹
XX 项目 1	101.30	100.00				国拨
海棠 2101 项目	73.06	100.00				关联方委托贷款
<u>合计</u>	---	---	<u>9,727,412.42</u>	<u>5,160,770.04</u>	---	---

3. 工程物资

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	13,149,488.86		13,149,488.86	29,288,906.87		29,288,906.87
专用设备	11,824,108.05		11,824,108.05	12,716,536.49		12,716,536.49
<u>合计</u>	<u>24,973,596.91</u>		<u>24,973,596.91</u>	<u>42,005,443.36</u>		<u>42,005,443.36</u>

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 2022年12月31日	223,081,395.65	36,342,665.59	<u>259,424,061.24</u>
2. 本期增加金额	23,419,364.14	5,067,179.28	<u>28,486,543.42</u>
其中：租入	23,419,364.14	5,067,179.28	<u>28,486,543.42</u>
其他			
3. 本期减少金额	194,438.18	436,947.46	<u>631,385.64</u>
其中：租赁到期减少	194,438.18	436,947.46	<u>631,385.64</u>
其他			
4. 2023年6月30日	246,306,321.61	40,972,897.41	<u>287,279,219.02</u>
二、累计折旧			
1. 2022年12月31日	45,349,152.31	10,822,249.68	<u>56,171,401.99</u>
2. 本期增加金额	9,373,683.85	5,011,071.50	<u>14,384,755.35</u>
(1) 计提	9,373,683.85	5,011,071.50	<u>14,384,755.35</u>
3. 本期减少金额	179,735.30	373,827.40	<u>553,562.70</u>
(1) 租赁到期减少	179,735.30		<u>179,735.30</u>
(2) 提前到期不租		373,827.40	<u>373,827.40</u>
4. 2023年6月30日	54,543,100.86	15,459,493.78	<u>70,002,594.64</u>
三、减值准备			
1. 2022年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023年6月30日			

项目	房屋及建筑物	其他	合计
四、账面价值	—	—	—
1. 2023年6月30日	<u>191,763,220.75</u>	<u>25,513,403.63</u>	<u>217,276,624.38</u>
2. 2022年12月31日	<u>177,732,243.34</u>	<u>25,520,415.91</u>	<u>203,252,659.25</u>

(二十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2022年12月31日	1,515,125,049.86	273,772,327.49	55,048,272.39	3,902,159.14
2. 本期增加金额	34,001,726.55	6,685,057.25	8,168,124.28	
(1) 购置	34,001,726.55			
(2) 内部研发		6,685,057.25	8,168,124.28	
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3. 本期减少金额	6,148,000.01			
(1) 处置				
(2) 其他	6,148,000.01			
4. 2023年6月30日	1,542,978,776.40	280,457,384.74	63,216,396.67	3,902,159.14
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 2022年12月31日	253,936,375.34	202,631,997.78	42,571,806.99	3,902,159.14
2. 本期增加金额	16,387,105.42	7,356,891.66	2,023,221.64	
(1) 计提	16,387,105.42	7,356,891.66	2,023,221.64	
(2) 其他				
3. 本期减少金额	112,713.35			
(1) 处置				
(2) 其他	112,713.35			
4. 2023年6月30日	270,210,767.41	209,988,889.44	44,595,028.63	3,902,159.14
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2022年12月31日	5,168,679.72	883,931.54		
2. 本期增加金额				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 2023年6月30日	5,168,679.72	883,931.54		
四、账面价值	---	---	---	---
1. 2023年6月30日	1,267,599,329.27	69,584,563.76	18,621,368.04	
2. 2022年12月31日	1,256,019,994.80	70,256,398.17	12,476,465.40	

续上表:

项目	办公软件	特许权	其他	合计
一、账面原值	---	---	---	---
1. 2022年12月31日	91,542,643.21	9,247,525.14	4,611,613.07	<u>1,953,249,590.30</u>
2. 本期增加金额	5,873,938.63			<u>54,728,846.71</u>
(1) 购置	1,381,891.38			<u>35,383,617.93</u>
(2) 内部研发				<u>14,853,181.53</u>
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	4,492,047.25			<u>4,492,047.25</u>
3. 本期减少金额				<u>6,148,000.01</u>
(1) 处置				
(2) 其他				<u>6,148,000.01</u>
4. 2023年6月30日	97,416,581.84	9,247,525.14	4,611,613.07	<u>2,001,830,437.00</u>
二、累计摊销	---	---	---	---
1. 2022年12月31日	52,152,330.05	5,689,443.64	1,323,229.46	<u>562,207,342.40</u>
2. 本期增加金额	5,164,157.23	251,999.82	208,300.92	<u>31,391,676.69</u>
(1) 计提	5,164,157.23	251,999.82	208,300.92	<u>31,391,676.69</u>
(2) 其他				
3. 本期减少金额				<u>112,713.35</u>
(1) 处置				
(2) 其他				<u>112,713.35</u>
4. 2023年6月30日	57,316,487.28	5,941,443.46	1,531,530.38	<u>593,486,305.74</u>
三、减值准备	---	---	---	---
1. 2022年12月31日		2,238,720.00		<u>8,291,331.26</u>

项目	办公软件	特许权	其他	合计
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 2023年6月30日		2,238,720.00		<u>8,291,331.26</u>
四、账面价值	——	——	——	——
1. 2023年6月30日	40,100,094.56	1,067,361.68	3,080,082.69	<u>1,400,052,800.00</u>
2. 2022年12月31日	39,390,313.16	1,319,361.50	3,288,383.61	<u>1,382,750,916.64</u>

(二十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额	资本化开始时 点	资本化具体依据	期末研发 进度 (%)
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他				
悬浮法聚四氟乙烯树脂 CGM1101 新工艺技术开发	13,286,628.09	1,689,165.26					14,975,793.35	2021-9-1	进入开发阶段，经过可行性论证及阶段评审	99.00
动力锂电池用电解液添加剂 制备技术开发	8,277,304.99	4,455,529.25					12,732,834.24	2022-1-1	完成研究阶段评审工作	99.00
春雷 2002	6,794,341.77	4,838,326.69					11,632,668.46	2021-5-1	完成研究阶段评审工作	50.00
高性能聚四氟乙烯纤维研制 和工程化研究	8,441,526.90	551,635.71					8,993,162.61	2019-6-1	进入开发阶段，经过可行性论证及阶段评审	100.00
新一代通讯线缆用聚四氟乙 烯分散树脂产业化新技术开 发	7,919,382.82						7,919,382.82	2019-6-1	进入开发阶段，经过可行性论证及阶段评审	98.00
新型撬装天然气制氢成套装 置的合作研发	5,390,348.08	38,299.22					5,428,647.30	2020-6-1	进入开发阶段，经过可行性论证及阶段评审	99.50
氟橡胶 CGFT300A 生产工艺自 动化控制研究	5,033,009.28	194,112.60					5,227,121.88	2020-6-1	进入开发阶段，经过可行性论证及阶段评审	99.50
PTFE 分散树脂 CGF2021 系列产 品工艺技术开发	4,877,383.59						4,877,383.59	2020-6-1	进入开发阶段，经过可行性论证及阶段评审	99.50
环境友好系列含氟电子气体的 催化制造技术开发及应用	1,982,049.34	1,222,569.76					3,204,619.10	2022-1-1	完成研究阶段评审工作	57.00

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时 点	资本化具体依据	期末研发 进度 (%)
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
锂电池密封用过氧胶的研制技术研究	458,536.54	1,564,017.35				2,022,553.89	2020-9-1	进入开发阶段，经过可行性论证及阶段评审	99.00
PTFE分散树脂CGF1009工艺技术开发	1,753,340.16					1,753,340.16	2021-4-1	进入开发阶段，经过可行性论证及阶段评审	99.50
一种XX的特种氟混炼胶研制	877,555.75	461,420.15				1,338,975.90	2021-4-1	进入开发阶段，经过可行性论证及阶段评审	99.50
春雷 2002-卤代烃催化剂性能提升	1,208,873.69					1,208,873.69	2021-5-1	完成研究阶段评审工作	99.00
**用氟橡胶粘结剂材料工程化研制	6,685,057.25				6,685,057.25		2022-3-1	进入开发阶段，经过可行性论证及阶段评审	60.00
二氟一氯甲烷生产装置副产三氟甲烷资源化综合利用	23,522.19			23,522.19			2022-3-1	进入开发阶段，经过可行性论证及阶段评审	80.00
R134a 催化剂放大制备研究	4,793,094.62				4,793,094.62		2020-1-1	完成研究阶段评审工作	100.00
药用 R134a 模式放大研究	524,398.78				524,398.78		2020-1-1	完成研究阶段评审工作	100.00
吸入式药用辅料中试放大研究	2,850,630.88				2,850,630.88		2020-1-1	完成研究阶段评审工作	100.00
合计	81,176,984.72	15,015,075.99		23,522.19	14,853,181.53	81,315,356.99	---	---	---

(二十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023年1月1日	本期增加		本期减少		2023年6月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
浙江新东方置业投资有限公司	5,900,000.00					5,900,000.00
中化蓝天氟材料有限公司	7,689,764.29					7,689,764.29
中化近代环保化工(西安)有限公司	39,950,835.56					39,950,835.56
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	64,898,900.00					64,898,900.00
合计	<u>118,439,499.85</u>					<u>118,439,499.85</u>

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变动
		账面价值	确定方法	
5,900,000.00	浙江新东方置业投资有限公司非流动资产	15,349,573.33	商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。	否
7,689,764.29	中化蓝天氟材料有限公司非流动资产	1,343,182,403.33	商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。	否
39,950,835.56	中化近代环保化工(西安)有限公司非流动资产	923,486,188.95	商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。	否
64,898,900.00	湖北中蓝宏源新能源材料有限公司非流动资产	273,719,944.83	商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。	否

3. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产

组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。经测试，报告期内部分资产组或者资产组组合的可收回金额高于其账面价值。

2023年6月30日：

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	预测期	收入增长率(%)	稳定年份增长率(%)	毛利率(%)
浙江新东方置业投资有限公司	5,900,000.00	收益法预测现金流量现值	未来5年	-8.58-43.16		91.44-100
中化蓝天氟材料有限公司	7,689,764.29	收益法预测现金流量现值	未来5年	-33.78-37.82		24.08-27.13
中化近代环保化工（西安）有限公司	39,950,835.56	收益法预测现金流量现值	未来5年	0.00-0.77		20.68-21.02
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	64,898,900.00	收益法预测现金流量现值	未来5年	-65.79-15.84		8.05-25.14

续上表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	折现率(%)	100%股权商誉账面价值(万元)	资产组账面价值	可收回金额(万元)	商誉减值准备(万元)
浙江新东方置业投资有限公司	11.83	590.00	1,534.96	3,751.42	
中化蓝天氟材料有限公司	12.51	768.98	134,318.24	388,612.75	
中化近代环保化工（西安）有限公司	13.15	5,326.78	92,348.62	199,401.63	
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	11.45	10,999.81	27,371.99	54,458.83	

（二十三）长期待摊费用

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
催化剂摊销	11,288,677.34	17,183,785.27	4,848,260.69		23,624,201.92
钢瓶	4,380,762.81		137,496.95		4,243,265.86
房屋装修费	3,944,732.96	182,155.88	822,381.90		3,304,506.94
排污权	2,783,219.63		367,073.22		2,416,146.41
吴山通宝成车位	2,097,861.11		38,027.88		2,059,833.23
建筑防腐	1,698,173.18		216,788.10		1,481,385.08
锂电中心（035车间）改造	891,946.49		152,905.14		739,041.35
集体宿舍内部维修改造	828,450.57		101,442.90		727,007.67
特种气体实验室搬迁改造	706,195.65		184,224.90		521,970.75
其他	24,649,947.41	17,583,151.67	3,528,813.67		38,704,285.41

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
合计	53,269,967.15	34,949,092.82	10,397,415.35		77,821,644.62

(二十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	66,678,850.62	414,253,357.83	73,434,513.76	446,807,213.11
租赁负债	41,188,666.77	217,696,901.54	38,239,782.43	203,933,656.28
股权激励	11,731,102.99	76,191,813.19	12,417,515.83	81,099,203.09
内部交易未实现利润	2,063,725.60	8,255,013.95	7,465,225.77	31,127,602.70
政府补助递延收益	2,832,955.20	18,886,368.00	3,302,805.65	22,018,704.33
可抵扣亏损	606,338.74	2,425,354.92	606,338.74	2,425,354.92
交易性金融资产	51,098.07	340,653.80	623,113.40	2,623,972.82
科研用固定资产	89,775.98	598,506.53	89,775.98	598,506.53
其他权益工具公允价值变动	408,601.13	2,724,007.50		
已缴纳企业所得税的以后期间列支的项目	6,400,526.74	39,526,773.70	4,784,617.28	31,897,448.55
合计	132,051,641.84	780,898,750.96	140,963,688.84	822,531,662.33

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产一次性扣除	68,833,347.24	458,888,981.62	56,824,413.81	378,829,425.32
使用权资产	41,217,369.84	217,276,624.38	38,477,906.90	203,252,659.25
其他权益工具公允价值变动	529,926.79	2,817,882.66	2,541,518.35	16,200,197.16
以后期间需缴纳企业所得税的项目	21,735,387.53	144,641,888.01	23,598,414.95	152,071,380.85
合计	132,316,031.40	823,625,376.67	121,442,254.01	750,353,662.58

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	615,684,370.62	537,689,980.23
可抵扣亏损	1,046,210,518.63	1,067,381,676.16

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>1,661,894,889.25</u>	<u>1,605,071,656.39</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年6月30日	2022年12月31日
2023年		103,611,911.11
2024年	90,180,634.01	94,484,021.65
2025年	147,491,703.56	162,334,099.32
2026年	91,513,526.57	193,687,285.85
2027年	331,644,868.94	134,606,774.20
2028年	165,946,785.15	28,238,851.93
2029年	34,858,536.11	34,858,536.11
2030年	37,996,716.13	45,469,757.31
2031年	50,801,873.28	50,851,555.82
2032年	63,024,065.35	219,238,882.86
2033年	32,751,809.53	
<u>合计</u>	<u>1,046,210,518.63</u>	<u>1,067,381,676.16</u>

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程预付款	563,799,948.07		563,799,948.07	524,572,825.94		524,572,825.94
待抵扣进项税	25,684,609.71		25,684,609.71	15,867,423.98		15,867,423.98
维修基金	19,628,823.70		19,628,823.70	7,718,787.68		7,718,787.68
设备预付款	4,919,547.60		4,919,547.60	1,661,335.00		1,661,335.00
拟剥离资产	4,353,002.21		4,353,002.21			
其他	26,937,696.55	10,891,988.25	16,045,708.30	26,779,852.69	10,891,988.25	15,887,864.44
<u>合计</u>	<u>645,323,627.84</u>	<u>10,891,988.25</u>	<u>634,431,639.59</u>	<u>576,600,225.29</u>	<u>10,891,988.25</u>	<u>565,708,237.04</u>

(二十六) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	374,574,548.42	49,000,000.00
保证借款		115,088,000.00
信用借款	1,417,340,000.00	1,760,375,909.42

项目	期末余额	期初余额
票据融资	65,746,726.26	204,022,322.27
应付利息	768,767.94	1,065,223.47
<u>合计</u>	<u>1,858,430,042.62</u>	<u>2,129,551,455.16</u>

(二十七) 衍生金融负债

种类	期末余额	期初余额
远期结售汇	4,536,047.95	79,700.06
<u>合计</u>	<u>4,536,047.95</u>	<u>79,700.06</u>

(二十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,744,154,622.30	1,885,369,922.75
商业承兑汇票	77,378,603.15	14,621,576.00
<u>合计</u>	<u>1,821,533,225.45</u>	<u>1,899,991,498.75</u>

(二十九) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	1,226,330,567.46	1,153,632,320.90
工程款	597,026,359.50	453,373,656.33
设备款	245,896,762.54	194,600,409.04
其他采购款	49,573,069.51	136,597,792.10
<u>合计</u>	<u>2,118,826,759.01</u>	<u>1,938,204,178.37</u>

(三十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	12,974,801.33	5,591,874.24
<u>合计</u>	<u>12,974,801.33</u>	<u>5,591,874.24</u>

(三十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	428,282,616.01	690,704,917.09
预收工程款	163,897,333.28	93,867,880.84
<u>合计</u>	<u>592,179,949.29</u>	<u>784,572,797.93</u>

(三十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	823,863,050.80	897,185,817.50	1,144,110,109.40	576,938,758.90
二、离职后福利中-设定提存计划负债	32,657,166.04	106,845,494.99	111,175,874.61	28,326,786.42
三、辞退福利		797,310.02	797,310.02	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>856,520,216.84</u>	<u>1,004,828,622.51</u>	<u>1,256,083,294.03</u>	<u>605,265,545.32</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	672,324,019.49	687,874,210.59	929,981,226.95	430,217,003.13
二、职工福利费		46,330,153.56	45,544,483.55	785,670.01
三、社会保险费	11,764,668.29	51,519,187.86	54,875,056.22	8,408,799.93
其中：医疗保险费	9,774,552.73	47,537,563.05	50,460,889.21	6,851,226.57
工伤保险费	1,990,115.56	3,981,624.81	4,414,167.01	1,557,573.36
其他				
四、住房公积金	8,795,720.38	66,637,861.02	68,064,850.46	7,368,730.94
五、工会经费和职工教育经费	112,063,201.17	16,222,964.55	17,043,052.30	111,243,113.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	18,915,441.47	28,601,439.92	28,601,439.92	18,915,441.47
<u>合计</u>	<u>823,863,050.80</u>	<u>897,185,817.50</u>	<u>1,144,110,109.40</u>	<u>576,938,758.90</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	26,959,118.00	81,282,436.11	87,708,062.34	20,533,491.77
2. 失业保险费	2,526,291.08	3,191,843.00	3,460,999.99	2,257,134.09
3. 企业年金缴费	3,171,756.96	22,371,215.88	20,006,812.28	5,536,160.56
<u>合计</u>	<u>32,657,166.04</u>	<u>106,845,494.99</u>	<u>111,175,874.61</u>	<u>28,326,786.42</u>

(三十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	39,299,841.28	51,562,316.62
消费税	256,604.04	271,214.16
企业所得税	45,839,680.77	184,593,601.12
城市维护建设税	2,915,220.30	3,945,250.39
房产税	6,607,450.31	7,939,519.30
土地使用税	4,226,034.49	6,022,182.67
土地增值税	34,876,685.09	34,876,685.09
个人所得税	5,140,240.42	31,374,153.15
教育费附加(含地方教育费附加)	2,055,051.34	2,407,177.00
其他税费	3,409,618.04	2,743,444.49
<u>合计</u>	<u>144,626,426.08</u>	<u>325,735,543.99</u>

(三十四) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,723,593,236.48	11,250,000.00
其他应付款	697,996,238.25	983,780,814.96
<u>合计</u>	<u>2,421,589,474.73</u>	<u>995,030,814.96</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,723,593,236.48	11,250,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
<u>合计</u>	<u>1,723,593,236.48</u>	<u>11,250,000.00</u>

3. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	255,873,679.11	231,478,375.53
关联方往来款	183,572,174.64	395,714,069.50
限制性股票回购义务	74,888,690.97	87,660,177.61
押金及保证金	47,259,676.12	51,790,801.85
往来款	38,248,367.21	130,012,348.23
代收代缴款	35,926,796.93	22,334,788.27
专项基金	5,272,143.69	5,838,792.46
业务风险金	4,600,000.00	4,339,000.00
担保费		2,416,800.00
其他与经营相关款项	52,354,709.58	52,195,661.51
<u>合计</u>	<u>697,996,238.25</u>	<u>983,780,814.96</u>

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	138,351,158.48	141,511,907.94
一年内到期的租赁负债	25,588,562.62	26,721,512.09
一年内到期的长期应付款	13,238,041.64	13,212,553.74
应付利息	209,925.24	196,017.49
<u>合计</u>	<u>177,387,687.98</u>	<u>181,641,991.26</u>

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	598,611,722.53	1,148,879,113.54
待转销项税	50,865,094.36	87,111,302.86
关联方借款	75,000,000.00	75,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	96,920.00	47,250.00
短期未处置危废品	12,225,096.22	7,624,568.51
<u>合计</u>	<u>736,798,833.11</u>	<u>1,318,662,234.91</u>

(三十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	823,923,831.41	655,543,429.15	2.65%-4.42%
信用借款	833,047,260.00	710,186,081.72	0.5%-4.08%
应付利息	2,805,952.53	2,460,346.73	
<u>合计</u>	<u>1,659,777,043.94</u>	<u>1,368,189,857.60</u>	——

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	225,339,068.12	209,519,559.58
减：未确认融资费用	7,642,166.58	5,585,903.30
重分类至1年内到期的非流动负债	25,588,562.62	26,721,512.09
<u>合计</u>	<u>192,108,338.92</u>	<u>177,212,144.19</u>

(三十九) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	28,039,885.82	39,890,141.55
专项应付款	2,016,661.24	2,045,461.24
<u>合计</u>	<u>30,056,547.06</u>	<u>41,935,602.79</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	19,800,000.00	26,437,661.24
离退休费	4,453,885.82	9,666,480.31
保证金	3,786,000.00	3,786,000.00

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>28,039,885.82</u>	<u>39,890,141.55</u>

3. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
住房补贴款	1,007,661.24			1,007,661.24	注 1
其他	1,037,800.00		28,800.00	1,009,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,045,461.24</u>		<u>28,800.00</u>	<u>2,016,661.24</u>	---

注 1：国科发财【2010】722 号拨付晨光院改制前符合住房改革条件的离退休职工住房补贴余额。

(四十) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	75,813,716.94	80,478,853.03
<u>合计</u>	<u>75,813,716.94</u>	<u>80,478,853.03</u>

2. 辞退福利

项目	本期支付金额
辞退福利	6,967,278.74
<u>合计</u>	<u>6,967,278.74</u>

(四十一) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	914,319,421.70	207,869,174.92	242,740,483.83	879,448,112.79	
<u>合计</u>	<u>914,319,421.70</u>	<u>207,869,174.92</u>	<u>242,740,483.83</u>	<u>879,448,112.79</u>	---

2. 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	其资产相关/与收 益相关
建筑工程 3	65,952,306.05			3,849,990.24		62,102,315.81	与资产相关
转制科研院所经费补助	60,192,400.00	128,253,400.00	121,295,769.98			67,150,030.02	与收益相关
XX 项目 1	58,977,301.74			1,614,069.20		57,363,232.54	与资产相关
聚四氟乙烯悬浮树脂项目和加工区项目补助资金	58,289,693.77			2,972,847.30		55,316,846.47	与资产相关
基地建设项目	53,815,362.28			3,659,702.70		50,155,659.58	与资产相关
十三五条件保障项目	42,500,000.00					42,500,000.00	与资产相关
关键材料项目	41,000,000.00					41,000,000.00	与资产相关
关键原材料项目	32,500,000.00					32,500,000.00	与资产相关
科研项目	25,808,900.00			2,600,000.00		23,208,900.00	与收益相关
XX 研保项目	22,423,311.64			875,790.05		21,547,521.59	与资产相关
聚四氟乙烯悬浮树脂及配套工程	21,983,226.40			1,270,677.36		20,712,549.04	与资产相关
SG-XX 关键材料项目	19,800,000.00					19,800,000.00	与资产相关
XX 项目 2	20,739,977.94			1,447,779.00		19,292,198.94	与资产相关
2019 年技术改造专项中央预算内投资计划	19,330,721.05			2,175,798.96		17,154,922.09	与资产相关
XX 研制保障条件建设项目	18,557,234.41			1,143,886.56		17,413,347.85	与资产相关
HH-XX 关键材料项目	17,715,000.04			854,999.88		16,860,000.16	与资产相关
航空轮胎项目扶持资金	16,300,520.90					16,300,520.90	与资产相关
XX 项目生产能力建设	14,314,888.67			546,974.46		13,767,914.21	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	其资产相关/与收 益相关
建筑工程 1	14,397,860.00			680,214.00		13,717,646.00	与资产相关
省级中小企业技术改造专项奖励	13,708,387.75			84,264.41		13,624,123.34	与资产相关
建筑工程 2	11,858,234.00			629,604.00		11,228,630.00	与资产相关
全氟己酮项目	10,747,916.67			1,842,500.00		8,905,416.67	与资产相关
XX 项目 3	11,261,210.32			829,513.08		10,431,697.24	与资产相关
等离子裂解 F23 技改项目	9,180,277.40			1,017,660.30		8,162,617.10	与资产相关
其他补助项目	232,964,690.67	79,615,774.92		69,443,942.35	-23,904,500.00	219,232,023.24	与资产相关/与收 益相关
<u>合计</u>	<u>914,319,421.70</u>	<u>207,869,174.92</u>	<u>121,295,769.98</u>	<u>97,540,213.85</u>	<u>-23,904,500.00</u>	<u>879,448,112.79</u>	——

(四十二) 股东权益

项目	期末余额	期初余额
归属于母公司股东权益合计	11,553,067,205.03	12,254,783,762.68
少数股东权益	386,835,786.42	803,161,630.07
<u>合计</u>	<u>11,939,902,991.45</u>	<u>13,057,945,392.75</u>

(四十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,412,655,814.14	5,902,216,829.16	17,348,411,501.40	12,890,630,799.34
其他业务	215,052,179.09	126,355,395.12	555,710,000.69	397,849,022.08
<u>合计</u>	<u>7,627,707,993.23</u>	<u>6,028,572,224.28</u>	<u>17,904,121,502.09</u>	<u>13,288,479,821.42</u>

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	18,347,133.23	32,486,615.92
城市维护建设税	14,208,545.58	33,878,317.48
土地使用税	10,669,984.27	20,480,477.68
教育费附加	6,984,458.59	17,739,404.90
印花税	4,725,096.74	10,762,462.77
地方教育费附加	4,624,216.49	10,698,096.96
消费税	1,093,375.89	1,899,780.32
其他	2,288,127.66	2,810,354.61
<u>合计</u>	<u>62,940,938.45</u>	<u>130,755,510.64</u>

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,627,597.43	282,018,920.28
租赁费	17,949,118.13	28,131,602.51
差旅费	8,076,659.94	8,607,626.06

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	7,522,828.20	13,348,787.79
业务招待费	6,901,982.22	11,468,950.11
折旧与摊销费用	5,785,100.19	9,506,012.64
仓储保管费	3,802,420.02	5,858,024.05
信用保险	3,007,056.11	10,488,665.35
技术服务费	2,933,645.38	5,817,580.17
广告费	2,198,905.99	10,623,976.95
办公费	1,259,411.73	6,159,691.21
装卸费	761,586.20	1,758,113.21
车辆使用费	347,487.46	973,891.34
展览费	289,819.39	544,856.53
出口服务费		521,659.77
其他	14,799,342.07	34,776,928.80
<u>合计</u>	<u>155,262,960.46</u>	<u>430,605,286.77</u>

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	226,607,587.94	706,783,773.15
无形资产摊销	25,821,673.08	45,369,786.77
折旧费	24,360,334.23	52,401,728.25
修理费	8,266,324.65	23,805,766.99
股权激励费用	7,498,399.56	-4,870,676.22
劳务费	6,503,147.74	14,020,829.19
差旅费	5,439,846.11	7,326,531.70
办公费	5,372,973.07	15,022,062.39
租赁费	5,025,794.71	9,228,409.61
安全管理费	4,881,109.36	15,391,515.31
财产保险费	4,454,602.62	10,776,770.08
聘请中介机构费用	4,373,217.67	9,346,424.51
咨询费	4,141,867.41	29,451,419.68
业务招待费	2,966,730.29	6,467,581.00
劳动保护费	2,536,187.63	687,811.75
物业管理费	2,467,676.10	7,299,537.90

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	2,265,229.62	6,513,380.35
水电费	2,256,434.19	3,506,580.14
车辆使用费	1,937,291.28	4,136,761.28
环保支出	1,878,031.84	8,464,619.57
残疾人保证金	1,559,904.22	6,478,613.59
系统维护及技术服务费	1,113,901.19	16,071,194.23
会务费	934,023.90	1,064,870.41
培训费	538,439.11	499,434.10
宣传广告费	450,159.14	3,510,558.09
低值易耗品	432,872.16	1,200,013.01
停工损失		11,251,881.39
其他	22,663,500.20	24,486,444.21
<u>合计</u>	<u>376,747,259.02</u>	<u>1,035,693,622.43</u>

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	199,805,663.90	487,545,938.19
原料消耗	102,258,120.32	238,881,460.21
设备费用	43,830,341.77	66,957,246.89
折旧费	24,133,904.55	52,961,691.82
动力费用	13,842,555.37	33,084,885.98
试验检验费	8,142,515.73	16,604,511.54
技术咨询费	3,831,769.63	5,005,422.80
机物料消耗	916,491.31	9,923,653.58
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	420,593.99	52,988,969.25
其他	35,592,681.20	74,466,658.78
<u>合计</u>	<u>432,774,637.77</u>	<u>1,038,420,439.04</u>

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	56,673,948.54	95,726,220.91
减：利息收入	23,864,496.31	38,736,394.89

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-18,192,444.58	-55,194,534.89
手续费等其他	2,334,104.19	9,819,157.28
<u>合计</u>	<u>16,951,111.84</u>	<u>11,614,448.41</u>

（四十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
科研项目补助	72,350,414.87	224,808,922.19
建设项目补助	25,844,262.41	57,197,173.31
奖励补助	17,003,314.16	16,497,263.13
专项补助	13,325,510.97	46,427,923.92
特殊化学品退税		437,168.88
其他	5,131,971.62	18,220,506.42
<u>合计</u>	<u>133,655,474.03</u>	<u>363,588,957.85</u>

（五十）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	142,796,336.51	246,329,627.50
处置长期股权投资产生的投资收益		4,521,954.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-310,299.70
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,197,765.68	10,083,677.44
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		96.06
债权投资持有期间取得的利息收入	2,964,858.50	7,921,762.22
衍生金融资产在持有期间的投资收益	-1,555,520.56	-1,580,520.56
<u>合计</u>	<u>147,403,440.13</u>	<u>266,966,297.02</u>

（五十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	268,195.81	-9,301,393.72
交易性金融负债	-5,680,772.39	-79,700.06
其他非流动金融资产	3,955,599.11	-1,848,221.12
<u>合计</u>	<u>-1,456,977.47</u>	<u>-11,229,314.90</u>

（五十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失（损失以“-”号填列）	2,333,424.31	-11,220,166.57
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-23,149,724.75	-36,691,693.72
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-633,090.79	-6,048,373.87
<u>合计</u>	<u>-21,449,391.23</u>	<u>-53,960,234.16</u>

（五十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-11,720,959.56	-201,049,931.17
投资性房地产减值损失		-7,766,850.02
固定资产减值损失		-161,826,320.23
在建工程减值损失		-2,735,643.21
<u>合计</u>	<u>-11,720,959.56</u>	<u>-373,378,744.63</u>

（五十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,038,730.20	69,797,892.61
无形资产处置收益		194,714,615.11
投资性房地产处置利得	-9,018.51	
其他	7,174,841.10	9,886,768.93
<u>合计</u>	<u>9,204,552.79</u>	<u>274,399,276.65</u>

（五十五）营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
<u>非流动资产处置利得合计：</u>		<u>179,927.26</u>	
其中：固定资产处置利得		179,927.26	
无形资产处置利得			
政府补助	121,295,769.98	263,315,600.00	
违约金收入	1,118,494.70	399,844.00	1,118,494.70
无需支付的款项	284,322.66	2,275,464.69	284,322.66
罚没利得	169,281.56	723,829.20	169,281.56

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	1,150,628.74	6,242,277.05	1,150,628.74
<u>合计</u>	<u>124,018,497.64</u>	<u>273,136,942.20</u>	<u>2,722,727.66</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
转制科研院所经费补助	121,295,769.98	263,315,600.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>121,295,769.98</u>	<u>263,315,600.00</u>	——

(五十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
离退休人员工资性经费	94,222,199.74	197,846,801.02	
固定资产报废损失	3,314,717.28	24,293,237.06	3,314,717.28
罚款支出、滞纳金	76,685.10	587,571.90	76,685.10
对外捐赠	157,386.85	788,368.57	157,386.85
其他	571,982.31	4,818,964.11	571,982.31
<u>合计</u>	<u>98,342,971.28</u>	<u>228,334,942.66</u>	<u>4,120,771.54</u>

(五十七) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	69,677,164.60	355,891,862.42
递延所得税费用	22,194,001.88	10,466,366.12
<u>合计</u>	<u>91,871,166.48</u>	<u>366,358,228.54</u>

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	312,200,855.81	保证金等
应收票据	49,008,266.99	票据质押
应收款项融资	64,358,967.61	票据质押
<u>合计</u>	<u>425,568,090.41</u>	——

(五十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—		144,008,710.16
其中：美元	16,140,330.21	7.2258	116,626,798.03
欧元	3,476,134.31	7.8771	27,381,857.57
新加坡币	10.21	5.3442	54.56
应收账款	—		377,529,209.99
其中：美元	50,969,143.57	7.2258	368,292,837.61
欧元	1,172,560.00	7.8771	9,236,372.38
应付账款	—		6,020,840.91
其中：美元	833,242.12	7.2258	6,020,840.91
其他应收款	—		1,184,116.63
其中：美元	163,873.43	7.2258	1,184,116.63

(六十) 政府补助

1. 与资产相关

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
建筑工程 3	65,952,306.05	递延收益、其他收益	3,849,990.24
XX 项目 1	58,977,301.74	递延收益、其他收益	1,614,069.20
聚四氟乙烯悬浮树脂项目和加工区项目补助资金	58,289,693.77	递延收益、其他收益	2,972,847.30
基地建设项目	53,815,362.28	递延收益、其他收益	3,659,702.70
十三五条件保障项目	42,500,000.00	递延收益	
关键材料项目	41,000,000.00	递延收益	
关键原材料项目	32,500,000.00	递延收益	
XX 研保项目	22,423,311.64	递延收益、其他收益	875,790.05
XX 项目 2	20,739,977.94	递延收益、其他收益	1,447,779.00
聚四氟乙烯悬浮树脂及配套工程	21,983,226.40	递延收益、其他收益	1,270,677.36
SG-XX 关键材料项目	19,800,000.00	递延收益	
2019 年技术改造专项中央预算内投资计划	19,330,721.05	递延收益、其他收益	2,175,798.96
XX 研制保障条件建设项目	18,557,234.41	递延收益、其他收益	1,143,886.56
HH-XX 关键材料项目	17,715,000.04	递延收益、其他收益	854,999.88
航空轮胎项目扶持资金	16,300,520.90	递延收益	
建筑工程 1	14,397,860.00	递延收益、其他收益	680,214.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
XX 项目生产能力建设	14,314,888.67	递延收益、其他收益	546,974.46
省级中小企业技术改造专项奖励	13,708,387.75	递延收益、其他收益	84,264.41
建筑工程 2	11,858,234.00	递延收益、其他收益	629,604.00
XX 项目 3	11,261,210.32	递延收益、其他收益	829,513.08
全氟己酮项目	10,747,916.67	递延收益、其他收益	1,842,500.00
工业振兴资金补助	10,000,000.00	递延收益	
JGJS-NLJS	10,500,000.00	递延收益	
三氟化氮项目专项资金	9,780,000.00	递延收益	
等离子裂解 F23 技改项目	9,180,277.40	递延收益、其他收益	1,017,660.30
其他资产相关补助项目	93,802,227.14	递延收益、其他收益	4,077,084.68
合计	719,435,658.17	——	29,573,356.18

2. 与收益相关

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
转制科研院所经费补助	188,445,800.00	递延收益、营业外收入	121,295,769.98
科研项目	25,808,900.00	递延收益、其他收益	2,600,000.00
材料 101-1	8,742,301.09	递延收益、其他收益	761,901.26
极地水面-船壳及透波防冰	5,218,977.75	递延收益、其他收益	1,357,981.12
科研项目补助	17,244,000.00	递延收益、其他收益	15,234,000.00
三氟化硼项目	5,000,000.00	递延收益、其他收益	4,813,415.82
四氟乙烯隔热涂层研制	4,558,377.99	递延收益、其他收益	1,064,439.23
院-CDWJL	4,454,014.50	递延收益	
隔离涂料	4,064,369.98	递延收益、其他收益	1,039,369.98
JGKY-JMMFJ	7,574,115.42	递延收益	
GA1901 项目	3,760,000.00	递延收益	
桨叶涂料	3,575,800.21	递延收益、其他收益	927,800.21
配套科研财政拨款	3,303,019.90	递延收益	
科研项目政府经费	4,112,446.40	递延收益、其他收益	1,000,000.00
防腐防污一体化	2,844,624.66	递延收益、其他收益	74,027.24
JD 水下-防污漆	2,056,402.09	递延收益、其他收益	16,885.01
JD 水下-聚脲	1,690,264.30	递延收益、其他收益	690,264.30
KB1919 项目	1,552,647.46	递延收益、其他收益	679,755.51
其他收益相关补助项目	108,746,876.70	递延收益、其他收益	37,707,017.99

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
直接计入其他收益	36,115,260.18	其他收益	36,115,260.18
<u>合计</u>	<u>438,868,198.63</u>	—	<u>225,377,887.83</u>

（六十一）租赁

承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,319,845.09
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	9,618,310.53
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	3,293.46
与租赁相关的总现金流出	17,876,384.29
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内（含1年）	30,946,589.08
1年以上2年以内（含2年）	26,913,649.27
2年以上3年以内（含3年）	19,815,629.18
3年以上	147,663,200.59
<u>合计</u>	<u>225,339,068.12</u>

八、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

如附注三的编制基础所述编制本备考合并财务报表时，假设本次交易已经于2022年1月1日完成，中化蓝天纳入本备考合并财务报表合并范围，相关资产及负债以其在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。除上述情况外，本期无同一控制下企业合并。

（二）处置子公司

本期无处置子公司的情况。

（三）其他原因的合并范围变动

2023年1-6月新纳入合并范围的主体：

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	四川中蓝新能源材料有限公司	50,008,719.60	8,719.60	投资设立

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
中昊晨光化工研究院有限公司	四川省自贡市	自贡市	化工行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
西北橡胶塑料研究设计院有限公司	陕西省咸阳市	咸阳市	化工行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
海洋化工研究院有限公司	山东省青岛市	青岛市	化工行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
黎明化工研究设计院有限责任公司	河南省洛阳市	洛阳市	化工行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	广西省桂林市	桂林市	化工行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	湖南省株洲市	株洲市	化工行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
中昊（大连）化工研究设计院有限公司	辽宁省大连市	大连市	化工行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
锦西化工研究院有限公司	辽宁省葫芦岛市	葫芦岛市	化工行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	甘肃省兰州市	兰州市	化工行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
沈阳橡胶研究设计院有限公司	辽宁省沈阳市	沈阳市	化工行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
西南化工研究设计院有限公司	四川省成都市	成都市	化工行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
昊华气体有限公司	河南省洛阳市	洛阳市	化工行业	100.00		100.00	新设成立
中昊国际贸易有限公司	北京市	北京市	化工行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
中化蓝天集团有限公司	浙江省杭州市	杭州市	化工行业	100.00		100.00	同一控制下企业合并

注：上述所示为主要子公司情况。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例 (%)	少数股东的 表决权比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
洛阳黎明化工科技有限公司	48.00	48.00	-105,165.22		16,423,264.79
中化近代环保化工(西安)有限公司	25.00	25.00	9,264,931.58		138,325,960.71
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	41.00	41.00	-11,569,465.62	102,500,000.00	195,906,302.64
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	5.40	5.40	1,573,588.95	10,800,000.00	18,143,840.26

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2023年6月30日余额或2023年1-6月发生额			
	洛阳黎明化工科技有 限公司	中化近代环保化工(西 安)有限公司	湖北中蓝宏源新能源材 料有限公司	浙江蓝天环保高科技 股份有限公司
流动资产	15,206,976.18	1,532,186,410.91	938,061,979.62	22,746,151.20
非流动资产	23,297,839.78	1,067,457,526.83	297,117,611.97	704,547,469.19
资产合计	<u>38,504,815.96</u>	<u>2,599,643,937.74</u>	<u>1,235,179,591.59</u>	<u>727,293,620.39</u>
流动负债	2,289,680.96	1,611,774,797.99	729,038,968.48	310,131,229.08
非流动负债	2,000,000.00	137,608,213.51	20,711,070.05	81,165,349.46
负债合计	<u>4,289,680.96</u>	<u>1,749,383,011.50</u>	<u>749,750,038.53</u>	<u>391,296,578.54</u>
营业收入	38,754.07	1,149,825,241.02	245,300,959.59	10,960,229.18
净利润(净亏损)	-219,094.20	36,819,120.57	-28,218,208.82	29,140,536.19
综合收益总额	-219,094.20	36,819,120.57	-28,218,208.82	29,140,536.19
经营活动现金流量	806,076.55	-113,011,333.93	14,930,798.52	-20,392,725.80

项目	2022年12月31日余额或2022年1-12月发生额			
	洛阳黎明化工科技有 限公司	中化近代环保化工(西 安)有限公司	湖北中蓝宏源新能源材 料有限公司	浙江蓝天环保高科技 股份有限公司
流动资产	14,489,991.61	1,624,114,084.67	1,125,721,611.58	21,541,545.60
非流动资产	23,297,839.78	986,835,253.26	419,107,711.58	678,243,136.28
资产合计	<u>37,787,831.39</u>	<u>2,610,949,337.93</u>	<u>1,544,829,323.16</u>	<u>699,784,681.88</u>
流动负债	2,353,602.19	1,658,911,175.19	756,452,494.24	111,434,913.40
非流动负债	1,000,000.00	142,888,239.71	27,619,459.19	81,783,354.45
负债合计	<u>3,353,602.19</u>	<u>1,801,799,414.90</u>	<u>784,071,953.43</u>	<u>193,218,267.85</u>
营业收入	34,107,752.21	2,663,794,967.85	1,234,888,083.90	40,848,858.66
净利润(净亏损)	-2,535,740.83	-107,496,605.01	326,479,611.69	34,402,348.49

2022年12月31日余额或2022年1-12月发生额

项目	洛阳黎明化工科技有 限公司	中化近代环保化工(西 安)有限公司	湖北中蓝宏源新能源材 料有限公司	浙江蓝天环保高科技 股份有限公司
综合收益总额	-2,535,740.83	-107,496,605.01	326,479,611.69	34,561,348.49
经营活动现金流量	216,669.67	109,490,822.77	586,273,602.94	-30,103,993.31

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	上海市	上海市	化工产品生产与销售	50.00		权益法核算
中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	太仓市	太仓市	生产、销售化工产品	50.00		权益法核算
二、联营企业						
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	贵州省	贵州省	化工产品生产与销售	35.00		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	晨光科慕氟材料(上海)有限公司	中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司
流动资产	205,051,748.91	705,196,386.17
非流动资产	236,779,885.06	486,621,759.23
<u>资产合计</u>	<u>441,831,633.97</u>	<u>1,191,818,145.40</u>
流动负债	148,001,454.50	318,065,182.98
非流动负债	33,587,865.71	
<u>负债合计</u>	<u>181,589,320.21</u>	<u>318,065,182.98</u>
净资产	260,242,313.76	873,752,962.42
净资产(归属于母公司净资产)	260,242,313.76	873,752,962.42
按持股比例计算的净资产份额	130,121,156.88	436,876,481.21
调整事项	-36,530,512.34	64,549,688.08
对合营企业权益投资的账面价值	93,590,644.54	501,426,169.30
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	280,531,780.95	417,236,558.91
财务费用	7,220,320.34	-1,243,604.31
所得税费用	6,820,225.22	27,534,290.40

项目	期末余额或本期发生额	
	晨光科慕氟材料（上海）有限公司	中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司
净利润	20,369,166.26	82,602,869.75
其他总综合收益		
综合收益总额	20,369,166.26	82,602,869.75
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(续上表)：

项目	期初余额或上期发生额	
	晨光科慕氟材料（上海）有限公司	中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司
流动资产	220,539,394.25	666,687,511.74
非流动资产	235,535,801.72	514,336,917.54
资产合计	456,075,195.97	1,181,024,429.28
流动负债	189,269,902.25	363,773,367.30
非流动负债	28,599,875.93	26,100,969.31
负债合计	217,869,778.18	389,874,336.61
净资产	238,205,417.79	791,150,092.67
净资产（归属于母公司净资产）	238,205,417.79	791,150,092.67
按持股比例计算的净资产份额	119,102,708.90	395,575,046.34
调整事项	-37,191,708.87	64,549,688.08
对合营企业权益投资的账面价值	81,911,000.03	460,124,734.42
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	764,242,484.29	907,877,958.04
财务费用	4,473,435.33	941,850.69
所得税费用	3,243,152.82	-48,466,002.84
净利润	62,148,112.41	169,035,267.18
其他总综合收益		
综合收益总额	62,148,112.41	169,035,267.18
企业本期收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司
流动资产	1,018,367,837.44	1,034,010,562.61

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司		贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	
非流动资产	1,350,929,280.41		1,379,270,150.25	
资产合计	2,369,297,117.85		2,413,280,712.86	
流动负债	451,441,671.84		645,182,024.14	
非流动负债	104,633,045.10		121,654,674.34	
负债合计	556,074,716.94		766,836,698.48	
净资产	1,813,222,400.91		1,646,444,014.38	
净资产（归属于母公司净资产）	1,270,563,503.70		1,169,650,810.96	
按持股比例计算的净资产份额	444,697,226.30		409,377,783.84	
调整事项	2,505,914.82		2,505,914.82	
对联营企业权益投资的账面价值	447,203,141.12		411,883,698.66	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	607,874,205.80		1,211,363,176.73	
净利润	166,048,409.74		365,096,324.03	
其他综合收益				
综合收益总额	166,048,409.74		365,096,324.03	
企业本期收到的来自联营企业的股利			37,312,484.61	

十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	3,262,686,098.30			<u>3,262,686,098.30</u>
交易性金融资产		49,435,936.24		<u>49,435,936.24</u>
应收票据	1,196,104,465.84			<u>1,196,104,465.84</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收账款	3,128,237,181.74			<u>3,128,237,181.74</u>
应收款项融资			556,219,167.22	<u>556,219,167.22</u>
其他应收款	874,895,811.90			<u>874,895,811.90</u>
其他权益工具投资			13,478,038.63	<u>13,478,038.63</u>
其他非流动金融资产		32,075,298.37		<u>32,075,298.37</u>
衍生金融资产		5,400.00		<u>5,400.00</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合计
	产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融	
			资产	
货币资金	3,367,237,716.34			<u>3,367,237,716.34</u>
交易性金融资产		49,167,740.43		<u>49,167,740.43</u>
应收票据	2,238,712,189.55			<u>2,238,712,189.55</u>
应收账款	2,696,110,472.29			<u>2,696,110,472.29</u>
应收款项融资			912,077,349.27	<u>912,077,349.27</u>
其他应收款	1,304,708,565.12			<u>1,304,708,565.12</u>
其他权益工具投资			29,836,392.24	<u>29,836,392.24</u>
其他非流动金融资产		28,973,570.74		<u>28,973,570.74</u>
衍生金融资产		2,420,800.50		<u>2,420,800.50</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		1,858,430,042.62	<u>1,858,430,042.62</u>
应付票据		1,821,533,225.45	<u>1,821,533,225.45</u>
应付账款		2,118,826,759.01	<u>2,118,826,759.01</u>
其他应付款		2,421,589,474.73	<u>2,421,589,474.73</u>
长期借款		1,659,777,043.94	<u>1,659,777,043.94</u>
衍生金融负债	4,536,047.95		<u>4,536,047.95</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,129,551,455.16	<u>2,129,551,455.16</u>
应付票据		1,899,991,498.75	<u>1,899,991,498.75</u>
应付账款		1,938,204,178.37	<u>1,938,204,178.37</u>
其他应付款		995,030,814.96	<u>995,030,814.96</u>
长期借款		1,368,189,857.60	<u>1,368,189,857.60</u>
衍生金融负债	79,700.06		<u>79,700.06</u>

（二）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（四）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	49,441,336.24			49,441,336.24
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,441,336.24			49,441,336.24
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	49,435,936.24			49,435,936.24
(3) 衍生金融资产	5,400.00			5,400.00
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	32,075,298.37			32,075,298.37
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资			556,219,167.22	556,219,167.22
(四) 其他权益工具投资			13,478,038.63	13,478,038.63
(五) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	49,441,336.24		569,697,205.85	619,138,542.09
(七) 交易性金融负债	4,536,047.95			4,536,047.95
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	4,536,047.95			4,536,047.95
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	4,536,047.95			4,536,047.95
其他				
2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	4,536,047.95			4,536,047.95
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目为持有上市公司的股票，因此市价计量依据为活跃市场收盘价格

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

不涉及。

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

本公司持续和非持续第三层公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

(五) 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

第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(六) 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

不涉及。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不涉及。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国昊华化工集团 股份有限公司	股份有限公司	北京市	胡冬晨	其他化工产品批发	4,221,219,275.00

续上表：

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
64.75	64.75	中国中化控股有限责任公司	91133100MA0G5F38

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、(一)。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、(二)。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中绿实业有限公司	子公司的少数股东
浙江圣达集团有限公司	子公司的少数股东
西安近代化学研究所	子公司的少数股东
湖北省宏源药业科技股份有限公司	子公司的少数股东
江西兴氟中蓝新材料有限公司	联营企业子公司
江西禾田科技有限公司	联营企业子公司
霍尼韦尔贸易(上海)有限公司	合营企业关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新蓝氟创（上海）新材料科技发展有限公司	其他关联方
方兴置业（杭州）有限公司	其他关联方
自贡张家坝氯碱化工有限责任公司	其他关联方
自贡鸿鹤制药有限责任公司	其他关联方
自贡鸿鹤化工股份有限公司	其他关联方
山东华星石油化工有限公司	其他关联方
山东昌邑石化有限公司	其他关联方
沁阳市长怀化工有限公司	其他关联方
蓝星（天津）化工有限公司	其他关联方
济南裕兴化工有限责任公司	其他关联方
黑龙江昊华化工有限公司	其他关联方
河南顺达新能源科技有限公司	其他关联方
河南骏化装备有限公司	其他关联方
河南骏化发展股份有限公司	其他关联方
河北盛华化工有限公司	其他关联方
昊华宇航化工有限责任公司	其他关联方
昊华辛集化工有限责任公司	其他关联方
昊华鸿鹤化工有限责任公司	其他关联方
德州实华化工有限公司	其他关联方
中蓝国际化工有限公司	同一控制关联方
中蓝晨光化工有限公司	同一控制关联方
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	同一控制关联方
中蓝晨光成都检测技术有限公司	同一控制关联方
中化资产管理有限公司	同一控制关联方
中化舟山危化品应急救援基地有限公司	同一控制关联方
中化重庆涪陵化工有限公司	同一控制关联方
中化医药有限公司	同一控制关联方
中化扬州锂电科技有限公司	同一控制关联方
中化信息技术有限公司	同一控制关联方
中化现代农业（广西）有限公司	同一控制关联方
中化现代农业（湖南）有限公司	同一控制关联方
中化石油辽宁（朝阳）有限公司	同一控制关联方
中化石油黑龙江有限公司	同一控制关联方
中化石化销售有限公司	同一控制关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中化石化销售（福建）有限公司	同一控制关联方
中化商业保理有限公司	同一控制关联方
中化商务有限公司	同一控制关联方
中化农化有限公司	同一控制关联方
中化膜技术有限公司	同一控制关联方
中化健康产业发展有限公司	同一控制关联方
中化集团财务有限责任公司	同一控制关联方
中化化工科学技术研究总院有限公司	同一控制关联方
中化化肥有限公司	同一控制关联方
中化国际新材料（河北）有限公司	同一控制关联方
中化国际（控股）股份有限公司	同一控制关联方
中化安全科学研究（沈阳）有限公司	同一控制关联方
中化（舟山）兴海建设有限公司	同一控制关联方
中昊黑元化工研究设计院有限公司	同一控制关联方
中国中化集团有限公司	同一控制关联方
中国中化股份有限公司	同一控制关联方
中国化工资产管理有限公司	同一控制关联方
中国化工信息中心有限公司	同一控制关联方
中国化工橡胶有限公司	同一控制关联方
中国化工橡胶桂林有限公司	同一控制关联方
中国化工科学研究院有限公司	同一控制关联方
中国化工集团有限公司	同一控制关联方
中国化工财务有限公司	同一控制关联方
中国化工博物馆	同一控制关联方
中国昊华化工集团股份有限公司	同一控制关联方
浙江中蓝新茂园区管理有限公司	同一控制关联方
浙江长三角化学品安全评价有限公司	同一控制关联方
浙江普发实业有限公司	同一控制关联方
浙江嘉日氟塑料有限公司	同一控制关联方
浙江奥鑫云科技有限公司	同一控制关联方
长沙华星建设监理有限公司	同一控制关联方
宜章弘源化工有限责任公司	同一控制关联方
扬州中化化雨环保有限公司	同一控制关联方
天华院（南京）智能制造有限公司	同一控制关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	同一控制关联方
泰兴梅兰中蓝新材料有限公司	同一控制关联方
兴国兴氟化工有限公司	同一控制关联方
湖南蓝启新材料有限公司	同一控制关联方
索尔维蓝天（衢州）化学品有限公司	同一控制关联方
宿迁化雨环保有限公司	同一控制关联方
四川蓝星机械有限公司	同一控制关联方
圣奥化学科技有限公司	同一控制关联方
沈阳中化化成环保科技有限公司	同一控制关联方
沈阳石蜡化工有限公司	同一控制关联方
沈阳化工研究院有限公司	同一控制关联方
沈阳化工股份有限公司	同一控制关联方
深圳昊华工贸有限公司	同一控制关联方
上海玺美橡胶制品有限公司	同一控制关联方
山纳合成橡胶有限责任公司	同一控制关联方
山东蓝星东大有限公司	同一控制关联方
平阴鲁西装备科技有限公司	同一控制关联方
南通星辰合成材料有限公司	同一控制关联方
鲁西新能源装备集团有限公司	同一控制关联方
鲁西集团有限公司	同一控制关联方
鲁西化工集团股份有限公司	同一控制关联方
鲁西工业装备有限公司	同一控制关联方
聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司	同一控制关联方
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	同一控制关联方
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	同一控制关联方
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	同一控制关联方
聊城鲁西甲胺化工有限公司	同一控制关联方
聊城鲁西化工物资有限公司	同一控制关联方
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	同一控制关联方
聊城氟尔新材料科技有限公司	同一控制关联方
蓝星化工有限责任公司	同一控制关联方
蓝星工业服务（沈阳）有限公司	同一控制关联方
蓝星工程有限公司	同一控制关联方
蓝星安迪苏南京有限公司	同一控制关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蓝星（西昌）航天化工有限公司	同一控制关联方
蓝星（杭州）膜工业有限公司	同一控制关联方
蓝星（成都）新材料有限公司	同一控制关联方
蓝星（北京）化工机械有限公司	同一控制关联方
蓝钿（北京）流体控制设备有限公司	同一控制关联方
江西蓝星星火有机硅有限公司	同一控制关联方
江苏优嘉植物保护有限公司	同一控制关联方
江苏扬农化工股份有限公司	同一控制关联方
江苏瑞兆科电子材料有限公司	同一控制关联方
淮安骏盛新能源科技有限公司	同一控制关联方
华夏汉华化工装备有限公司	同一控制关联方
河北中化滙恒股份有限公司	同一控制关联方
昊华化工有限责任公司	同一控制关联方
昊华（成都）科技有限公司	同一控制关联方
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	同一控制关联方
杭州前线锅炉有限公司	同一控制关联方
桂林橡胶制品厂有限责任公司	同一控制关联方
桂林橡胶机械有限公司	同一控制关联方
桂林蓝宇航空轮胎发展有限公司	同一控制关联方
广州合成材料研究院有限公司	同一控制关联方
大庆中蓝石化有限公司	同一控制关联方
沧州大化股份有限公司	同一控制关联方
北京中天融资产管理咨询有限公司	同一控制关联方
北京中化金桥企业管理有限公司	同一控制关联方
北京中昊华泰能源科技有限公司	同一控制关联方
北京橡院橡胶轮胎检测技术服务有限公司	同一控制关联方
北京橡胶工业研究设计院有限公司	同一控制关联方
北京广源益农化学有限责任公司	同一控制关联方
安道麦辉丰（江苏）有限公司	同一控制关联方
安道麦（中国）投资有限公司	同一控制关联方
SINOCHEM JAPANCO, LTD	同一控制关联方

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泰兴梅兰中蓝新材料有限公司	采购商品	127,859,766.37	304,307,027.07
宜章弘源化工有限责任公司	采购商品	97,678,660.33	178,672,913.54
兴国兴氟化工有限公司	采购商品	50,868,928.95	87,174,644.76
蓝星工程有限公司	采购工程服务	50,464,743.28	30,332,034.86
聊城氟尔新材料科技有限公司	采购商品	30,063,015.52	61,849,581.66
湖南蓝启新材料有限公司	采购商品	28,600,000.00	
江西兴氟中蓝新材料有限公司	采购商品	27,195,744.39	18,403,362.82
北京中昊华泰能源科技有限公司	采购工程服务	10,086,908.23	31,216,318.72
山东蓝星东大有限公司	采购商品	9,765,989.92	25,595,913.10
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	采购商品	9,225,928.67	63,594,147.18
南通星辰合成材料有限公司	采购商品	5,884,833.46	17,669,503.12
索尔维蓝天(衢州)化学品有限公司	采购商品	5,820,946.91	32,958,936.23
中化化肥有限公司	采购商品	5,576,670.65	17,226,469.52
中化信息技术有限公司	接受劳务	3,460,608.45	10,438,080.83
四川蓝星机械有限公司	采购商品	3,382,300.88	11,642,912.24
浙江省天正设计工程有限公司	采购商品、接受劳务	1,407,366.04	4,871,445.05
中化商务有限公司	接受劳务	2,236,226.32	3,612,754.77
北京橡胶工业研究设计院有限公司	接受劳务	1,509,789.82	1,278,252.52
浙江中蓝新茂园区管理有限公司	采购商品	1,329,432.57	2,616,037.22
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	采购商品	602,654.86	7,254,252.80
桂林蓝宇航空轮胎发展有限公司	采购商品	576,238.94	43,503.20
霍尼韦尔(天津)有限公司	采购商品、接受劳务	547,169.81	
沧州大化股份有限公司	采购商品	407,485.60	489,476.75
沈阳化工研究院有限公司	采购商品、接受劳务	204,245.28	435,981.13
中昊黑元化工研究设计院有限公司	采购商品、接受劳务	297,806.44	517,044.25
山纳合成橡胶有限责任公司	采购商品	277,433.63	959,646.02
湖北省宏源药业科技股份有限公司	采购商品	254,984.82	254,984.82
中化化工科学技术研究总院有限公司	接受劳务	235,992.83	349,056.60
蓝钿(北京)流体控制设备有限公司	采购商品	219,055.74	1,166,999.10
圣奥化学科技有限公司	采购商品	188,495.58	443,230.09
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	采购商品	174,588.50	2,697,482.32
蓝星(成都)新材料有限公司	采购商品	171,600.00	413,400.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中蓝晨光成都检测技术有限公司	接受劳务	120,283.01	
西安中蓝金冷化工新材料有限公司	采购商品	116,153.62	14,895,274.41
中化石化销售(福建)有限公司	采购商品	86,813.13	27,331.41
广州合成材料研究院有限公司	采购商品、接受劳务	81,433.97	1,396.23
深圳昊华工贸有限公司	采购商品	79,245.28	
蓝星工业服务(沈阳)有限公司	采购商品	78,184.00	1,759,381.69
中国化工信息中心有限公司	接受劳务	53,160.82	1,469,505.46
沈阳中化化成环保科技有限公司	接受劳务	46,800.00	423,198.94
上海克劳斯玛菲机械有限公司	采购商品	9,080.00	
中蓝涂料科技(绍兴)有限公司	采购商品	7,522.12	
中化创新(北京)科技研究院有限公司	接受劳务	3,800.00	
华夏汉华化工装备有限公司	采购商品	5,660.38	734,513.28
中国中化股份有限公司	接受劳务	4,481.13	
中国昊华化工集团股份有限公司	采购商品、接受劳务	2,186,368.48	683,522.70
杭州前线锅炉有限公司	剥离返租	4,428,899.08	8,857,798.16
昊华(成都)科技有限公司	采购商品		1,071,186.84
中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	采购商品		3,202.13
中化国际(控股)股份有限公司	采购商品		41,981.13
德州实华化工有限公司	采购商品		18,477,952.21
中化国际新材料(河北)有限公司	采购商品		8,495,575.20
河南顺达新能源科技有限公司	采购商品		6,238,938.05
江西蓝星星火有机硅有限公司	采购商品		1,839,469.03
上海玺美橡胶制品有限公司	采购商品		1,237,679.98
中化安全科学研究(沈阳)有限公司	接受劳务		1,066,981.12
贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	采购商品		998,477.35
浙江嘉日氟塑料有限公司	采购商品		799,059.76
昊华鸿鹤化工有限责任公司	采购商品		671,599.28
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	采购商品		402,734.44
浙江省化工产品质量检验站有限公司	采购商品		80,481.14
中化现代农业(广西)有限公司	采购商品		76,800.00
中化膜技术有限公司	采购商品		43,805.31
河北中化滏恒股份有限公司	采购商品		21,504.42
福建省威凯新材料有限公司	采购商品		21,238.94
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	采购商品		8,761.06

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳石蜡化工有限公司	采购商品		7,407.08

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安中蓝金冷化工新材料有限公司	销售商品	112,966,799.16	173,267,759.59
晨光科慕氟材料(上海)有限公司	销售商品、提供劳务	56,806,665.19	244,173,977.91
SINOCHEMJAPANCO, LTD	销售商品	23,235,562.04	37,562,992.89
中化农化有限公司	销售商品	18,184,374.77	26,073,451.27
江苏优嘉植物保护有限公司	销售商品	13,776,658.39	11,831,380.54
中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	销售商品、提供劳务	12,712,702.41	43,216,043.08
聊城鲁西化工物资有限公司	销售商品	9,382,215.14	6,349,699.70
宜章弘源化工有限责任公司	销售商品、提供劳务	8,467,171.20	18,787,838.84
中蓝涂料科技(绍兴)有限公司	销售商品	8,349,390.34	29,364,887.25
兴国兴氟化工有限公司	销售商品	6,655,024.62	11,916,682.48
霍尼韦尔贸易(上海)有限公司	销售商品	4,546,849.54	7,379,334.48
桂林蓝宇航空轮胎发展有限公司	销售商品、提供劳务	5,304,307.23	12,993,622.12
江西兴氟中蓝新材料有限公司	销售商品	5,244,601.78	664,148.68
福建省威凯新材料有限公司	销售商品	3,345,132.74	884.96
中化(舟山)兴海建设有限公司	销售商品	3,240,208.49	9,896,346.94
华夏汉华化工装备有限公司	销售商品、提供劳务	1,867,488.96	
鲁西工业装备有限公司	销售商品	1,473,757.32	2,346,076.93
昊华宇航化工有限责任公司	销售商品	841,346.90	803,123.89
中化蓝天霍尼韦尔环保材料(上海)有限公司	销售商品	707,169.81	93,911.75
安道麦辉丰(江苏)有限公司	提供劳务	676,681.87	4,725,867.67
浙江省化工产品质量检验站有限公司	销售商品	648,027.36	1,956,409.59
中化扬州锂电科技有限公司	销售商品	452,389.40	147,192.46
江西蓝星星火有机硅有限公司	销售商品、提供劳务	419,859.74	8,214,565.34
鲁西新能源装备集团有限公司	销售商品	389,381.40	734,866.39
鲁西化工集团股份有限公司	销售商品、提供劳务	313,321.46	459,813.31
福建省建阳金石氟业有限公司	销售商品	303,805.30	472,787.62
中蓝晨光化工有限公司	提供劳务	283,018.87	424,528.30
湖南蓝启新材料有限公司	提供劳务	202,417.49	4,708,848.33
新蓝氟创(上海)新材料科技发展有限公司	提供劳务	150,832.25	1,759,658.91
济南裕兴化工有限责任公司	销售商品	145,734.51	149,557.52

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蓝星（海南）航天化工有限公司	销售商品、提供劳务	127,358.49	
浙江长三角化学品安全评价有限公司	销售商品	111,488.43	
河南顺达新能源科技有限公司	销售商品	59,081.60	1,072,920.35
淮安骏盛新能源科技有限公司	销售商品	56,350.44	469,272.80
德州实华化工有限公司	销售商品	54,717.35	76,242.75
江苏瑞兆科电子材料有限公司	销售商品	53,537.74	
平阴鲁西装备科技有限公司	销售商品	40,684.50	43,140.88
浙江禾田化工有限公司	销售商品	27,649.31	68,818.44
蓝星（北京）化工机械有限公司	提供劳务	18,867.92	
山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司	销售商品	7,056.60	
山纳合成橡胶有限责任公司	销售商品	6,283.18	26,946.89
黑龙江昊华化工有限公司	销售商品	5,660.38	6,981.13
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	销售商品	3,891.20	24,507.48
自贡鸿鹤制药有限责任公司	销售商品	3,065.12	685,840.57
河北盛华化工有限公司	销售商品	1,321.10	
中国昊华化工集团股份有限公司	销售商品	1,886.80	3,370,169.20
聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司	销售商品、提供劳务	162.33	149.34
中化健康产业发展有限公司	销售商品		15,222,371.70
泰兴梅兰中蓝新材料有限公司	销售商品		3,197,278.35
江苏扬农化工股份有限公司	销售商品		1,774,159.29
浙江嘉日氟塑料有限公司	销售商品		1,527,629.17
深圳昊华工贸有限公司	销售商品		596,771.68
山东昌邑石化有限公司	销售商品		570,437.17
索尔维蓝天(衢州)化学品有限公司	销售商品		203,773.58
大庆中蓝石化有限公司	销售商品		93,396.23
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	销售商品		82,509.70
扬州中化化雨环保有限公司	提供劳务		54,452.83
聊城鲁西甲胺化工有限公司	销售商品		41,641.87
北京橡胶工业研究设计院有限公司	提供其他劳务		32,965.44
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	销售商品		29,203.54
中化医药有限公司	销售商品		27,433.63
湖北省宏源药业科技股份有限公司	销售商品		26,106.18
中国化工信息中心有限公司	销售商品		25,471.70
沈阳化工研究院有限公司	销售商品		13,539.82

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国化工橡胶有限公司	销售商品		12,654.87
宿迁化雨环保有限公司	提供劳务		7,373.11
蓝星（杭州）膜工业有限公司	销售商品		6,371.68
蓝星（西昌）航天化工有限公司	销售商品		5,309.73
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	销售商品		4,478.80
蓝星（天津）化工有限公司	销售商品		3,823.01
中化集团财务有限责任公司	销售商品		3,982.30
北京广源益农化学有限责任公司	销售商品		1,969.02
中昊黑元化工研究设计院有限公司	提供劳务		1,226.42
安道麦（中国）投资有限公司	销售商品		973.45
中化化工科学技术研究总院有限公司	销售商品		646.01
中化石油黑龙江有限公司	销售商品		97.34
中化石油辽宁（朝阳）有限公司	销售商品		30.97

(3) 其他交易情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中化集团财务有限责任公司	利息收入	21,475,601.10	24,482,702.15
中国昊华化工集团股份有限公司	利息收入	173,470.23	
中国化工财务有限公司	利息收入		6,231,458.79
中国化工集团有限公司	利息收入		
中化集团财务有限责任公司	利息支出	29,216,012.52	47,878,426.33
中国昊华化工集团股份有限公司	利息支出	8,441,356.83	289,972.22
中国化工集团有限公司	利息支出	1,265,661.67	
宜章弘源化工有限责任公司	利息支出	71,111.11	
中化商业保理有限公司	利息支出	66,789.12	28,715.46
浙江兴氟中蓝新材料有限公司	利息支出	19,555.55	3,555.56
中国化工财务有限公司	利息支出		1,281,843.33
江西兴氟中蓝新材料有限公司	利息支出		120,000.00
中国中化集团公司	利息支出		17,129.25
宜章弘源化工有限责任公司	委托贷款收益	1,626,415.08	4,871,359.31
福建省建阳金石氟业有限公司	委托贷款收益	193,789.32	866,694.17
湖南中蓝资源利用有限公司	委托贷款收益	41,090.14	
浙江禾田化工有限公司	委托贷款收益		38,653.00
沈阳化工研究院有限公司	支付永续债利息	3,480,000.00	13,231,250.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国中化股份有限公司	支付永续债利息		32,975,000.00
沈阳化工研究院有限公司	归还永续债本金	300,000,000.00	300,000,000.00
中国中化股份有限公司	归还永续债本金		900,000,000.00

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	房屋及设备	厂房交付日	厂房交付日起二十年	合同约定租金	1,016,286.00	1,988,517.01
自贡鸿鹤制药有限责任公司	土地	2023.1.1	2024.12.31	合同约定租金	35,528.57	682,095.41
中油杨树沟（大连）油品销售有限公司	土地	2022.1.1	2022.12.31	合同约定租金	2,000,000.00	3,333,333.33
浙江禾田化工有限公司	房屋	2023.1.1	2023.12.31	合同约定租金	113,786.32	325,103.78
浙江省化工产品质量检验站有限公司	房屋	2023.1.1	2023.12.31	合同约定租金	600,000.00	942,810.00
浙江长三角化学品安全评价有限公司	房屋	2023.1.1	2023.12.31	合同约定租金	465,250.00	583,814.00
中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	房屋	2023.1.1	2023.12.31	合同约定租金	715,703.99	446,486.24
中蓝涂料科技（绍兴）有限公司	房屋	2023.1.1	2023.12.31	合同约定租金	5,779.82	5,779.82
浙江奥鑫云科技有限公司	房屋	2023.1.1	2023.12.31	合同约定租金	45,714.30	45,714.28
湖北省宏源药业科技股份有限公司	房屋	2023.1.1	2023.12.31	合同约定租金	131,911.20	263,822.39

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
		中国昊华化工集团股份有 限公司	机器设备					600,000.00			
昊华(成都)科技有限公 司	机器设备					600,000.00					
<u>合计</u>						<u>1,200,000.00</u>					

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
宜章弘源化工有限责任公司	160,000,000.00	2022年9月28日	2023年9月28日	否
宜章弘源化工有限责任公司	3,690,000.00	2022年7月27日	2023年10月20日	否
宜章弘源化工有限责任公司	10,578,793.00	2022年7月27日	2023年7月17日	否
江西兴氟中蓝新材料有限公司	85,495,530.00	2022年3月18日	2028年3月18日	否
江西兴氟中蓝新材料有限公司	158,518,730.00	2022年3月18日	2028年3月18日	否
江西禾田科技有限公司	42,630,000.00	2021年1月14日	2027年1月15日	否
浙江禾田化工有限公司	21,070,000.00	2022年7月28日	2023年8月10日	否
浙江禾田化工有限公司	14,700,000.00	2022年11月11日	2023年11月10日	否
福建省威凯新材料有限公司	16,800,000.00	2022年5月15日	2028年12月31日	否

(2) 本公司作为被担保方

无

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
昊华化工科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2023-4-21	2024-4-21	
昊华化工科技集团股份有限公司	6,000,000.00	2022-4-28	2023-4-28	
昊华化工科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2023-6-1	2023-9-1	
昊华化工科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2023-4-21	2023-7-26	
昊华化工科技集团股份有限公司	80,000,000.00	2023-4-21	2023-7-26	
昊华化工科技集团股份有限公司	25,000,000.00	2023-3-16	2024-3-16	
昊华化工科技集团股份有限公司	40,000,000.00	2023-3-13	2024-3-13	
宜章弘源化工有限责任公司	20,000,000.00	2023-5-22	2024-5-22	
中国昊华化工集团股份有限公司	36,170,000.00	2022-12-30	2023-12-28	
中国昊华化工集团股份有限公司	13,800,000.00	2022-12-30	2024-12-28	
中国昊华化工集团股份有限公司	48,940,000.00	2022-12-31	2024-12-28	
中国昊华化工集团股份有限公司	311,121,900.00	2020-10-19	2028-4-15	
中国昊华化工集团股份有限公司	42,000,000.00	2022-12-28	2024-12-28	
中国昊华化工集团股份有限公司	26,100,000.00	2022-12-28	2024-12-28	
中国化工集团有限公司	21,900,000.00	2021-12-31	2024-12-31	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国化工集团有限公司	36,170,000.00	2023-1-3	2024-1-3	
中国化工集团有限公司	8,300,000.00	2021-12-31	2024-12-31	
中国化工集团有限公司	28,800,000.00	2021-12-31	2024-12-31	
中国化工集团有限公司	31,350,000.00	2021-12-31	2024-12-31	
中国化工集团有限公司	22,200,000.00	2021-12-31	2024-12-31	
中国化工集团有限公司	12,400,000.00	2021-12-31	2024-12-31	
中国化工集团有限公司	15,600,000.00	2021-12-31	2024-12-31	
中化集团财务有限责任公司	260,000,000.00	2023-4-20	2025-4-20	
中化集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2022-10-14	2034-10-12	
中化集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2022-12-20	2034-10-12	
中化集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2023-1-3	2034-10-12	
中化集团财务有限责任公司	9,876,827.26	2023-1-17	2034-10-12	
中化集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2023-5-22	2034-10-12	
中化集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2023-3-3	2024-3-2	
中化集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2023-5-29	2025-5-16	
中化集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2023-5-29	2023-5-29	
中化集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2023-6-14	2024-6-13	
中化集团财务有限责任公司	150,000,000.00	2022-12-19	2023-12-12	
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023-2-27	2024-2-27	
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023-3-20	2023-9-1	
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2023-4-4	2023-9-1	
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023-5-18	2023-9-1	
中化集团财务有限责任公司	1,240,292.50	2020-4-29	2025-1-6	
中化集团财务有限责任公司	557,020.80	2020-5-9	2025-1-6	
中化集团财务有限责任公司	738,420.00	2020-5-26	2025-1-6	
中化集团财务有限责任公司	7,863,673.00	2020-5-27	2025-1-6	
中化集团财务有限责任公司	797,548.00	2020-6-4	2025-1-6	
中化集团财务有限责任公司	68,550,049.85	2020-4-6	2025-4-6	
中化集团财务有限责任公司	88,000,000.00	2019-6-5	2024-6-5	
中化集团财务有限责任公司	289,455.73	2019-8-20	2023-11-13	
中化集团财务有限责任公司	493,628.00	2019-9-12	2023-11-13	
中化集团财务有限责任公司	485,728.50	2019-9-25	2023-11-13	
中化集团财务有限责任公司	367,872.00	2019-11-6	2023-11-13	
中化集团财务有限责任公司	10,853,921.16	2020-1-6	2023-11-13	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中化集团财务有限责任公司	5,762,408.00	2019-12-26	2023-11-13	
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2022-10-13	2035-10-13	
中化集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2022-12-19	2035-12-31	
拆出				
中橡集团沈阳橡胶研究设计院	20,000,000.00	2023-6-1	2023-9-1	
中昊国际贸易有限公司	40,000,000.00	2023-3-13	2024-3-13	
中昊晨光化工研究院有限公司	180,000,000.00	2023-4-21	2023-7-26	
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	10,000,000.00	2023-4-21	2024-4-21	
中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	25,000,000.00	2023-3-16	2024-3-16	
昊华化工科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2022-11-1	2023-4-26	
昊华化工科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2022-6-2	2023-6-1	
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	20,000,000.00	2022-9-19	2023-9-9	
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	15,000,000.00	2022-9-15	2023-8-31	
晨光科慕氟材料（上海）有限公司	15,000,000.00	2022-9-23	2023-9-23	

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安中蓝金冷化工新材料有限公司	34,597,560.40		3,494,385.12	
应收账款	霍尼韦尔贸易（上海）有限公司	5,178,220.00		1,266,371.67	
应收账款	SINOCHEMJAPANCO.,LTD	4,357,157.40	201,474.36		
应收账款	中蓝涂料科技（绍兴）有限公司	4,269,452.62	165,834.31	12,310,158.05	191,075.00
应收账款	桂林蓝宇航空轮胎发展有限公司	3,804,307.23			
应收账款	江西兴氟中蓝新材料有限公司	3,392,058.20			
应收账款	河南骏化装备有限公司	3,091,321.80	735,636.54	3,091,321.80	508,545.78
应收账款	昊华鸿鹤化工有限责任公司	2,842,819.87	788,956.02	3,170,440.67	595,930.30
应收账款	兴国兴氟化工有限公司	2,539,086.48	2,700.00	2,748,961.60	1,350.00
应收账款	河南顺达新能源科技有限公司	2,071,930.18	590,813.81	2,077,930.98	593,098.05

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昊华宇航化工有限责任公司	1,911,161.51	95,317.00	1,160,439.51	72,591.10
应收账款	河北盛华化工有限公司	1,658,142.31	1,658,142.31	1,658,142.31	1,514,042.31
应收账款	中蓝国际化工有限公司	1,606,100.00	481,830.00	1,606,100.00	478,950.00
应收账款	华夏汉华化工装备有限公司	1,468,000.00	73,400.00		
应收账款	河南骏化发展股份有限公司	1,464,052.86	666,212.92	806,185.87	671,436.92
应收账款	晨光科慕氟材料(上海)有限公司	1,105,475.00		5,038,395.48	
应收账款	聊城鲁西化工物资有限公司	1,067,022.98		3,259,113.54	
应收账款	中化农化有限公司	1,041,203.54		1,215,000.00	
应收账款	江西蓝星星火有机硅有限公司	839,372.46	24,968.62	5,556,572.46	1,750.00
应收账款	河南骏华发展股份有限公司	578,764.06	578,764.06		
应收账款	聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司	567,354.49	56,727.33	567,192.16	28,359.61
应收账款	鲁西工业装备有限公司	500,000.00	1,851.16	511,232.00	12,945.50
应收账款	中化扬州锂电科技有限公司	397,865.00		2,067.50	
应收账款	昊华鸿鹤化工股份有限公司	327,620.80	327,620.80		
应收账款	德州实华化工有限公司	256,383.40	41,500.00	76,000.00	27,700.00
应收账款	沁阳市长怀化工有限公司	165,126.00	34,557.00	165,126.00	16,512.60
应收账款	中化重庆涪陵化工有限公司	162,288.50	16,228.85	636,019.50	31,800.98
应收账款	鲁西化工集团股份有限公司	153,181.66	2,569.65	527,153.24	18,510.18
应收账款	安道麦辉丰(江苏)有限公司	106,744.80		1,572,266.50	
应收账款	山东华星石油化工有限公司	72,660.00	72,660.00	72,660.00	72,660.00
应收账款	鲁西新能源装备集团有限公司	69,000.00		247,399.80	
应收账款	湖北省宏源药业科技股份有限公司	47,927.74		14,400.00	
应收账款	山东昌邑石化有限公司	40,000.00		40,000.00	
应收账款	蓝星安迪苏南京有限公司	39,000.00	3,900.00	219,000.00	10,950.00
应收账款	自贡张家坝氯碱化工有限责任公司	32,416.02	32,416.02	32,416.02	32,416.02
应收账款	济南裕兴化工有限责任公司	28,935.00	28,935.00	28,935.00	28,935.00
应收账款	北京橡胶工业研究设计院有限公司	25,000.00			
应收账款	自贡鸿鹤化工股份有限公司	21,716.00	21,716.00		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淮安骏盛新能源科技有限公司	18,396.00		297,917.50	
应收账款	山纳合成橡胶有限责任公司	14,750.00	382.50	30,450.00	885.00
应收账款	山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司	6,268.60			
应收账款	宜章弘源化工有限责任公司	583.62		21,678.90	
应收账款	湖南蓝启新材料有限公司			3,084,689.28	
应收账款	中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司			6,228,511.58	
应收账款	SINOCHEM JAPANCO., LTD			4,199,653.80	
应收账款	自贡鸿鹤制药有限责任公司			442,063.46	442,063.46
应收账款	中化（舟山）兴海建设有限公司			287,759.95	
应收账款	昊华辛集化工有限责任公司			79,200.00	1,985.00
应收账款	桂林橡胶制品厂有限责任公司			60,000.00	60,000.00
应收账款	大庆中蓝石化有限公司			39,600.00	
应收账款	天华院（南京）智能制造有限公司			9,750.00	487.50
应收账款	聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司			3,891.20	
应收账款	中国化工橡胶桂林有限公司			2,541.00	2,541.00
应收账款	广州合成材料研究院有限公司			318.00	
应收票据	中蓝涂料科技（绍兴）有限公司	10,161,850.26		6,972,836.30	
应收票据	兴国兴氟化工有限公司	7,386,338.71		7,601,604.00	
应收票据	中化商业保理有限公司			239,234,103.00	
应收票据	宜章弘源化工有限责任公司			1,362,137.68	
应收票据	福建省建阳金石氟业有限公司			120,000.00	
应收款项融资	中化农化有限公司	3,639,741.63		500,000.00	
应收款项融资	中蓝涂料科技（绍兴）有限公司	1,512,739.06		1,200,000.00	
应收款项融资	兴国兴氟化工有限公司	301,312.00		242,936.00	
应收款项融资	福建省建阳金石氟业有限公司	127,440.00			
应收款项融资	西安中蓝金冷化工新材料有限公司			681,800.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	江苏优嘉植物保护有限公司			17,780.00	
预付款项	中化商务有限公司	1,560,000.00		1,500,000.00	
预付款项	山东蓝星东大有限公司	1,213,643.07		4,975,721.12	
预付款项	聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	1,012,977.24		419,129.83	
预付款项	蓝星工业服务（沈阳）有限公司	244,160.00		200,000.00	
预付款项	沧州大化股份有限公司	219,850.00		286,950.00	
预付款项	圣奥化学科技有限公司	217,500.00		32,000.00	
预付款项	中化石化销售（福建）有限公司	25,920.00		111,540.51	
预付款项	中化舟山危化品应急救援基地有限公司	3,950.00			
预付款项	中化信息技术有限公司	3,750.00		256,111.89	
预付款项	中国化工博物馆	698.00		698.00	
预付款项	中蓝晨光化工研究设计院有限公司	350.00			
预付款项	聊城氟尔新材料科技有限公司			3,444,912.00	
预付款项	德州实华化工有限公司			1,294,464.81	
预付款项	四川蓝星机械有限公司			794,000.00	
预付款项	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司			176,000.00	
预付款项	北京橡胶工业研究设计院有限公司			51,292.04	
预付款项	山纳合成橡胶有限责任公司			44,000.00	
预付款项	蓝星（成都）新材料有限公司			31,200.00	
预付款项	南通星辰合成材料有限公司			25,344.00	
预付款项	中化石化销售有限公司			2,949.00	
预付款项	中国化工信息中心有限公司			1,800.00	
其他应收款	杭州前线锅炉有限公司	444,803,524.03		617,444,001.32	
其他应收款	中化商业保理（上海）有限公司	39,277,530.63	213,560.33		
其他应收款	北京中天融资产管理咨询有限公司	15,769,072.26	15,769,072.26	15,769,072.26	15,769,072.26
其他应收款	浙江普发实业有限公司	11,283,804.27		16,283,804.27	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	4,428,777.69		11,039,064.07	
其他应收款	浙江省化工产品质量检验站有限公司	3,779,509.46	29,353.22		
其他应收款	浙江省中明化工科技有限公司	3,148,152.84	3,148,152.84	3,148,152.84	3,148,152.84
其他应收款	自贡鸿鹤化工股份有限公司	1,883,658.49	1,883,658.49	1,883,658.49	1,883,658.49
其他应收款	桂林蓝宇航空轮胎发展有限公司	1,514,038.52		1,234,335.12	
其他应收款	吴华鸿鹤化工有限责任公司	917,778.06	36,711.12	734,222.45	36,711.12
其他应收款	中化健康产业发展有限公司	752,000.00	376,000.00	752,000.00	225,600.00
其他应收款	中化蓝天霍尼韦尔环保材料(上海)有限公司	749,600.00			
其他应收款	浙江长三角化学品安全评价有限公司	643,100.36	9,336.69		
其他应收款	中国化工橡胶桂林有限公司	620,381.63		620,381.63	620,381.63
其他应收款	浙江天成工程设计有限公司	590,344.63			
其他应收款	江西兴氟中蓝新材料有限公司	484,234.84		960,719.50	17,721.21
其他应收款	兴国兴氟化工有限公司	417,132.27	36,390.74	228,603.40	16,785.56
其他应收款	中国化工集团有限公司	379,000.00	379,000.00	379,000.00	379,000.00
其他应收款	索尔维蓝天(衢州)化学品有限公司	242,182.89	6,052.73	216,000.00	
其他应收款	鲁西集团有限公司	234,622.84	5,820.51		
其他应收款	浙江省化工信息有限公司	219,506.64	219,506.64		
其他应收款	浙江禾田化工有限公司	177,930.05			
其他应收款	宜章弘源化工有限责任公司	145,868.88			
其他应收款	贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司	138,906.10	2,617.95		
其他应收款	浙江省天正设计工程有限公司	112,953.26			
其他应收款	福建省威凯新材料有限公司	111,621.06			
其他应收款	方兴置业(杭州)有限公司	101,992.98	2,617.95		
其他应收款	中化资产管理有限公司	100,312.98	2,575.95		
其他应收款	华夏汉华化工装备有限公司	100,150.00	10,015.00	150.00	1.50
其他应收款	西安中蓝金冷化工新材料有限公司	27,299.52	1,836.74	15,390.00	769.50

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	浙江禾皓科技有限公司	20,870.72			
其他应收款	中化商务有限公司	14,000.00	140.00	12,000.00	40.00
其他应收款	山东昌邑石化有限公司	10,000.00		10,000.00	100.00
其他应收款	泰兴梅兰中蓝新材料有限公司	8,018.93	195.08		
其他应收款	新蓝氟创(上海)新材料科技发展有限公司	2,977.54		1,708,238.43	
其他应收款	湖北省宏源药业科技股份有限公司	2,206.46	110.32	2,206.46	
其他应收款	北京中化金桥企业管理有限公司	1.00		1.00	
其他应收款	中国昊华化工集团股份有限公司	491,988.88		94,175,393.92	
其他应收款	昊华化工有限责任公司			1,170,000.00	
其他应收款	自贡鸿鹤制药有限责任公司			667,997.65	667,997.65
其他应收款	湖南蓝启新材料有限公司			570,866.66	8,324.63
其他应收款	广州合成材料研究院有限公司			7,298.00	
其他应收款	鲁西化工集团股份有限公司			6,000.00	60.00
其他应收款	中蓝晨光化工研究设计院有限公司			1,806.50	1,806.50
应收股利	杭州前线锅炉有限公司			116,778,683.10	
合同资产	江西蓝星星火有机硅有限公司	2,855,596.53		2,855,596.53	
其他流动资产	晨光科慕氟材料(上海)有限公司	50,065,579.14		50,065,579.14	
其他流动资产	中化集团财务有限责任公司	166,506.85		2,480,823.42	
其他流动资产	宜章弘源化工有限责任公司			165,161,333.29	
其他流动资产	福建省建阳金石氟业有限公司			16,021,266.65	
其他非流动资产	蓝星工程有限公司	67,598,532.00		81,355,132.00	
其他非流动资产	杭州水处理技术研究开发中心有限公司	9,334,300.00		9,334,300.00	
其他非流动资产	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	176,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	中化重庆涪陵化工有限公司	91,800.00	91,800.00
合同负债	华夏汉华化工装备有限公司	20,561.98	156,591.00
合同负债	自贡鸿鹤制药有限责任公司	2,000.00	2,000.00
合同负债	济南裕兴化工有限责任公司		21,980.00
合同负债	广州合成材料研究院有限公司		1,272.00
应付账款	浙江省天正设计工程有限公司	30,668,166.34	3,339,594.94
应付账款	江西兴氟中蓝新材料有限公司	21,370,732.93	3,412,000.00
应付账款	兴国兴氟化工有限公司	19,585,511.74	12,207,746.32
应付账款	泰兴梅兰中蓝新材料有限公司	18,219,233.29	3,025,873.86
应付账款	宜章弘源化工有限责任公司	4,108,557.26	9,727,158.41
应付账款	蓝星工程有限公司	2,583,243.33	
应付账款	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	2,155,331.26	2,836,131.26
应付账款	华夏汉华化工装备有限公司	2,048,049.81	1,984,333.00
应付账款	中化化肥有限公司	1,686,770.46	614,014.54
应付账款	四川蓝星机械有限公司	1,270,000.00	888,000.00
应付账款	南通星辰合成材料有限公司	1,196,087.85	
应付账款	长沙华星建设监理有限公司	580,747.36	161,850.00
应付账款	桂林蓝宇航空轮胎发展有限公司	576,238.94	
应付账款	中化信息技术有限公司	389,509.46	478,428.31
应付账款	蓝星工业服务(沈阳)有限公司	337,000.00	337,000.00
应付账款	桂林橡胶机械有限公司	298,620.00	298,620.00
应付账款	霍尼韦尔(天津)有限公司	247,787.61	
应付账款	中昊黑元化工研究设计院有限公司	187,174.11	184,674.11
应付账款	中化化工科学技术研究总院有限公司	140,000.00	
应付账款	北京橡胶工业研究设计院有限公司	130,100.00	217,600.00
应付账款	中国化工信息中心有限公司	127,217.54	
应付账款	湖北省宏源药业科技股份有限公司	92,644.48	
应付账款	蓝钿(北京)流体控制设备有限公司	81,905.00	81,905.00
应付账款	广州合成材料研究院有限公司	74,000.00	92,736.00
应付账款	沈阳中化化成环保科技有限公司	41,600.00	
应付账款	沈阳化工股份有限公司	4,387.73	22,973.44
应付账款	晨光科慕氟材料(上海)有限公司	892.04	
应付账款	江西蓝星星火有机硅有限公司	112.53	112.53
应付账款	索尔维蓝天(衢州)化学品有限公司		5,312,225.22

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	昊华（成都）科技有限公司		551,455.17
应付账款	西安中蓝金冷化工新材料有限公司		304,578.06
应付账款	沧州大化股份有限公司		154,900.00
应付账款	北京橡胶院橡胶轮胎检测技术服务有限公司		7,950.00
应付账款	中蓝涂料科技（绍兴）有限公司		7,522.12
应付账款	中化舟山危化品应急救援基地有限公司		1,200.00
应付账款	中蓝晨光化工研究设计院有限公司		300.00
应付票据	泰兴梅兰中蓝新材料有限公司	123,266,838.90	106,584,169.50
应付票据	兴国兴氟化工有限公司	18,156,804.00	8,512,950.00
应付票据	聊城氟尔新材料科技有限公司	5,256,000.00	
应付票据	江西兴氟中蓝新材料有限公司	793,364.00	
应付票据	山东蓝星东大有限公司		5,664,024.80
应付票据	沧州大化股份有限公司		534,500.00
应付票据	中昊黑元化工研究设计院有限公司		145,800.00
应付票据	中化安全科学研究（沈阳）有限公司		100,000.00
其他应付款	杭州前线锅炉有限公司	74,330,587.71	240,152,338.84
其他应付款	昊华科技集团股份有限公司	40,000,000.00	
其他应付款	昊华化工有限责任公司	35,737,995.57	37,394,395.57
其他应付款	中国昊华化工集团股份有限公司	27,021,225.01	27,202,506.35
其他应付款	中国化工科学研究院有限公司	4,681,721.43	4,633,565.34
其他应付款	浙江省天正设计工程有限公司	927,000.00	
其他应付款	桂林橡胶制品厂有限责任公司	232,400.00	
其他应付款	中化信息技术有限公司	223,835.86	278,060.29
其他应付款	中化商务有限公司	208,000.00	812,000.00
其他应付款	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	西安中蓝金冷化工新材料有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	沈阳化工研究院有限公司	26,223.06	
其他应付款	北京橡胶工业研究设计院有限公司	19,500.00	19,500.00
其他应付款	湖北省宏源药业科技股份有限公司	11,046.00	
其他应付款	长沙华星建设监理有限公司	2,640.00	2,640.00
其他应付款	中化商业保理有限公司		77,032,671.78
其他应付款	宜章弘源化工有限责任公司		4,291,367.88
其他应付款	湖南蓝启新材料有限公司		3,042,000.00
其他应付款	中化国际（控股）股份有限公司		1,516,200.00

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	中国化工集团有限公司		162,395.19
其他应付款	昊华辛集化工有限责任公司		36,400.00
应付股利	中国中化集团有限公司	536,341,400.70	
应付股利	中化资产管理有限公司	479,358,599.30	
应付股利	中国昊华化工集团股份有限公司	377,600,000.00	
应付股利	湖北省宏源药业科技股份有限公司	102,500,000.00	
应付股利	国新投资有限公司	29,954,624.00	
应付股利	西安近代化学研究所	10,250,000.00	10,250,000.00
应付股利	中绿实业有限公司	6,480,000.00	
应付股利	浙江圣达集团有限公司	4,320,000.00	
应付股利	吉利区经济发展投资公司	1,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	中化集团财务有限责任公司	126,072,725.28	35,492,673.51
其他流动负债	中国昊华化工集团股份有限公司	55,039,722.22	55,043,694.44
其他流动负债	宜章弘源化工有限责任公司	20,017,777.78	
其他流动负债	浙江兴氟中蓝新材料有限公司		20,003,555.56
长期应付款	中化集团财务有限责任公司		26,437,661.24

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	660,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股份期权价格的范围	(1) 2019 年限制性股票激励计划认购价格为 11.44 元/股, 6,864,606 股合同剩余期限 10.5 个月;
和合同剩余期限	(2) 2019 年限制性股票激励计划预留部分认购价格为 12.59 元/股, 662,320 股合同剩余期限 18 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票公允价值与授予价值的差额
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进度确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	104,387,366.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,498,399.56

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司不存在重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在重要或有事项。

（三）其他

截至2023年6月30日，本公司不存在其他事项。

十五、资产负债表日后事项

母公司注册资本变更

中国化工集团有限公司对中国昊华增资至434,124.96万元，于2022年已增资12,003.03万元，截至本报告报出日尚未完成工商手续变更。

十六、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	5,889,835.51	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	51,551,433.94	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

非经常性损益明细	金额	说明
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	185,267.65	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益	2,964,858.50	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,916,673.40	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	62,508,069.00	
减：所得税影响金额	6,625,389.65	
扣除所得税影响后的非经常性损益	55,882,679.35	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	50,167,146.70	
归属于少数股东的非经常性损益	5,715,532.65	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.70	0.8231	0.8231
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.25	0.7676	0.7676



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 法定代表人 邱靖之
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；清算、审计、会计、税务、法律、企业管理咨询、内外资建设项目管理、工程管理、软件开发、技术咨询、信息系统集成及服务；计算机数据处理（数据处理中心除外）；企业财务、税务、法律、会计、审计、资产评估、工程造价、技术咨询、技术服务、技术培训、软件服务；企业管理咨询、软件开发、计算机系统服务；数据处理（数据处理中心除外）；企业管理咨询、销售计算机软硬件及辅助设备（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2023年07月13日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

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

北京市财政局
 发证机关：
 二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



年度检验合格
Annual Renewal Right

本证书检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2015.4.13



年度检验合格
Annual Renewal Right

本证书检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2016.4.13



姓名 刘佳
证书编号 110002400236

此 renewal.

本证书检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2011.2.23



2011年 2月 23日



年度检验合格
Annual Renewal Right

本证书检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2012.3.13



年度检验合格
Annual Renewal Right

本证书检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2013.4.11



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



年度检验合格
Annual Renewal Right

本证书检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

110002400236
北京注册会计师协会
2015.4.13



姓名 刘佳
性别 女
出生日期 1981-09-10
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码 320682198109102202



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420100050385
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年02月22日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转出日期
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转入日期
年 月 日
y m d

12



姓名: 魏时光
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1984-04-10
Date of birth
工作单位: 中审众环会计师事务所(普通合伙) 分所
Working unit
身份证号码: 231026198404100000
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

7

