

中化能源股份有限公司
审计报告
天职业字[2025]19182 号

目 录

审 计 报 告	1
2024 年度合并财务报表	3
2024 年度合并财务报表附注	10



中化能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中化能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2024 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照附注二所述编制基础编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2024 年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对合并财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照附注二所述编制基础编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：中化能源股份有限公司

2024年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：				
货币资金	2	3,431,366,191.14	3,204,659,197.09	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	99,251,803.70	529,937,134.34	八、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	13,239,870,970.62	15,642,039,609.56	八、（三）
应收款项融资	10	75,585,407.27	892,582,266.24	八、（四）
预付款项	11	1,073,643,265.10	1,210,437,426.11	八、（五）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	2,901,724,813.38	6,184,440,708.36	八、（六）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	17,617,108,458.39	18,370,710,416.47	八、（七）
其中：原材料	20	8,228,545,426.81	8,348,525,459.93	八、（七）
库存商品(产成品)	21	7,922,132,695.43	8,232,954,404.58	八、（七）
合同资产	22	16,869,217.58	9,320,410.00	八、（八）
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26	10,811,991.80	11,132,050.23	八、（九）
其他流动资产	27	8,535,387,947.10	6,249,953,323.86	八、（十）
流动资产合计	28	47,001,620,066.08	52,305,212,542.26	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	127,335,395.98	137,218,513.29	八、（十一）
长期股权投资	36	2,197,355,576.92	2,338,923,919.36	八、（十二）
其他权益工具投资	37	245,438,854.51	199,351,433.24	八、（十三）
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39	14,568,763.99	16,075,545.65	八、（十四）
固定资产	40	37,947,916,939.19	40,744,792,829.11	八、（十五）
其中：固定资产原价	41	70,039,385,563.45	68,671,986,144.80	八、（十五）
累计折旧	42	32,068,025,348.38	27,925,158,724.50	八、（十五）
固定资产减值准备	43	23,974,797.16	2,105,910.91	八、（十五）
在建工程	44	3,513,682,891.17	2,346,304,507.08	八、（十六）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	3,491,465,032.94	4,328,960,351.63	八、（十七）
无形资产	48	5,095,362,026.48	5,300,795,298.92	八、（十八）
开发支出	49	44,695,275.41	29,961,964.41	八、（十九）
商誉	50	423,385,589.92	423,385,589.92	八、（二十）
长期待摊费用	51	576,833,130.91	670,296,980.37	八、（二十一）
递延所得税资产	52	1,501,992,290.21	1,416,006,788.26	八、（二十二）
其他非流动资产	53	133,150,943.88	225,456,950.84	八、（二十三）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	55,313,182,711.51	58,177,530,672.08	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	102,314,802,777.59	110,482,743,214.34	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：中化能源股份有限公司

2024年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	78	—	—	
短期借款	79	5,758,312,571.72	9,179,256,604.86	八、（二十四）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82	461,549,858.29	6,026,217.95	八、（二十五）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85	4,691,448,291.76	2,538,024,654.64	八、（二十六）
应付账款	86	22,203,597,372.59	22,356,505,581.08	八、（二十七）
预收款项	87			
合同负债	88	2,378,769,379.77	4,084,192,442.87	八、（二十八）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	96,212,980.79	86,668,924.21	八、（二十九）
其中：应付工资	95	1.73	1.70	八、（二十九）
应付福利费	96			
其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	657,083,203.83	835,582,022.67	八、（三十）
其中：应交税金	99	639,179,328.26	797,116,205.51	八、（三十）
其他应付款	100	2,565,664,880.32	3,725,948,460.08	八、（三十一）
其中：应付股利	101	287,228.72	6,025,699.87	八、（三十一）
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	9,063,375,933.16	899,201,938.42	八、（三十二）
其他流动负债	106	833,415,086.82	416,607,114.22	八、（三十三）
流动负债合计	107	48,709,429,559.05	44,128,013,961.00	
非流动负债：	108	—	—	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	8,825,758,108.59	15,169,368,398.32	八、（三十四）
应付债券	111		1,539,407,210.09	八、（三十五）
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	2,606,762,558.52	3,261,214,536.83	八、（三十六）
长期应付款	117	231,015,375.94	221,129,654.40	八、（三十七）
长期应付职工薪酬	118		373,251.64	八、（三十八）
预计负债	119	13,662,733.31	6,164,826.73	八、（三十九）
递延收益	120	81,423,902.72	41,230,821.90	八、（四十）
递延所得税负债	121	376,321,498.17	339,406,242.47	八、（四十二）
其他非流动负债	122	105,000,000.00		八、（四十一）
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	12,239,944,177.25	20,578,294,942.38	
负债合计	125	60,949,373,736.30	64,706,308,903.38	
所有者权益（或股东权益）：	126	—	—	
实收资本（或股本）	127	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00	八、（四十二）
国家资本	128			
国有法人资本	129	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00	八、（四十二）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00	八、（四十二）
其他权益工具	135	5,049,702,080.00	5,049,710,000.00	八、（四十三）
其中：优先股	136			
永续债	137	5,049,702,080.00	5,049,710,000.00	八、（四十三）
资本公积	138	8,636,040,552.20	8,631,251,612.04	八、（四十四）
减：库存股	139			
其他综合收益	140	300,521,483.10	123,447,899.64	八、（六十二）
其中：外币报表折算差额	141	171,147,091.67	27,692,971.63	八、（六十二）
专项储备	142	31,149,821.44	71,389,591.45	八、（四十五）
盈余公积	143	935,387,322.37	768,424,466.15	八、（四十六）
其中：法定公积金	144	935,387,322.37	768,424,466.15	八、（四十六）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	6,258,682,667.67	11,040,075,871.81	八、（四十七）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	40,100,363,926.78	44,573,179,441.09	
*少数股东权益	152	1,265,065,114.51	1,203,254,869.87	
所有者权益（或股东权益）合计	153	41,365,429,041.29	45,776,434,310.96	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	102,314,802,777.59	110,482,743,214.34	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：中化能源股份有限公司

2024年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	426,902,933,326.03	458,206,302,794.29	
其中：营业收入	2	426,902,933,326.03	458,206,302,794.29	八、(四十八)
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	429,423,351,648.75	455,375,069,145.81	
其中：营业成本	8	418,942,941,433.46	444,741,848,330.53	八、(四十八)
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	5,582,959,119.56	5,438,042,381.91	
销售费用	22	2,630,566,961.49	2,782,870,928.79	八、(四十九)
管理费用	23	1,647,697,461.65	1,652,286,625.07	八、(五十)
研发费用	24	92,009,404.25	121,997,024.70	八、(五十一)
财务费用	25	527,177,268.34	638,023,854.81	八、(五十二)
其中：利息费用	26	1,127,085,647.69	1,060,764,168.86	八、(五十二)
利息收入	27	467,367,728.60	379,982,345.37	八、(五十二)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28	-196,873,192.17	-110,523,633.36	八、(五十二)
其他	29			
加：其他收益	30	234,181,603.42	432,650,940.54	八、(五十三)
投资收益(损失以“-”号填列)	31	1,425,657,406.59	-222,097,099.29	八、(五十四)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	54,188,649.88	34,067,654.10	八、(五十四)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	-870,081,766.52	276,110,547.84	八、(五十五)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-68,758,670.45	9,705,892.80	八、(五十六)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38	-970,232,100.55	-1,130,619,497.23	八、(五十七)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	23,009,046.49	4,332,734.91	八、(五十八)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	-2,746,642,803.74	2,201,317,168.05	
加：营业外收入	41	53,492,311.50	66,744,577.61	八、(五十九)
其中：政府补助	42	1,301,902.29	14,336,487.32	八、(五十九)
减：营业外支出	43	230,791,941.58	30,394,930.71	八、(六十)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	-2,923,942,433.82	2,237,666,814.95	
减：所得税费用	45	258,243,948.87	231,159,419.50	八、(六十一)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	-3,182,186,382.69	2,006,507,395.45	
(一)按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	-3,265,615,352.56	1,889,532,965.68	
*少数股东损益	49	83,428,969.87	116,974,429.77	
(二)按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	-3,182,186,382.69	2,006,507,395.45	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	177,896,233.35	156,543,386.58	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	177,073,583.46	159,351,764.28	八、(六十二)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55	33,619,463.42	13,099,152.61	八、(六十二)
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	33,619,463.42	13,099,152.61	八、(六十二)
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62	143,454,120.04	146,252,611.67	八、(六十二)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69			
8.外币财务报表折算差额	70	143,454,120.04	146,252,611.67	八、(六十二)
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	822,649.89	-2,808,377.70	
七、综合收益总额	75	-3,004,290,149.34	2,163,050,782.03	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-3,088,541,769.10	2,048,884,729.96	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	84,251,619.76	114,166,052.07	
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：中化能源股份有限公司

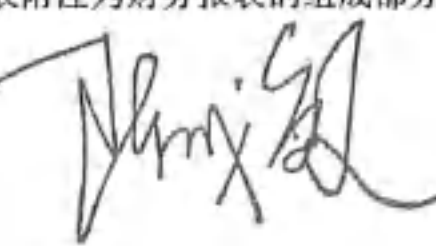
2024年度

金额单位：元

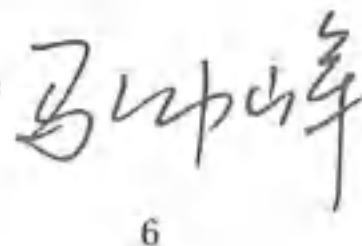
项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	499,725,614,445.51	578,916,987,591.90	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	3,142,006,188.77	3,832,110,601.18	
收到其他与经营活动有关的现金	17	3,309,894,785.35	2,993,754,943.81	
经营活动现金流入小计	18	506,177,515,419.63	585,742,853,136.89	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	487,014,228,172.84	563,603,108,978.59	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分入再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	2,923,867,794.12	2,760,446,044.50	
支付的各项税费	30	7,572,257,425.12	8,485,363,004.68	
支付其他与经营活动有关的现金	31	3,873,547,616.35	4,469,861,029.41	
经营活动现金流出小计	32	501,383,901,008.43	579,318,779,057.18	
经营活动产生的现金流量净额	33	4,793,614,411.20	6,424,074,079.71	八、（六十四）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35	79,360,055.50	75,028,844.73	
取得投资收益收到的现金	36	199,730,605.53	142,920,157.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	25,190,866.64	26,268,325.12	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38	23,622,922.14		
收到其他与投资活动有关的现金	39	71,632,057.70	23,460,461.61	
投资活动现金流入小计	40	399,536,507.51	267,677,789.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	2,433,076,135.60	2,195,542,142.98	
投资支付的现金	42	28,689,835.34	72,716,850.00	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	229,593.77		
支付其他与投资活动有关的现金	45	7,433,746.53	32,244,852.23	
投资活动现金流出小计	46	2,469,429,311.24	2,300,503,845.21	
投资活动产生的现金流量净额	47	-2,069,892,803.73	-2,032,826,056.13	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49		5,024,500,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		24,500,000.00	
取得借款所收到的现金	51	107,174,359,551.94	95,400,594,079.76	
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	107,174,359,551.94	100,425,094,079.76	
偿还债务所支付的现金	54	106,853,964,709.27	100,208,110,522.44	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	2,322,906,192.88	990,336,146.32	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	86,253,963.68	102,045,073.80	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	581,636,630.45	2,687,347,817.71	
筹资活动现金流出小计	58	109,758,507,532.60	103,885,794,486.47	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-2,584,147,980.66	-3,460,700,406.71	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	80,455,018.74	92,060,123.46	
五、现金及现金等价物净增加额	61	220,028,645.55	1,022,607,740.33	八、（六十四）
加：期初现金及现金等价物余额	62	3,195,124,734.94	2,172,516,994.61	八、（六十四）
六、期末现金及现金等价物余额	63	3,415,153,380.49	3,195,124,734.94	八、（六十四）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并所有者权益变动表

编制单位：中化能源股份有限公司 2024年度 金额单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益										本年金额		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	18,888,880,000.00		5,049,710,000.00	4	8,631,251,612.04	6	123,447,899.64	71,389,591.45	708,424,466.15		11,040,075,871.81	44,573,179,441.09	1,203,254,869.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	18,888,880,000.00		5,049,710,000.00		8,631,251,612.04		123,447,899.64	71,389,591.45	708,424,466.15		11,040,075,871.81	44,573,179,441.09	1,203,254,869.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-7,920.00		4,788,940.16		177,073,583.46	-40,239,770.01	166,962,856.22		-4,781,393,204.14	-4,472,815,514.31	61,810,244.64
（一）综合收益总额							177,073,583.46				-3,265,615,352.56	-3,088,541,769.10	84,251,619.76
（二）所有者投入和减少资本					4,788,940.16							4,788,940.16	80,626,868.20
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					4,788,940.16								
（三）专项储备提取和使用								-40,239,770.01				4,788,940.16	80,626,868.20
1.提取专项储备												-40,239,770.01	80,626,868.20
2.使用专项储备								218,760,530.28				218,760,530.28	9,790,935.05
（四）利润分配			-158,400,000.00					-259,000,290.27	166,962,856.22		-1,357,377,851.58	-250,000,290.27	-9,710,344.05
1.提取盈余公积									166,962,856.22		-166,962,856.22		
其中：法定公积金									166,962,856.22		-166,962,856.22		
任意公积金													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转			-158,400,000.00								-1,190,414,995.36	-1,190,414,995.36	-103,151,834.32
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）			158,400,000.00								-158,400,000.00	-158,407,920.00	
3.弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他			158,400,000.00								-158,400,000.00		
四、本年年末余额	18,888,880,000.00		5,049,702,080.00		8,636,040,552.20		300,521,483.10	31,149,821.44	895,387,322.37		6,258,682,667.67	40,100,353,925.75	1,265,065,114.51

后附财务报表附注为财务报表组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中化能源股份有限公司 2024年度 金额单位：元

上 年 金 额															
归属于母公司所有者权益															
项 目	行 次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	18,888,880,000.00	2,041,625,000.00	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年末余额	5	18,888,880,000.00	2,041,625,000.00		8,641,560,049.62		-35,903,864.64	29,526,668.32	767,901,883.25		9,223,784,882.04	39,557,374,618.59	1,273,912,931.46	40,831,287,550.05	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		3,008,085,000.00		-10,308,437.58		159,351,764.28	41,862,923.13	522,582.90		1,816,290,989.77	5,015,804,822.50	-70,658,061.59	4,945,146,760.91	
（一）综合收益总额	7						159,351,764.28				1,889,532,965.68	2,048,894,799.96	114,166,062.07	2,163,050,782.03	
（二）所有者投入和减少资本	8		3,008,000,000.00		-10,308,437.58						-3,904,393.01	2,988,787,169.41	-82,592,234.58	2,906,194,934.83	
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		3,008,000,000.00									3,008,000,000.00		3,008,000,000.00	
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13				-10,308,437.58			41,862,923.13			-3,904,393.01	-14,212,830.59	-107,092,234.58	-121,305,065.17	
1.提取专项储备	14							228,546,285.23				41,862,923.13	-186,805.28	41,676,117.85	
2.使用专项储备	15							-186,683,362.10				228,546,285.23	7,417,547.48	235,963,832.71	
（四）利润分配	16		-63,730,000.00						522,582.90		-522,582.90	-63,730,000.00	-7,604,352.76	-194,287,711.96	
1.提取盈余公积	17								522,582.90		-522,582.90				
其中：法定公积金	18								522,582.90		-522,582.90				
任意公积金	19								522,582.90		-522,582.90				
2.储备基金	20														
3.企业发展基金	21														
4.利润归还投资	22														
△ 2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26		-63,730,000.00												
1.资本公积转增资本（或股本）	27		68,815,000.00								-68,815,000.00				
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32		68,815,000.00												
四、本年年末余额	33	18,888,880,000.00	5,049,710,000.00		8,631,251,612.04		123,447,899.54	71,389,591.45	768,424,466.15		11,040,075,871.81	44,573,179,441.09	1,203,254,859.87	46,776,434,310.96	

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





合并资产减值准备情况表

项目		本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额
项	目	行次	年初余额	本期计提	合计	其他原因增加额	转销额	转回额	其他原因减少额				
栏	次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、坏账准备			147,136,516.26	68,900,594.25	69,044,583.21	143,988.95	1,547,241.91			4,224.62	1,650,903.76	214,530,195.71	
其中：应收账款坏账准备		2	12,459,103.31	-3,512,939.95	-3,512,939.95		72,488.89			4,224.62	76,713.51	8,888,449.85	补充资料：
二、存货跌价准备		3	1,136,267,103.84	1,001,675,513.90	1,001,692,440.30	216,925.40	1,078,378,547.38				1,136,130,833.19	1,002,038,710.95	一、或减值转回
三、合同资产减值准备		4	932.13	754.96	754.96								二、当年处理以前年度损失和挂账
四、合同取得成本减值准备		5										1,687.09	其中：在当年损益中处理以前年度损失和挂账
五、合同履约成本减值准备		6											
六、持有待售资产减值准备		7											
七、债权投资减值准备		8											
☆八、可供出售金融资产减值准备		9											
☆九、持有至到期投资减值准备		10											
十、长期股权投资减值准备		11	515,000.00									515,000.00	
十一、投资性房地产减值准备		12											
十二、固定资产减值准备		13	2,105,910.91	21,868,886.25	21,868,886.25							23,974,797.16	
十三、在建工程减值准备		14	8,883,497.51	2,975,243.46	2,975,243.46							11,858,740.97	
十四、生产性生物资产减值准备		15											
十五、油气资产减值准备		16											
十六、使用权资产减值准备		17											
十七、无形资产减值准备		18	11,540,574.44									11,540,574.44	
十八、商誉减值准备		19											
十九、其他减值准备		20		1,411,501.21	1,411,501.21							1,411,501.21	
合 计		21	1,306,449,535.09	1,096,832,494.04	1,097,193,409.39	360,915.35	1,079,925,789.29			4,224.62	1,137,771,736.95	1,265,871,207.53	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中化能源股份有限公司

2024 年度合并财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

中化国际实业公司（曾用名）系由中国中化集团有限公司（以下简称“中化集团”，当时名为“中国化工进出口总公司”）出资，于 1993 年在北京成立的全民所有制企业。企业法人营业执照注册号：1501240；注册资本为人民币 300.00 万元，法定代表人为吕世杰。2001 年，中化集团通过资产划拨方式向中化国际实业公司增资人民币 27,008.00 万元，增资后注册资本及实收资本变更为人民币 27,308.00 万元。2005 年，中化集团对中化国际实业公司以现金增资人民币 52,000.00 万元，增资后注册资本及实收资本变更为人民币 79,308.00 万元。另于 2007 年中化集团对中化国际实业公司以现金增资人民币 48,000.00 万元，增资后注册资本及实收资本变更为人民币 127,308.00 万元。根据中化[2009]71 号《关于同意中化国际实业公司改制的批复》，批准经评估的国有净资产整体进入改制后的公司，中化集团以改制前企业的国有资产出资，持有改制后公司 100%股权，改制后公司名称变更为“中化实业有限公司”（以下简称“中化实业”）。中化集团根据中发国际资产评估有限公司出具的中发评报字[2009]第 020 号《中化国际实业公司改制项目资产评估报告》，以 2008 年 6 月 30 日为基准日评估的净资产人民币 152,630.87 万元作为对中化实业的出资，中化实业于 2009 年 6 月完成改制，注册资本及实收资本变更为人民币 152,630.87 万元，企业法人营业执照号为 110000005012409。

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

2017 年 2 月，根据《关于同意成立中化舟山应急救援基地有限责任公司的批复》文件，中



化股份以现金增资中化实业，增资金额为人民币 1,750.00 万元，计入资本公积。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据中化创新[2018]7 号《关于同意中化实业有限公司进行股份制改制及相关事项的批复》，中化集团同意中化实业按账面净资产折股的方式整体变更为股份有限公司，并更名为中化能源股份有限公司（以下简称“中化能源”或“本公司”）。

根据国务院国有资产监督管理委员会于 2018 年 4 月 28 日发布的国资产权[2018]216 号



《关于中化能源股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》，本公司被准许由有限责任公司整体变更为股份有限公司，根据于 2017 年 10 月 31 日本公司经审计的净资产人民币 25,812,664,000.00 元，按照 1.5184:1 的比例进行折股，折股后总股本为 17,000,000,000 股，中化股份与中化勘探持股比例分别为 97.83%和 2.17%。

2019 年 12 月 17 日，根据《中化能源股份有限公司 2019 年第七次临时股东大会决议》及《中化能源股份有限公司增资协议》，农银金融资产投资有限公司（以下简称“农银投资”），工银金融资产投资有限公司（以下简称“工银投资”），北京诚通工银股权投资基金（有限合伙）（以下简称“工银诚通”），青岛中鑫鼎晖股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中鑫鼎晖”），中信证券投资有限公司（以下简称“中证投资”）以现金方式，按照每股人民币 3.0588 元认购本公司新增股份 1,888,880,000 股，并按照每股人民币 3.0588 元受让中化股份所持有的本公司股份 1,888,880,000 股。其中农银投资增资金额为人民币 2,499,999,451.44 元（计入实收资本人民币 817,313,800.00 元，资本公积人民币 1,682,685,651.44 元）；工银投资增资金额为人民币 1,499,999,732.04 元（计入实收资本人民币 490,388,300.00 元，资本公积人民币 1,009,611,432.04 元）；工银诚通增资金额为人民币 999,999,719.40 元（计入实收资本人民币 326,925,500.00 元，资本公积人民币 673,074,219.40 元）；中鑫鼎晖增资金额为人民币 599,999,831.64 元（计入实收资本人民币 196,155,300.00 元，资本公积人民币 403,844,531.64 元）；中证投资增资金额为人民币 177,707,409.48 元（计入实收资本人民币 58,097,100.00 元，资本公积人民币 119,610,309.48 元）。交易完成后，中化股份持有 1,474,222 万股，占总股本的 78.05%；中化勘探持有 36,890 万股，占总股本的 1.95%；农银投资持有 163,462.76 万股，占总股本的 8.65%；工银投资持有 98,077.66 万股，占总股本的 5.19%；工银诚通持有 65,385.10 万股，占总股本的 3.46%；中鑫鼎晖持有 39,231.06 万股，占总股本的 2.08%，中证投资有 11,619.42 万股，占总股本的 0.62%。统一社会信用代码：911100001011450068。2021 年 6 月 18 日，本公司法定代表人变更为钟韧。

2021 年 3 月 31 日，经国务院批准，中化集团和中国化工集团有限公司（以下简称“中国化工”）实施联合重组（以下简称“两化合并”），新设由国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）代表国务院履行出资人职责的新公司，中化集团和中国化工将整体划入新公司。新公司中国中化控股有限责任公司（以下简称“中国中化”）于 2021 年 5 月 6 日设立。2021 年 8 月 30 日，中国中化出具《中国中化控股有限责任公司关于启动联合重组相关程序的说明》，中国中化决定自说明出具之日起，按照相关规定办理中化集团与中国化工所属上市公司的收购程序。中国中化将通过国有股权无偿划转方式取得中化集团及中国化工 100%的股权。2021 年 9 月 16 日，中化集团股权划入中国中化的工商变更登记手续已办理完毕。本次划转完成后，本公司最终控制方变更为中国中化。

本公司注册地为北京市，总部地址为北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心中座 9 层。

（二）企业主要经营活动

本公司经营范围：货物进出口、技术进出口、代理进出口；开展中外合资经营、合作生产



业务；投资咨询；销售百货、针纺织品、日用杂品、五金交电化工、电子计算机及外部设备、工艺美术品、家具、机械电器设备、建筑材料、金属材料、化工轻工材料、矿产品、原油、润滑油、润滑脂、土畜产品、饲料、农业生产资料（化肥、农药、农膜除外）；家居装饰；投资管理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司：中国中化股份有限公司。

本公司最终控制方：中国中化控股有限责任公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告的批准报出者为中化能源股份有限公司董事会，批准报出日为 2025 年 4 月 22 日。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司已编制 2024 年度的公司个别财务报表，且该财务报表已经审计。本财务报表仅为 2024 年度的合并财务报表，未包含 2024 年度的公司个别财务报表。如果财务报表使用者需要了解本公司的财务状况、经营成果和现金流量，应阅读本公司的个别财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表遵循了附注二所述编制基础，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。



(四) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

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

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



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

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

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

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

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

(五) 合并财务报表的编制方法

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

1. 本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

2. 本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一



个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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



(九) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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



终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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



4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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



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

（2）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（十）套期工具

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：



(a) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(b) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(c) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，



计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十一) 应收票据

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

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

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

(十二) 应收账款

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

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

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

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

1. 单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的判断依据	信用风险显著不同或有迹象表明很可能无法收回的应收款项
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

按信用风险特征确定组合的依据	
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提坏账



对于划分为组合的应收款项，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。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法、个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十四) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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



金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期



股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 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。

(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

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	4-50	3.00-5.00	1.90-24.25
机器设备	3-20	3.00-5.00	4.75-32.33
运输工具	3-15	3.00-5.00	6.33-32.33
其他设备	2-20	0.00-5.00	4.75-50.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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



相应的减值准备。

(十八) 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) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

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

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



形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 职工薪酬

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

2. 本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利-设定提存计划

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

(3) 辞退福利

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

1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；



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

(4) 其他长期职工福利

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

(二十四) 应付债券

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

(二十五) 优先股、永续债

1. 归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

2. 归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理

(二十六) 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。

(二十七) 收入

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

1. 收入的确认

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

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

(1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

(2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；



(3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

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

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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



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

(二十八) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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



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

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

(三十) 租赁

1. 承租人

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

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

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

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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



值，并进行相应会计处理。

(三十一)公允价值计量

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号)中的相关规定，该会计政策变更事项对本公司财务报表数据无影响。

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号)中的相关规定，该会计政策变更事项对本公司财务报表数据无影响。

(二) 会计估计变更情况

本公司本年度无会计估计变更情况。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	13.00、9.00、6.00、5.00
消费税	应税消费品销售额	注1
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00、5.00、1.00
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00
土地使用税	土地使用面积	2元/m²、5元/m²、2.5元/m²、4元/m²、12元/m²、16元/m²（注2）
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20、12.00
企业所得税	应纳税所得额	注3



注 1：消费税税率

应税消费品	消费税率（元/升）
汽油	1.52
柴油	1.20
航空煤油（注1.1）	1.20
燃料油	1.20
石脑油（注1.2）	1.52

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

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

注 2：根据 2023 年 3 月份颁布的财政部税务总局公告 2023 年第 7 号关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告。自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。本公司之子公司中化东方上海石化储运有限公司、中化南通石化储运有限公司、中化珠海石化储运有限公司、中化扬州石化码头仓储有限公司、中化兴中石油转运（舟山）有限公司享受上述税收优惠。

注 3：所得税政策

注 3.1：中国企业所得税政策

本公司内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，其余的境内子公司的企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三条第三款、第四条及第三十七条规定，非居民企业在中国境内未设立机构、场所的，或者虽设立机构、场所但取得的所得与其所设机构、场所没有实际联系的，应当就其来源于中国境内的所得缴纳企业所得税，并且实行源泉扣缴，以支付人为扣缴义务人，税率为 20.00%。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十一条的规定，非居民企业取得《中华人民共和国企业所得税法》第三条第三款规定的所得，减按 10.00%的税率征收企业所得税。

注 3.2：香港及海外公司所得税政策

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



本公司所属公司中化能源香港有限公司及中化港石油有限公司注册于中国香港特别行政区，其适用的企业所得税率为 16.50%。中化国际石油（伦敦）有限公司注册于英国，其适用的企业所得税税率为 25.00%。中化新加坡国际石油有限公司、中化石油航运（新加坡）有限公司注册成立于新加坡，其适用企业所得税率为 17.00%。中化国际石油（巴哈马）有限公司注册于巴哈马，无需缴纳企业所得税。银色海棠有限公司、银曦有限公司、海曦有限公司、港晟有限公司、春晟有限公司以及荣正发展有限公司注册于英属维京群岛，无需缴纳企业所得税。BLUE LIGHT CHARTERING INC 注册于利比里亚，作为利比里亚的非居民纳税企业，无来源于利比里亚的收入，其适用的企业所得税税率为零。

注 3.3：所得税、增值税减免优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

（1）本公司之子公司中化珠海石化储运有限公司自 2017 年 12 月起被认定为高新技术企业，于 2018 年起减按 15% 的税率缴纳企业所得税。于 2020 年 12 月 1 日再次被认定为高新技术企业（资格编号 [GR202044000424]），税收优惠有效期为 3 年，于 2020 年起继续减按 15% 的税率缴纳企业所得税。于 2023 年被认定为高新技术企业（资格编号 [GR202344004711]），有效期 3 年，继续减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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

（3）本公司之子公司中化能源科技有限公司于自 2019 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，于 2019 年起减按 15% 的税率缴纳企业所得税。于 2022 年 12 月 13 日再次被认定为高新技术企业（资格编号 [GR2022371010051]），税收优惠有效期为 3 年，2024 年继续减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《新加坡所得税法案》第 43 章的规定，本公司所属公司新加坡石油经营的原油、柴油、汽油、煤油、燃料油、石脑油、塑料制品、煤炭、天然气、液化石油气、MTBE 等贸易业务符合《新加坡所得税法案》第 43 章的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日享受按 5.00% 的优惠税率缴纳所得税。

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

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司所属公司北京市京东加油站有限公司、北京市恒亮加油站有限公司、北京石峪加油站有限公司、中化石油销售河南有限公司、中化石油能源河南有限公司享受上述税收优惠。

根据《财政部 税务总局关于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 2023



年第6号)规定,本公司所属公司中化道达尔河北石化有限公司符合小型微利企业的认定标准,年应纳税所得额不超过100万元,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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

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

根据财政部 税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]31号),2020年1月1日至2024年12月31日期间,对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业,减按15%征收企业所得税。本公司所属公司中化石油(海南)有限公司享受上述税收优惠。



七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

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



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（元）	认缴 持股 比例 （%）	实缴 持股 比例 （%）	享有的 表决权 （%）	取得 方式
13	中化（福建）石油销售有限公司	3	1	福建厦门	福建厦门	油品销售	350,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
14	中化石油福建有限公司	3	1	福建厦门	福建厦门	油品销售	140,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
15	中化石油成品油销售有限公司	3	1	福建泉州	福建泉州	油品销售	50,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
16	中化国际石油（天津）有限公司	3	1	天津静海	天津静海	油品销售	70,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
17	中化石油安徽有限公司	3	1	安徽合肥	安徽合肥	油品销售	250,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
18	中化石油广东有限公司	3	1	广东广州	广东广州	油品销售	280,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
19	中化石油江西有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	油品销售	250,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
20	中化石油湖南有限公司	3	1	湖南长沙	湖南长沙	油品销售	250,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
21	中化石油湖北有限公司	3	1	湖北武汉	湖北武汉	油品销售	250,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
22	中化石油吉林有限公司	3	1	吉林长春	吉林长春	油品销售	200,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
23	中化石油东北有限公司	3	1	辽宁大连	辽宁大连	油品销售	75,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
24	中化石油山东有限公司	3	1	山东烟台	山东烟台	油品销售	300,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
25	中化石油山西有限公司	3	1	山西太原	山西太原	油品销售	240,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
26	中化石油江苏有限公司	3	1	江苏南京	江苏南京	油品销售	130,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
27	中化石油浙江有限公司	3	1	浙江杭州	浙江杭州	油品销售	106,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
28	中化石油上海有限公司	3	1	上海自由贸易 试验区	上海自由贸易 试验区	油品销售	30,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
29	中化石油黑龙江有限公司	3	1	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	油品销售	240,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（元）	认缴 持股 比例 （%）	实缴 持股 比例 （%）	享有的 表决权 （%）	取得 方式
30	中化石油青岛有限公司	3	1	山东青岛	山东青岛	油品销售	100,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
31	中化石油河南有限公司	3	1	河南郑州	河南郑州	油品销售	60,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
32	中化石油川渝有限公司	3	1	四川成都	四川成都	油品销售	100,000,000.00	100.00	100.00	100.00	3
33	中化能源香港有限公司	2	3	中国香港	中国香港	投资控股平台	美元 10,000.00	100.00	100.00	100.00	1
34	中化国际石油（巴哈马）有限公司	3	3	巴哈马拿索	巴哈马拿索	石油贸易	美元 5,000.00	100.00	100.00	100.00	2
35	中化国际石油（伦敦）有限公司	3	3	英国伦敦	英国伦敦	石油贸易	美元 24,282,262.00	100.00	100.00	100.00	2
36	中化新加坡国际石油有限公司	3	3	新加坡	新加坡	石油贸易	新元 12,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
37	中化港石油有限公司	3	3	中国香港	中国香港	石油贸易	美元 5,000.00	100.00	100.00	100.00	1
38	中化泉州园区发展有限公司	2	1	福建泉州	福建泉州	园区开发	950,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
39	中化能源科技有限公司	2	1	山东青岛	山东青岛	信息技术服务	750,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
40	中化能科碳资产运营有限公司	3	1	上海长宁	上海长宁	碳资源运营	50,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
41	中化能源物流有限公司	2	1	浙江舟山	浙江舟山	仓储物流	300,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
42	中化珠海石化储运有限公司	3	1	广东珠海	广东珠海	仓储物流	495,396,400.00	55.00	55.00	55.00	1
43	中化南通石化储运有限公司	3	1	江苏南通	江苏南通	仓储物流	348,000,000.00	86.53	86.53	86.53	1
44	中化扬州石化码头仓储有限公司	3	1	江苏仪征	江苏仪征	仓储物流	169,122,149.94	60.00	60.00	60.00	1
45	中化天津港石化仓储有限公司	3	1	天津滨海新区	天津滨海新区	仓储物流	628,060,000.00	60.00	60.00	60.00	1
46	中化舟山危化品应急救援基地有限公司	3	1	浙江舟山	浙江舟山	应急救援及管理咨询	117,500,000.00	100.00	100.00	100.00	1



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（元）	认缴 持股 比例 （%）	实缴 持股 比例 （%）	享有的 表决权 （%）	取得 方式
47	中化兴中石油转运（舟山）有限公司	3	1	浙江舟山	浙江舟山	仓储物流	277,182,600.00	90.00	90.00	90.00	2
48	中化东方上海石化储运有限公司	3	1	上海浦东新区	上海浦东新区	仓储物流	47,392,800.00	66.80	66.80	66.80	1
49	中化（舟山）兴海建设有限公司	3	1	浙江舟山	浙江舟山	工程建设	52,388,069.95	100.00	100.00	100.00	1
50	南通嘉民港储有限公司	3	1	江苏南通	江苏南通	仓储物流	47,502,000.00	51.00	51.00	51.00	3
51	中化（蓬莱）石化储运有限公司	3	1	山东烟台	山东烟台	仓储物流	194,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1
52	中化新能源有限公司	2	1	河北雄安新区	河北雄安新区	新能源技术推广 服务	200,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1

注 1：根据北京吉利石油产品服务有限公司章程规定，本公司对其持有股权比例合计为 56.50%，享有利润分享及债务承担的比例为 65.00%。

注 2：

注 2.1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注 2.2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。



(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	北京市石油化工产品开发供应有限公司	50.00	50.00	5,000.00	5,353.59	3	实质控制

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

序号	企业名称	认缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	北京市五行加油站有限公司	100.00	100.00	50.00	50.00	4	注

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

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中化道达尔能源销售有限公司	49.00	19,438,019.96	21,170,421.76	209,881,982.66
2	中化天津港石化仓储有限公司	40.00	10,940,174.70		193,295,370.33
3	中化兴中石油转运(舟山)有限公司	10.00	20,428,545.28	19,534,213.38	98,082,904.26
4	中化珠海石化储运有限公司	45.00	13,295,746.75	10,490,635.41	286,188,934.19



2. 主要财务信息

项目	本期数				上年数			
	中化道达尔能源销售有限公司	中化天津港石化仓储有限公司	中化兴中石油转运（舟山）有限公司	中化珠海石化储运有限公司	中化道达尔能源销售有限公司	中化天津港石化仓储有限公司	中化兴中石油转运（舟山）有限公司	中化珠海石化储运有限公司
流动资产	334,982,896.82	37,865,579.87	74,893,455.76	13,534,298.17	429,232,805.42	24,845,569.20	95,657,619.34	18,939,602.87
非流动资产	1,540,120,238.60	776,218,151.28	1,568,666,250.64	665,443,672.76	1,868,154,063.94	776,733,179.80	1,656,804,682.08	701,936,374.94
资产合计	1,875,103,135.42	814,083,731.15	1,643,559,706.40	678,977,970.93	2,297,386,869.36	801,578,749.00	1,752,462,301.42	720,875,977.81
流动负债	900,886,447.60	120,577,488.99	418,332,813.01	39,348,580.96	1,076,829,322.83	80,350,216.28	546,696,499.07	88,368,383.56
非流动负债	545,886,110.97	210,267,816.33	244,397,850.77	3,653,980.66	783,992,073.76	265,340,543.65	233,876,982.56	2,765,765.70
负债合计	1,446,772,558.57	330,845,305.32	662,730,663.78	43,002,561.62	1,860,821,396.59	345,690,759.93	780,573,481.63	91,134,149.26
营业收入	5,874,605,435.01	200,012,887.70	626,772,666.16	170,080,415.13	5,922,978,071.95	201,746,126.22	642,620,506.87	191,202,687.23
净利润	39,669,428.49	27,350,436.76	204,285,452.83	29,546,103.89	52,408,766.04	29,107,294.45	217,046,815.33	51,805,606.96
综合收益总额	39,669,428.49	27,350,436.76	204,285,452.83	29,546,103.89	52,408,766.04	29,107,294.45	217,046,815.33	51,805,606.96
经营活动现金流量	401,995,115.23	117,889,093.11	333,869,467.65	100,694,033.70	199,039,674.37	115,193,279.94	386,371,471.75	121,891,709.17

（五）本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
1	中检易兴元科技（北京）有限公司	北京顺义	12,500.00	技术开发	40.00	40.00	外部股东增资，本公司持股比例被稀释，丧失控制权
2	萍乡市中化石油有限公司	江西萍乡	4,000.00	批发业	60.00	60.00	本期注销



序号	企业名称	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
3	成都金堂中石化富腾油料供应有限公司	四川省成都市	50.00	批发业	100.00	100.00	主体已注销由上级母公司吸收合并
4	中石化天全油料供应有限公司	四川省天全县	50.00	批发和零售业	100.00	100.00	主体已注销由上级母公司吸收合并
5	中化北燕石油销售有限公司	北京密云	2,500.00	油品销售	51.00	51.00	本期注销

（六）已处置的子公司情况

序号	企业名称	上年度			处置日			期初至处置日		
		资产总额	负债总额	权益总额	资产总额	负债总额	权益总额	收入总额	费用总额	利润总额
1	中检易兴元科技（北京）有限公司	144,847,987.62	86,896,296.54	57,951,691.08	228,467,286.98	176,991,945.75	51,475,341.23	71,496,924.93	51,827,732.93	-7,004,409.47

（七）本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	期末净资产	本年净利润
1	南通嘉民港储有限公司	81,744,577.46	3,940,682.91
2	中化（蓬莱）石化储运有限公司	194,012,468.28	12,468.28
3	Sinochem (Netherlands) BV	11,642,872.49	67,539.75
4	中化石油（大庆）有限公司	1,738.58	1,738.58



(八) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日前持有被购买方权益比例	形成合并时持有的被购买方权益比例（不含合并后的股权增减）	购买日被购买方可辨认净资产公允价值总额			交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
					账面净资产总额							
						金额	确定方法					
南通嘉民港储有限公司	2024/8/31	控制权转移	42.33%	51.00%	107,439,362.64	178,038,928.23	评估	16,204,795.00		16,549,850.62	3,940,682.91	-24,842,220.06
Sinochem (Netherlands) BV	2024/7/31	控制权转移		100.00%	9,598,508.14	9,598,508.14	评估	9,598,508.14			1,949,905.78	214,634.98



八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明外，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期”指 2023 年度，“本期”指 2024 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,425,705.38	10,924,947.82
银行存款	3,401,269,246.00	3,173,436,297.91
其他货币资金	25,671,239.76	20,297,951.36
<u>合计</u>	<u>3,431,366,191.14</u>	<u>3,204,659,197.09</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>59,371,529.74</u>	<u>16,145,008.43</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
因涉诉而被司法机关冻结	14,677,946.20	9,520,348.17
美元户久悬未使用冻结		14,113.98
由于银行账户冻结而造成受限的股票账户	1,534,864.45	
<u>合计</u>	<u>16,212,810.65</u>	<u>9,534,462.15</u>

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	99,251,803.70	529,937,134.34
其中：衍生金融资产	87,964,885.73	500,692,769.34
其他	11,286,917.97	29,244,365.00
<u>合计</u>	<u>99,251,803.70</u>	<u>529,937,134.34</u>

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	13,154,838,518.13	2,266,913.66	15,540,232,816.20	2,335,901.54
1 至 2 年	30,664,738.10	1,701,164.21	42,758,790.06	2,670,376.97



账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2 至 3 年	41,839,245.00	2,416,922.08	35,038,589.58	2,981,272.54
3 年以上	21,416,919.24	2,503,449.90	36,487,517.03	4,490,552.26
合计	<u>13,248,759,420.47</u>	<u>8,888,449.85</u>	<u>15,654,517,712.87</u>	<u>12,478,103.31</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		坏账准备	预期信用 损失率/计 提比例(%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备的应收账款	152,270,617.55	1.15	8,375,587.19	5.50	143,895,030.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,096,488,802.92	98.85	512,862.66	<0.01	13,095,975,940.26
其中：账龄组合	13,096,488,802.92	98.85	512,862.66	<0.01	13,095,975,940.26
合计	13,248,759,420.47	100.00	8,888,449.85	——	13,239,870,970.62

(续上表)

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损	
				失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	166,913,164.08	1.07	10,152,408.37	6.08	156,760,755.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,487,604,548.79	98.93	2,325,694.94	0.02	15,485,278,853.85
其中：账龄组合	15,487,604,548.79	98.93	2,325,694.94	0.02	15,485,278,853.85
合计	15,654,517,712.87	100.00	12,478,103.31	——	15,642,039,609.56

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
舟山国家石油储备基地有限责任公司	151,299,181.45	7,404,151.09	4.89	回款时间长
中国供销石油烟台有限公司	808,107.30	808,107.30	100.00	预计无法收回
厦门国力石化有限公司	76,640.00	76,640.00	100.00	预计无法收回
英德市横石塘美芳加油站	63,490.00	63,490.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
厦门市灌口供销社石油加油站	22,716.20	22,716.20	100.00	预计无法收回
厦门市杏林鹭甬加油有限公司	482.60	482.60	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>152,270,617.55</u>	<u>8,375,587.19</u>	——	

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末数		期初数			
	账面余额		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	13,094,840,396.99	99.99	15,483,876,985.27	99.98		
1至2年	1,041,485.49	0.01	623,750.03	<0.01	12,914.41	7,442.44
2至3年	82,825.52	<0.01	378,357.28	<0.01	7,495.71	33,710.94
3年以上	524,094.92	<0.01	2,725,456.21	0.02	492,452.54	2,284,541.56
<u>合计</u>	<u>13,096,488,802.92</u>	<u>100.00</u>	<u>15,487,604,548.79</u>	<u>100.00</u>	<u>512,862.66</u>	<u>2,325,694.94</u>

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
滨海中山加油站、滨海金陵加油站	加盟费	50,142.44	无法收回	内部决议	否
山东日升投资有限公司	货款	18,384.53	无法收回	内部决议	否
延长中化石油销售(山西)有限公司 市长治市北外环路加油站	货款	3,961.92	无法收回	内部决议	是
<u>合计</u>		<u>72,488.89</u>			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
SHENGHONG PETROCHEMICAL INTERNATIONAL	1,553,124,449.34	11.72	
CPC Corporation, Taiwan	1,388,332,264.93	10.48	
REPSOL TRADING, S.A.	1,139,474,175.72	8.60	
BP SINGAPORE PTE. LIMITED	1,071,814,497.99	8.09	
Trafigura Pte Ltd	880,976,777.66	6.65	
<u>合计</u>	<u>6,033,722,165.64</u>	<u>45.54</u>	



(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,585,407.27	892,582,266.24
<u>合计</u>	<u>75,585,407.27</u>	<u>892,582,266.24</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	999,355,436.45	93.07		1,192,700,247.08	98.53	
1 至 2 年	68,908,288.04	6.42	104.44	15,534,717.76	1.28	3,570.00
2 至 3 年	5,041,240.40	0.47	27,150.00	2,201,041.13	0.18	1,872.44
3 年以上	419,079.52	0.04	53,524.87	39,712.87	0.01	32,850.29
<u>合计</u>	<u>1,073,724,044.41</u>	<u>100.00</u>	<u>80,779.31</u>	<u>1,210,475,718.84</u>	<u>100.00</u>	<u>38,292.73</u>

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中化能源科技有限公司	中国石油天然气第七建设有限公司	21,243,512.50	1-2 年	未到结算期
中化能源科技有限公司	湖北长江石化设备有限公司	19,742,156.60	1-2 年	未到结算期
中化石油东北有限公司	中国石油天然气股份有限公司内蒙古呼伦贝尔销售分公司	8,200,000.00	1-2 年	未到结算期
	<u>合计</u>	<u>49,185,669.10</u>		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
蓬莱安邦油港有限公司	193,975,000.00	18.07	
中蓝国际化工有限公司	118,261,447.87	11.01	
Burckhardt Compression AG	34,048,884.00	3.17	
Cheniere Marketing International LL	39,962,637.45	3.72	
VDL KTI nv	33,793,063.22	3.15	
<u>合计</u>	<u>420,041,032.54</u>	<u>39.12</u>	



(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,901,724,813.38	6,184,440,708.36
<u>合计</u>	<u>2,901,724,813.38</u>	<u>6,184,440,708.36</u>

其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,607,490,667.54	791,137.04	5,159,135,249.71	10,924,198.84
1 至 2 年	357,013,013.52	41,804,950.67	481,785,121.84	645,362.26
2 至 3 年	468,787,837.44	2,064,778.06	231,991,604.72	3,578,797.54
3 年以上	672,620,357.33	159,526,196.68	444,719,120.00	118,042,029.27
<u>合计</u>	<u>3,105,911,875.83</u>	<u>204,187,062.45</u>	<u>6,317,631,096.27</u>	<u>133,190,387.91</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,633,678,262.69	52.60	201,441,656.51	12.33	1,432,236,606.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,472,233,613.14	47.40	2,745,405.94	0.19	1,469,488,207.20
其中：账龄组合	1,472,233,613.14	47.40	2,745,405.94	0.19	1,469,488,207.20
合计	3,105,911,875.83	100.00	204,187,062.45	——	2,901,724,813.38

(续上表)

类别	期初数		账面价值		
	坏账准备				
	账面余额	预期信用损失			
	金额	比例 (%)	金额	率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,520,630,443.23	24.07	130,021,419.94	8.55	1,390,609,023.29



类别	期初数		账面价值		
	坏账准备				
	账面余额	预期信用损失			
	金额	比例 (%)	金额	率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的					
其他应收款项	4,797,000,653.04	75.93	3,168,967.97	0.07	4,793,831,685.07
其中：账龄组合	4,797,000,653.04	75.93	3,168,967.97	0.07	4,793,831,685.07
合计	6,317,631,096.27	100.00	133,190,387.91	——	6,184,440,708.36

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数		预期信用损失率 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
惠安县财政局	1,307,190,940.86	37,161,873.96	2.84	预计部分无法收回
押金和保证金	145,031,920.18	1,450,319.16	1.00	押金和保证金
石家庄中信石化有限公司	105,644,771.87	105,644,771.87	100.00	预计无法收回
中国石油天然气股份有限公司内蒙古呼伦 贝尔销售分公司	32,300,000.00	32,300,000.00	100.00	预计无法收回
吉林嘉恒能源有限公司	15,954,457.50			
RICH NOBLE (SINGAPORE) PTE. LTD	9,771,232.02	9,771,232.02	100.00	预计无法收回
舟山市政府	6,350,452.27	6,350,452.27	100.00	预计无法收回
合肥市蜀山区投资促进中心	2,671,480.76			
刘锦娟	2,517,207.74	2,517,207.74	100.00	预计无法收回
中海能源储运（福建）有限公司	2,249,600.42	2,249,600.42	100.00	预计无法收回
惠安县国土资源局	1,354,860.00	1,354,860.00	100.00	预计无法收回
古雷 GC 地下库项目	1,053,105.83	1,053,105.83	100.00	预计无法收回
大连铭源石油化工有限公司	524,876.36	524,876.36	100.00	预计无法收回
杭州康联科技有限公司	458,620.50	458,620.50	100.00	预计无法收回
大连道达尔咨询有限公司	338,127.43	338,127.43	100.00	预计无法收回
泉州市土地储备中心	266,608.95	266,608.95	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,633,678,262.69</u>	<u>201,441,656.51</u>	——	——



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,464,698,798.78	99.49	60,143.16	4,789,780,083.12	99.85	1,481,106.78
1至2年	3,468,096.35	0.24	346,809.60	3,916,251.77	0.08	391,625.18
2至3年	1,983,327.69	0.13	594,998.31	2,847,274.00	0.06	854,182.20
3年以上	2,083,390.32	0.14	1,743,454.87	457,044.15	0.01	442,053.81
合计	1,472,233,613.14	100.00	2,745,405.94	4,797,000,653.04	100.00	3,168,967.97

3. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或 收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或 收回原因、方式
江苏宁沪高速公路股份有限公司	30,000.00	30,000.00	收回资金
天津津港基础设施养护运营工程管理有限公司	500.00	500.00	收回资金
南京市能源有限公司	1,000.00	1,000.00	收回资金
中国人寿保险股份有限公司天津市分公司	614.30	614.30	收回资金
贵州区域租房押金	65.00	65.00	收回资金
中投咨询有限公司	2,000.00	2,000.00	收回资金
押金	9,429.72	9,429.72	收回资金
合计	43,609.02	43,609.02	

4. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
海上丝绸之路石油化工有限公司	其他	1,418,753.02	无法收回	内部决议	否
九江市濂溪区水务局	押金	50,000.00	无法收回	内部决议	否
李冬梅	押金保证金	6,000.00	无法收回	内部决议	否
合计		1,474,753.02			



5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
惠安县财政局	政府款项	1,310,413,070.86	1 年以内 67,000,000.00; 1-2 年 302,239,457.06; 2-3 年 453,957,674.27; 3 年以上 487,215,939.53	42.19	37,194,095.26
BNP PARIBAS COMMODITY FUTURES LIMIT	往来款	432,285,425.85	1 年以内	13.92	
中信期货有限公司浙江分公司	期货款	290,242,577.46	1 年以内	9.34	
SOCIETE GENERALE	往来款	156,567,402.52	1 年以内	5.04	
中化集团财务有限责任公司	往来款	140,556,893.15	1 年以内	4.53	
合计		2,330,065,369.84	—	75.02	37,194,095.26

(七) 存货

存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,809,656,323.08	581,110,896.27	8,228,545,426.81	8,965,057,712.93	616,532,253.00	8,348,525,459.93
自制半成品及在产品	1,843,989,671.53	389,928,368.64	1,454,061,302.89	2,003,160,460.82	232,514,315.02	1,770,646,145.80
库存商品	7,953,132,141.47	30,999,446.04	7,922,132,695.43	8,519,811,743.35	286,857,338.77	8,232,954,404.58
周转材料	12,369,033.26		12,369,033.26	18,947,603.21	363,197.05	18,584,406.16
合计	18,619,147,169.34	1,002,038,710.95	17,617,108,458.39	19,506,977,520.31	1,136,267,103.84	18,370,710,416.47

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造工程	16,870,904.67	1,687.09	16,869,217.58	9,321,342.13	932.13	9,320,410.00
合计	16,870,904.67	1,687.09	16,869,217.58	9,321,342.13	932.13	9,320,410.00



2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
建造工程	932.13	754.96				1,687.09	
<u>合计</u>	<u>932.13</u>	<u>754.96</u>				<u>1,687.09</u>	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	10,811,991.80	11,132,050.23
<u>合计</u>	<u>10,811,991.80</u>	<u>11,132,050.23</u>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,439,868,134.86	6,106,151,941.11
预缴税金	95,205,774.46	143,428,003.47
待处理财产损溢		373,379.28
其他	314,037.78	
<u>合计</u>	<u>8,535,387,947.10</u>	<u>6,249,953,323.86</u>

(十一) 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	128,709,300.08	1,373,904.10	127,335,395.98	138,648,245.60	1,429,732.31	137,218,513.29	4.19%
其中：未实现融资收益	19,480,456.64		19,480,456.64	22,989,157.07		22,989,157.07	
<u>合计</u>	<u>128,709,300.08</u>	<u>1,373,904.10</u>	<u>127,335,395.98</u>	<u>138,648,245.60</u>	<u>1,429,732.31</u>	<u>137,218,513.29</u>	——



(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	566,303,087.77	-35,725,122.43	89,788,417.29	440,789,548.05
对联营企业投资	1,772,635,831.59	127,616,401.42	143,671,204.14	1,756,581,028.87
对其他企业投资	500,000.00			500,000.00
小计	<u>2,339,438,919.36</u>	<u>91,891,278.99</u>	<u>233,459,621.43</u>	<u>2,197,870,576.92</u>
减:长期股权投资减值准备	515,000.00			515,000.00
合计	<u>2,338,923,919.36</u>	<u>91,891,278.99</u>	<u>233,459,621.43</u>	<u>2,197,355,576.92</u>



2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的	其他综合	其他权益变	宣告发放现金	计提减		其他	
					投资损益	收益调整	动	股利或利润	值准备			
合计	2,044,576,487.40	2,339,438,919.36	19,438,775.00	43,592,793.24	54,188,649.88		3,536,876.44	189,866,828.19		14,726,977.67	2,197,870,576.92	515,000.00
一、合营企业	567,553,824.24	566,303,087.77	16,204,795.00	43,592,793.24	-6,836,104.17		1,841,794.45	46,195,624.05		-46,935,607.71	440,789,548.05	
其中：1. 石大胜华（泉州）有限公司	148,725,000.00	81,213,257.62			-36,925,535.51						44,287,722.11	
2. 延长中化石油销售（山西）有限公司	136,986,690.97	171,663,145.38			5,731,303.08		1,869,302.21			-800,540.48	178,463,210.19	
3. 福建高速中化石油有限公司	100,000,000.00	138,270,317.38			16,150,060.66			30,440,174.58			123,980,203.46	
4. 中化交投（湖北）能源有限公司	44,100,000.00	43,841,682.21		43,592,793.24	-248,888.97							
5. 南通嘉民港储有限公司	51,908,242.72	37,651,411.10	16,204,795.00		5,503,909.13			13,225,048.00		-46,135,067.23		
6. 中化交控（连云港）能源有限公司	29,400,000.00	31,289,334.96			1,762,836.48			1,700,401.47			31,351,769.97	
7. 天津南疆加油站有限公司	27,233,890.55	29,539,088.20			-944,640.65						28,594,447.55	
8. 中化安驰（厦门）能源有限公司	25,000,000.00	25,652,527.43			628,103.89		-27,507.76	200,000.00			26,053,123.56	
9. 中安惟新（舟山）技术有限公司	4,200,000.00	7,182,323.49			1,506,747.72			630,000.00			8,059,071.21	
二、联营企业	1,476,522,663.16	1,772,635,831.59	3,233,980.00		61,024,754.05		1,695,081.99	143,671,204.14		61,662,585.38	1,756,581,028.87	515,000.00
其中：1. 舟山市华泰石油有限公司	349,098,680.00	348,131,513.73			-9,872,379.18						338,259,134.55	
2. 海南太平洋石油实业股份有限公司	184,701,585.81	286,098,462.91			18,209,506.38		1,681,579.23	80,394,628.20			225,594,920.32	
3. 六六云链科技（宁波）有限公司	115,407,141.57	110,617,243.36			605,994.47						111,223,237.83	
4. 日照宏川仓储有限公司	90,133,238.64	94,680,357.41			8,543,945.03			14,000,000.00			89,224,302.44	
5. 林德中化（泉州）气体有限公司	61,250,000.00	140,150,531.92			27,717,789.39		448,033.04	21,070,000.00			147,246,354.35	
6. 中检易兴元科技（北京）有限公司	57,311,590.00				-2,055,211.96					61,467,650.00	59,412,438.04	



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	期末余额
7. 天津港中化石化码头有限公司（注1）	46,429,172.29										
8. 福建环湾能源有限公司	35,000,000.00	39,808,180.90			2,679,095.23			3,780,000.00			38,707,276.13
9. 中化寰宇(海南)销售有限责任公司	3,334,000.00	116,298.07	3,233,980.00		-16,278.07						3,334,000.00
10. 紫金石化能源有限公司	29,400,000.00	33,417,804.86			4,974,668.25			1,808,012.19			36,584,460.92
11. 福建兴业东江环保科技有限公司	20,747,195.66	25,825,440.52			123,258.97						25,948,699.49
12. Tradego Pte. Ltd	17,273,059.19	15,036,487.31			-2,817,339.56					194,935.38	12,414,083.13
13. 四川成雅高速公路油料供应有限公 司	13,328,000.00	223,640,001.41			28,111,396.40		-434,530.28	20,601,603.24			230,715,264.29
14. 中化方胜能源管理服务有限公司	9,800,000.00	12,369,939.11			2,633,767.04			2,016,960.51			12,986,745.64
15. 福建省东桥热电有限责任公司	442,794,000.00	442,228,570.08			-17,813,458.34						424,415,111.74
16. 上海南汇东仓油品有限公司	515,000.00	515,000.00									515,000.00
三、其他	500,000.00	500,000.00									500,000.00
其中：北京市五行加油站（注2）	500,000.00	500,000.00									500,000.00

注1：由于对天津港中化石化码头有限公司(以下简称“天津港码头”)不负有承担额外损失义务，因此在确认天津港码头发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对天津港码头净投资的长期权益减记至零为限。

注2：由于本公司将五行加油站全部资产及经营权对外出租，不能通过参与五行加油站的相关活动而享有可变回报，并且没有能力主导五行加油站的相关活动亦无法影响其回报金额，所以本公司对五行加油站没有控制权，故未将五行加油站纳入合并范围。



3. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：	——	——
投资账面价值合计	440,789,548.05	566,303,087.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-19,195,835.10	-25,784,531.44
综合收益总额	-19,195,835.10	-25,784,531.44
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	1,756,581,028.87	1,772,635,831.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	134,004,181.58	196,095,869.61
综合收益总额	134,004,181.58	196,095,869.61

（十三）其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失
交通银行股份有限公司	157,572,499.77	116,404,909.74	7,604,892.41	41,167,590.03
中化创新（泉州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00		
浙江新安化工集团股份有限公司	16,631,076.00	17,275,104.00	1,420,650.00	-644,028.00
彩虹显示器件股份有限公司	15,439,025.94	12,678,032.25		2,760,993.69
北京银行股份有限公司	8,121,136.50	5,981,910.30	422,563.20	2,139,226.20
上海石油交易所有限公司	4,984,986.28	4,984,986.28		
豫园股份资产管理集团	2,098,289.04	2,026,490.67	114,214.45	71,798.37
南通石化产品平台服务有限公司	591,840.98			
合计	<u>245,438,854.51</u>	<u>199,351,433.24</u>	<u>9,562,320.06</u>	<u>45,495,580.29</u>

（续上表）

项目	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
交通银行股份有限公司	117,753,409.44		
中化创新（泉州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）			



项目	截至期末累计计入其他综合收益的 利得或损失	其他综合收益转入留 存收益的金额	其他综合收益转入 留存收益的原因
浙江新安化工集团股份有限公司	16,196,959.91		
彩虹显示器件股份有限公司	11,438,402.47		
北京银行股份有限公司	7,590,453.50		
上海石油交易所有限公司			
豫园股份资产管理集团	1,764,131.31		
南通石化产品平台服务有限公司			
<u>合计</u>	<u>154,743,356.63</u>		

(十四) 投资性房地产

以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	44,178,537.93			44,178,537.93
其中：1. 房屋、建筑物	38,085,626.56			38,085,626.56
2. 土地使用权	6,092,911.37			6,092,911.37
二、累计折旧和累计摊销合计	28,102,992.28	1,506,781.66		29,609,773.94
其中：1. 房屋、建筑物	25,777,088.59	1,362,374.36		27,139,462.95
2. 土地使用权	2,325,903.69	144,407.30		2,470,310.99
三、投资性房地产账面净值合计	16,075,545.65	—	—	14,568,763.99
其中：1. 房屋、建筑物	12,308,537.97	—	—	10,946,163.61
2. 土地使用权	3,767,007.68	—	—	3,622,600.38
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	16,075,545.65	—	—	14,568,763.99
其中：1. 房屋、建筑物	12,308,537.97	—	—	10,946,163.61
2. 土地使用权	3,767,007.68	—	—	3,622,600.38

(十五) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	37,947,385,417.91	40,744,721,509.39
固定资产清理	531,521.28	71,319.72
<u>合计</u>	<u>37,947,916,939.19</u>	<u>40,744,792,829.11</u>



1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	68,671,986,144.80	2,796,865,287.01	1,429,465,868.36	70,039,385,563.45
其中：房屋及建筑物	12,864,963,553.83	132,027,960.29	104,181,249.08	12,892,810,265.04
机器设备	51,220,769,957.50	1,482,277,657.14	1,210,796,219.75	51,492,251,394.89
运输工具	3,469,731,901.29	56,623,341.86	10,087,298.17	3,516,267,944.98
其他	1,116,520,732.18	1,125,936,327.72	104,401,101.36	2,138,055,958.54
二、累计折旧合计	27,925,158,724.50	4,276,360,932.07	133,494,308.19	32,068,025,348.38
其中：房屋及建筑物	4,934,537,860.42	541,168,419.65	23,299,884.50	5,452,406,395.57
机器设备	20,280,643,936.13	2,838,112,216.85	49,678,735.95	23,069,077,417.03
运输工具	1,964,490,353.47	419,582,524.23	8,148,681.06	2,375,924,196.64
其他	745,486,574.48	477,497,771.34	52,367,006.68	1,170,617,339.14
三、固定资产账面净值合计	40,746,827,420.30	--	--	37,971,360,215.07
其中：房屋及建筑物	7,930,425,693.41	--	--	7,440,403,869.47
机器设备	30,940,126,021.37	--	--	28,423,173,977.86
运输工具	1,505,241,547.82	--	--	1,140,343,748.34
其他	371,034,157.70	--	--	967,438,619.40
四、固定资产减值准备合计	2,105,910.91	21,868,886.25		23,974,797.16
其中：房屋及建筑物		6,963,258.37		6,963,258.37
机器设备	2,105,910.91	10,805,944.12		12,911,855.03
运输工具		1,132,141.83		1,132,141.83
其他		2,967,541.93		2,967,541.93
五、固定资产账面价值合计	40,744,721,509.39	--	--	37,947,385,417.91
其中：房屋及建筑物	7,930,425,693.41	--	--	7,433,440,611.10
机器设备	30,938,020,110.46	--	--	28,410,262,122.83
运输工具	1,505,241,547.82	--	--	1,139,211,606.51
其他	371,034,157.70	--	--	964,471,077.47

2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
处置固定资产	531,521.28	71,319.72	报废
合计	<u>531,521.28</u>	<u>71,319.72</u>	--



（十六）在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丙烯腈等产业升级项目	2,600,024,651.97		2,600,024,651.97	1,607,709,054.08		1,607,709,054.08
中化泉州石化 100 万吨/年乙烯及炼油改扩建项目	140,552,568.27		140,552,568.27	27,687,693.88		27,687,693.88
工程物资	238,291,885.65	10,952,915.73	227,338,969.92	100,607,337.10	7,977,672.27	92,629,664.83
其他	546,672,526.25	905,825.24	545,766,701.01	619,183,919.53	905,825.24	618,278,094.29
合计	3,525,541,632.14	11,858,740.97	3,513,682,891.17	2,355,188,004.59	8,883,497.51	2,346,304,507.08

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
丙烯腈等产业升级项目	5,378,597,200.00	1,607,709,054.08	1,859,802,253.29	867,486,655.40		2,600,024,651.97	48.34	48.34	871,929.19	460,316.88	1.35	自有资 金、借款
中化泉州石化 100 万吨/年 乙烯及炼油改扩建项目	32,920,710,000.00	27,687,693.88	112,864,874.39			140,552,568.27	98.32	99.91	1,214,218,029.78			自有资 金、借款
合计	38,299,307,200.00	1,635,396,747.96	1,972,667,127.68	867,486,655.40		2,740,577,220.24	——	——	1,215,089,958.97	460,316.88	——	——



(十七) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,153,547,931.86	314,907,742.26	948,708,548.65	5,519,747,125.47
其中：加油站	5,469,327,944.01	128,169,262.10	656,699,017.94	4,940,798,188.17
房屋及建筑物	647,426,672.44	180,298,695.47	261,576,297.87	566,149,070.04
仓储设备	9,136,990.36	6,439,784.69	3,234,406.58	12,342,368.47
其他	27,656,325.05		27,198,826.26	457,498.79
二、累计折旧合计	1,824,587,580.23	654,091,179.75	450,396,667.45	2,028,282,092.53
其中：加油站	1,486,534,064.48	493,464,384.63	210,663,233.07	1,769,335,216.04
房屋及建筑物	329,687,132.65	156,058,181.16	229,201,901.19	256,543,412.62
仓储设备	2,895,645.07	1,313,423.93	2,019,856.49	2,189,212.51
其他	5,470,738.03	3,255,190.03	8,511,676.70	214,251.36
三、使用权资产账面净值合计	4,328,960,351.63	—	—	3,491,465,032.94
其中：加油站	3,982,793,879.53	—	—	3,171,462,972.13
房屋及建筑物	317,739,539.79	—	—	309,605,657.42
仓储设备	6,241,345.29	—	—	10,153,155.96
其他	22,185,587.02	—	—	243,247.43
四、减值准备合计				
其中：加油站				
房屋及建筑物				
仓储设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	4,328,960,351.63	—	—	3,491,465,032.94
其中：加油站	3,982,793,879.53	—	—	3,171,462,972.13
房屋及建筑物	317,739,539.79	—	—	309,605,657.42
仓储设备	6,241,345.29	—	—	10,153,155.96
其他	22,185,587.02	—	—	243,247.43

(十八) 无形资产

无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	7,357,712,389.96	175,023,691.47	39,547,104.68	7,493,188,976.75
其中：软件	584,692,330.69	60,730,686.79	2,775,171.72	642,647,845.76
土地使用权	5,264,619,328.51	94,148,858.75	36,771,932.96	5,321,996,254.30



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术	1,193,443,406.19	20,144,145.93		1,213,587,552.12
其他	314,957,324.57			314,957,324.57
二、累计摊销额合计	2,045,376,516.60	343,940,989.98	3,031,130.75	2,386,286,375.83
其中：软件	297,089,751.84	77,868,736.00	2,107,991.08	372,850,496.76
土地使用权	1,185,681,917.84	130,931,917.81	923,139.67	1,315,690,695.98
非专利技术	497,942,258.31	123,348,052.72		621,290,311.03
其他	64,662,588.61	11,792,283.45		76,454,872.06
三、无形资产减值准备金额合计	11,540,574.44			11,540,574.44
其中：软件	11,540,574.44			11,540,574.44
土地使用权				
非专利技术				
其他				
四、账面价值合计	5,300,795,298.92	—	—	5,095,362,026.48
其中：软件	276,062,004.41	—	—	258,256,774.56
土地使用权	4,078,937,410.67	—	—	4,006,305,558.32
非专利技术	695,501,147.88	—	—	592,297,241.09
其他	250,294,735.96	—	—	238,502,452.51

（十九）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
管线气通球对内浮顶储罐浮筒式浮盘动态影响模拟研究项目			194,174.76				194,174.76
物流港-管理要素平台研发及服务	2,719,339.63						2,719,339.63
乙烯丙烯聚合反应的研究及烯怪聚合研究小试平台的研发	9,149,500.00	6,114,300.00					15,263,800.00
乙烯选择性齐聚生产 C6-C10a-烯经的技术研究	7,368,500.00	447,500.00					7,816,000.00
三苯罐区增设碳纳米吸附剂处理芳怪油气回收设施的研发	2,194,690.26						2,194,690.26
乙烯装置智能控制技术与系统研发	2,149,294.34	1,860,976.98					4,010,271.32
延迟焦化装置焦炭塔状态监测及减振系统工业应用	1,277,416.89						1,277,416.89



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
储罐增设储液重量自动监测系统应用	392,085.31	402,000.00					794,085.31
在线分析系统样气零排放回收技术工业应用	1,989,244.71						1,989,244.71
废液焚烧燃烧系统性能优化		516,959.13					516,959.13
上流式/固定床组合催化剂工业化应用试验		1,999,999.88					1,999,999.88
二甲苯塔底泵高温密封研制及冲洗系统改造	1,218,585.31	1,753,860.43					2,972,445.74
小化 SAAS 标准化产品	1,503,307.96	1,443,539.82					2,946,847.78
合计	29,961,964.41	14,539,136.24	194,174.76				44,695,275.41

（二十）商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西中化石油成品油销售有限公司	27,347,405.45			27,347,405.45
中化石油山东有限公司	50,907,071.68			50,907,071.68
黑龙江省龙德石油销售有限公司	86,274,535.13			86,274,535.13
中化石油黑龙江有限公司	53,475,037.72			53,475,037.72
北京市恒亮加油站有限公司	30,423,119.55			30,423,119.55
中化石油川渝有限公司	174,958,420.39			174,958,420.39
合计	423,385,589.92			423,385,589.92

（二十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
维修改造费	332,133,208.90	80,684,297.34	76,015,234.06	27,467,543.28	309,334,728.90	报废、油站退租
装修费	55,409,963.45	5,204,669.50	13,392,666.95	3,497,323.75	43,724,642.25	报废
其他	282,753,808.02	112,198,223.40	167,588,396.36	3,589,875.30	223,773,759.76	报废
合计	670,296,980.37	198,087,190.24	256,996,297.37	34,554,742.33	576,833,130.91	



(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	8,852,221,963.74	2,197,256,860.27	9,090,707,297.71	2,249,212,557.81
资产减值准备	1,240,064,484.22	309,930,775.97	1,163,094,768.39	290,768,398.31
可抵扣亏损	4,398,857,401.46	1,086,485,608.94	4,192,572,931.96	1,035,712,260.86
抵销内部未实现利润	3,203,447.72	730,984.19	651,206.32	97,680.94
租赁负债	3,015,369,216.23	751,836,416.76	3,568,870,718.52	881,404,243.04
职工薪酬	13,531,201.00	3,382,800.25	11,117,301.83	2,779,325.46
预计负债	11,200,159.30	2,800,039.83	6,164,826.73	1,541,206.68
其他权益工具投资公允价值变动	6,000,000.00	1,500,000.00	6,000,000.00	1,500,000.00
其他	163,996,053.81	40,590,234.33	142,235,543.96	35,409,442.52
二、递延所得税负债	4,298,631,153.91	1,071,586,068.23	4,733,510,554.95	1,172,612,012.02
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	154,080,189.55	37,761,002.03	109,247,776.34	26,766,821.35
期货浮动盈亏	6,500,863.33	1,625,215.83	263,193.13	65,798.28
使用权资产	2,745,795,743.15	684,584,833.41	3,324,050,321.57	820,792,076.41
非同一控制下企业合并公允价值调整	210,808,071.54	52,702,017.89	120,591,882.04	30,147,970.51
境外子公司未分配利润	1,176,220,811.20	294,055,202.80	1,176,220,811.20	294,055,202.80
其他	5,225,475.14	857,796.27	3,136,570.67	784,142.67

2. 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额	互抵后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	695,264,570.06	1,501,992,290.21
递延所得税负债	695,264,570.06	376,321,498.17

续上表

项目	上期互抵金额	互抵后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	833,205,769.55	1,416,006,788.26
递延所得税负债	833,205,769.55	339,406,242.47



(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	101,706,372.84	174,307,627.02
预付油站租赁款	7,836,190.54	7,781,552.17
预付油站收购款	8,845,669.23	27,013,553.57
预付软件款	14,762,711.27	16,354,218.08
<u>合计</u>	<u>133,150,943.88</u>	<u>225,456,950.84</u>

(二十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	70,065,277.77	305,301,354.17
信用借款	5,688,247,293.95	8,873,955,250.69
<u>合计</u>	<u>5,758,312,571.72</u>	<u>9,179,256,604.86</u>

(二十五) 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	461,549,858.29	6,026,217.95
<u>合计</u>	<u>461,549,858.29</u>	<u>6,026,217.95</u>

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	700,000,000.00	
银行承兑汇票	3,991,448,291.76	2,538,024,654.64
<u>合计</u>	<u>4,691,448,291.76</u>	<u>2,538,024,654.64</u>

(二十七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	21,923,810,642.80	22,302,693,443.61
1-2 年	274,968,777.27	40,981,044.35
2-3 年	3,919,557.11	5,349,028.12



账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	898,395.41	7,482,065.00
<u>合计</u>	<u>22,203,597,372.59</u>	<u>22,356,505,581.08</u>

(二十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债-预收货款	2,337,640,315.40	4,027,904,694.15
合同负债-预收服务款	27,393,872.94	38,183,851.95
合同负债-油卡积分	13,735,191.43	18,103,896.77
<u>合计</u>	<u>2,378,769,379.77</u>	<u>4,084,192,442.87</u>

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,392,750.34	2,641,164,107.22	2,632,155,498.37	84,401,359.19
二、离职后福利-设定提存计划	10,836,212.86	324,583,574.75	324,071,365.63	11,348,421.98
三、辞退福利		18,559,309.22	18,559,309.22	
四、其他	439,961.01	3,846,511.52	3,823,272.91	463,199.62
<u>合计</u>	<u>86,668,924.21</u>	<u>2,988,153,502.71</u>	<u>2,978,609,446.13</u>	<u>96,212,980.79</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1.70	2,149,969,270.54	2,149,969,270.51	1.73
二、职工福利费		98,375,795.69	98,375,795.69	
三、社会保险费	9,439,250.69	143,486,459.88	143,581,302.07	9,344,408.50
其中：1. 医疗及生育保险费	9,152,038.76	131,908,665.85	131,988,496.39	9,072,208.22
2. 工伤保险费	287,211.93	10,975,065.82	10,990,077.47	272,200.28
3. 其他		602,728.21	602,728.21	
四、住房公积金	1,060,877.88	185,005,843.41	184,904,693.58	1,162,027.71
五、工会经费和职工教育经费	64,880,177.23	52,881,346.58	43,951,689.80	73,809,834.01
六、其他短期薪酬	12,442.84	11,445,391.12	11,372,746.72	85,087.24
<u>合计</u>	<u>75,392,750.34</u>	<u>2,641,164,107.22</u>	<u>2,632,155,498.37</u>	<u>84,401,359.19</u>



3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,907,088.37	230,643,745.93	231,204,470.35	1,346,363.95
二、失业保险费	174,191.80	7,534,975.16	7,657,541.78	51,625.18
三、企业年金缴费	8,754,932.69	86,404,853.66	85,209,353.50	9,950,432.85
<u>合计</u>	<u>10,836,212.86</u>	<u>324,583,574.75</u>	<u>324,071,365.63</u>	<u>11,348,421.98</u>

(三十) 应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	90,557,073.19	55,640,838.21
消费税	443,538,287.33	278,375,904.72
企业所得税	165,360,095.60	155,842,539.08
房产税	2,237,731.02	2,674,522.29
土地使用税	10,535,100.90	10,887,224.77
教育费附加(含地方教育费附加)	23,845,664.18	17,134,370.35
城市维护建设税	24,427,852.18	17,859,101.75
个人所得税	24,501,954.13	76,493,888.20
其他税费	50,578,264.14	42,174,814.46
<u>合计</u>	<u>835,582,022.67</u>	<u>657,083,203.83</u>

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	287,228.72	6,025,699.87
其他应付款项	2,565,377,651.60	3,719,922,760.21
<u>合计</u>	<u>2,565,664,880.32</u>	<u>3,725,948,460.08</u>

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
北京公共交通控股(集团)有限公司	287,228.72	6,025,699.87
<u>合计</u>	<u>287,228.72</u>	<u>6,025,699.87</u>



2. 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	848,598,165.05	1,131,987,767.11
资金调拨款	152,900,661.97	670,050,032.78
应付保证金及押金	303,575,607.35	351,448,092.63
租赁费	48,756,453.63	73,596,301.49
运杂费等	535,024,088.99	634,791,116.08
代垫款	264,096,137.14	295,498,108.75
工程款	307,968,007.66	396,044,664.20
应付收购对价款	1,810,000.00	6,245,758.01
保险、基金、税费等	2,398,077.81	9,741,388.57
其他	100,250,452.00	150,519,530.59
<u>合计</u>	<u>2,565,377,651.60</u>	<u>3,719,922,760.21</u>

（三十二）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	7,081,228,437.76	433,549,278.89
1 年内到期的应付债券	1,539,884,759.64	
1 年内到期的租赁负债	442,262,735.76	465,652,659.53
<u>合计</u>	<u>9,063,375,933.16</u>	<u>899,201,938.42</u>

（三十三）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	282,237,077.96	316,189,907.47
资金拆借	550,073,791.67	100,000,000.00
其他	1,104,217.19	417,206.75
<u>合计</u>	<u>833,415,086.82</u>	<u>416,607,114.22</u>

（三十四）长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
信用借款	8,578,208,390.83	14,880,768,398.32	1.35-3.00
抵押借款	247,549,717.76	288,600,000.00	2.50-2.95
<u>合计</u>	<u>8,825,758,108.59</u>	<u>15,169,368,398.32</u>	——



(三十五) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2020 年第一期公司债（五年期）	514,389,921.37	514,230,350.71
2020 年第二期公司债（五年期）	1,025,494,838.27	1,025,176,859.38
减：一年内到期部分	1,539,884,759.64	
<u>合计</u>		<u>1,539,407,210.09</u>



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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2020 年第一期公司债（五年期）	100 元	2020 年 2 月 26 日	5 年	500,000,000.00	514,230,350.71		17,300,000.04	159,570.62	17,300,000.00	514,389,921.37
2020 年第二期公司债（五年期）	100 元	2020 年 3 月 31 日	5 年	1,000,000,000.00	1,025,176,859.38		34,100,000.04	317,978.85	34,100,000.00	1,025,494,838.27
减：一年内到期部分										1,539,884,759.64
合计	——	——	——	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>1,539,407,210.09</u>		<u>51,400,000.08</u>	<u>477,549.47</u>	<u>51,400,000.00</u>	



(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,676,252,298.13	4,466,914,914.91
减：未确认的融资费用	627,227,003.85	740,047,718.55
重分类至一年内到期的非流动负债	442,262,735.76	465,652,659.53
租赁负债净额	2,606,762,558.52	3,261,214,536.83

(三十七) 长期应付款

1. 长期应付款

项 目	期初余额	期末余额
专项应付款	221,129,654.40	231,015,375.94
<u>合计</u>	<u>221,129,654.40</u>	<u>231,015,375.94</u>

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
码头水域专项维护金	221,129,654.40	29,776,536.49	19,890,814.95	231,015,375.94
<u>合计</u>	<u>221,129,654.40</u>	<u>29,776,536.49</u>	<u>19,890,814.95</u>	<u>231,015,375.94</u>

(三十八) 长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	373,251.64		373,251.64	
<u>合计</u>	<u>373,251.64</u>		<u>373,251.64</u>	

(三十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼或仲裁	13,662,733.31	6,164,826.73
<u>合计</u>	<u>13,662,733.31</u>	<u>6,164,826.73</u>

(四十) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大气污染防治资金	18,580,000.00		552,976.20	18,027,023.80
安全生产专项资金	3,349,895.83		417,395.80	2,932,500.03
听江加油站及毗河加油站拆迁补偿	2,191,588.20		231,228.36	1,960,359.84
洗舱站政府补助	5,643,317.00		1,492,500.00	4,150,817.00
长江危化品洗舱补助资金	948,612.00	494,000.00	111,852.00	1,330,760.00
油气回收装置补助	1,065,683.20		305,737.52	759,945.68
中央安全生产预防和应急救援能力建设补助资金		36,580,000.00	7,513,628.32	29,066,371.68



项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大罐安全监测政府补助	25,861.93		25,861.93	
热媒水项目补助	287,744.58		119,066.64	168,677.94
化工尾罐处理的政府补助	167,521.00		167,521.00	
仓储公司环保项目政府补助	849,528.87		161,814.96	687,713.91
低碳高效快充快换能源补给站关键技术与示范应用平台		15,000,000.00		15,000,000.00
中央土壤污染资金	3,200,000.00		26,666.66	3,173,333.34
六安油库房屋拆迁、征地补偿款	3,565,856.56		86,767.93	3,479,088.63
其他	1,355,212.73	83,709.40	751,611.26	687,310.87
<u>合计</u>	<u>41,230,821.90</u>	<u>52,157,709.40</u>	<u>11,964,628.58</u>	<u>81,423,902.72</u>

（四十一）其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
关联方借款	105,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>105,000,000.00</u>	

（四十二）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>18,888,880,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>18,888,880,000.00</u>	<u>100.00</u>
中国中化股份有限公司	14,742,220,000.00	78.05			14,742,220,000.00	78.05
中化石油勘探开发有限公司	368,900,000.00	1.95			368,900,000.00	1.95
农银金融资产投资有限公司	1,634,627,600.00	8.65			1,634,627,600.00	8.65
工银金融资产投资有限公司	980,776,600.00	5.19			980,776,600.00	5.19
北京诚通工银股权投资基金（有限合伙）	653,851,000.00	3.46			653,851,000.00	3.46
青岛中鑫鼎晖股权投资合伙企业（有限合伙）	392,310,600.00	2.08			392,310,600.00	2.08
中信证券投资有限公司	116,194,200.00	0.62			116,194,200.00	0.62



（四十三）其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2023 年永续期公司债券（第一期）	20,000,000.00	2,036,605,000.00		63,000,000.00		63,003,150.00	20,000,000.00	2,036,601,850.00
2023 年永续期公司债券（第二期）	30,000,000.00	3,013,105,000.00		95,400,000.00		95,404,770.00	30,000,000.00	3,013,100,230.00
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>5,049,710,000.00</u>		<u>158,400,000.00</u>		<u>158,407,920.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>5,049,702,080.00</u>



(四十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	8,631,251,612.04	4,788,940.16		8,636,040,552.20
<u>合计</u>	<u>8,631,251,612.04</u>	<u>4,788,940.16</u>		<u>8,636,040,552.20</u>
其中：国有独享资本公积	117,500,000.00			117,500,000.00

(四十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	71,389,591.45	218,760,520.26	259,000,290.27	31,149,821.44	
<u>合计</u>	<u>71,389,591.45</u>	<u>218,760,520.26</u>	<u>259,000,290.27</u>	<u>31,149,821.44</u>	

(四十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	768,424,466.15	166,962,856.22		935,387,322.37
<u>合计</u>	<u>768,424,466.15</u>	<u>166,962,856.22</u>		<u>935,387,322.37</u>

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	11,040,075,871.81	9,223,784,882.04
期初调整金额		
本期期初余额	11,040,075,871.81	9,223,784,882.04
本期增加额	-3,265,615,352.56	1,889,532,965.68
其中：本期净利润转入	-3,265,615,352.56	1,889,532,965.68
本期减少额	1,515,777,851.58	73,241,975.91
其中：本期提取盈余公积数	166,962,856.22	522,582.90
本期分配现金股利数	1,190,414,995.36	
其他减少	158,400,000.00	72,719,393.01
本期期末余额	6,258,682,667.67	11,040,075,871.81



(四十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	425,862,536,288.45	417,399,758,364.40	457,309,584,421.96	444,183,460,345.02
2. 其他业务小计	1,040,397,037.58	1,543,183,069.06	896,718,372.33	558,387,985.51
其中：房屋租赁及物业	72,488,766.68	25,029,661.55	102,065,414.64	33,630,900.69
便利店销售	427,424,517.18	318,382,600.88	342,820,359.81	290,087,149.38
运输、装卸费	18,075,117.93	9,807,840.92	21,057,757.25	9,720,207.40
其他	522,408,635.79	1,189,962,965.71	430,774,840.63	224,949,728.04
合计	426,902,933,326.03	418,942,941,433.46	458,206,302,794.29	444,741,848,330.53

(四十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,037,178,941.08	978,930,224.17
使用权资产折旧	499,824,163.50	588,567,893.16
销售服务费	219,343,787.76	252,878,365.44
仓储保管费	217,909,444.20	324,063,298.31
固定资产折旧费	149,364,769.30	146,787,325.00
装卸费	73,867,641.16	78,488,701.87
长期待摊费用摊销	70,837,041.82	68,298,092.64
无形资产摊销	61,295,432.06	77,046,392.74
差旅费	32,297,518.75	36,211,040.76
运输费	30,195,784.38	29,003,615.94
租赁费	28,997,608.18	26,176,943.34
修理费	25,132,797.98	28,571,511.62
业务经费	25,032,761.63	25,473,081.45
商业保险费	19,118,528.16	29,776,801.84
展览费	10,241,924.08	12,153,951.22
广告费	3,518,274.45	6,537,231.69
样品及产品损耗	3,475,553.47	2,252,847.90
其他	122,934,989.53	71,653,609.70
合计	2,630,566,961.49	2,782,870,928.79



(五十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	914,273,824.90	871,677,053.87
修理费	204,775,676.18	196,694,567.66
无形资产摊销	133,326,346.21	101,977,453.47
使用权资产折旧	82,904,627.27	53,916,827.95
固定资产折旧费	48,603,665.89	64,952,613.95
租赁费	37,502,798.14	36,091,697.53
咨询费	33,561,852.51	36,406,729.01
差旅费	27,652,982.30	27,703,634.36
物业管理费	25,894,358.07	27,809,542.67
中介机构费	11,949,897.65	11,140,007.79
长期待摊费用摊销	9,741,260.73	9,547,821.50
业务招待费	9,646,398.04	12,441,551.96
办公费	6,422,243.40	10,925,490.99
商业保险费	5,886,365.95	5,026,162.54
会议费	2,420,933.90	1,930,539.61
诉讼费	1,893,624.21	2,906,664.34
董事会费	106,113.87	128,681.46
技术转让费		1,245,982.78
存货盘亏和毁损	-2,105,051.15	-3,166,757.20
其他	93,239,543.58	182,930,358.83
<u>合计</u>	<u>1,647,697,461.65</u>	<u>1,652,286,625.07</u>

(五十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	56,202,392.99	52,420,705.75
技术服务费	2,600,506.07	7,390,200.16
材料费	4,379,639.35	7,130,388.57
折旧及摊销	12,166,366.05	18,298,394.79
其他直接投入		1,278,436.33
其他费用	16,660,499.79	35,478,899.10
<u>合计</u>	<u>92,009,404.25</u>	<u>121,997,024.70</u>



(五十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,127,085,647.69	1,060,764,168.86
减：利息收入	467,367,728.60	379,982,345.37
汇兑损益	-196,873,192.17	-110,523,633.36
金融机构手续费	64,332,541.42	67,765,664.68
<u>合计</u>	<u>527,177,268.34</u>	<u>638,023,854.81</u>

(五十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
政府奖励	89,782,156.49	87,846,273.91	是
扶持石化产业专项资金补助	67,000,000.00	302,239,457.06	是
企业增值税退税	33,486,000.00	29,302,396.32	是
污染防治与气候应对专项资金	6,045,000.00		是
稳岗补贴	2,112,811.71	627,000.40	是
洗舱站政府补助	1,492,500.00	1,277,724.00	是
油气回收装置项目补助	486,308.32	926,766.36	是
环保项目补助分摊	161,814.96	161,814.96	是
热媒水项目补助	119,066.64	119,066.64	是
增产增效奖励金	100,000.00	900,000.00	是
化工尾罐处理的政府补助	72,727.32	98,063.06	是
大罐安全检测政府补助		31,034.52	是
其他政府补助	16,172,665.03	6,608,943.24	是
其他	17,150,552.95	2,512,400.07	否
<u>合计</u>	<u>234,181,603.42</u>	<u>432,650,940.54</u>	
<u>其中：政府补助</u>	<u>217,031,050.47</u>	<u>430,138,540.47</u>	——

(五十四) 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	54,188,649.88	34,067,654.10
处置长期股权投资产生的投资收益	9,992,308.77	90,851,662.48
其他权益工具投资持有期间的投资收益	9,562,320.06	7,976,677.61
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	32,214,792.92	



产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具已实现（损失）/收益	1,321,528,637.16	-352,039,265.57
其他	-1,829,302.20	-2,953,827.91
<u>合计</u>	<u>1,425,657,406.59</u>	<u>-222,097,099.29</u>

（五十五）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	-2,960,944.34	-382,008.71
衍生金融资产	27,805,404.18	898,093,534.71
交易性金融负债	-5,771,500.00	
衍生金融负债	-889,154,726.36	-621,600,978.16
<u>合计</u>	<u>-870,081,766.52</u>	<u>276,110,547.84</u>

（五十六）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-68,758,670.45	9,705,892.80
<u>合计</u>	<u>-68,758,670.45</u>	<u>9,705,892.80</u>

（五十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-943,933,228.09	-1,122,709,993.40
合同资产减值损失	-754.96	1,573.29
预付款项坏账损失	-42,486.58	66,595.15
固定资产减值损失	-21,868,886.25	
在建工程减值损失	-2,975,243.46	-7,977,672.27
长期待摊费用减值损失	-1,411,501.21	
<u>合计</u>	<u>-970,232,100.55</u>	<u>-1,130,619,497.23</u>

（五十八）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	-5,107,228.68	-7,380,887.16
无形资产处置收益	-308,647.79	1,762,535.50
租赁重估损益	28,424,922.96	9,951,086.57
<u>合计</u>	<u>23,009,046.49</u>	<u>4,332,734.91</u>



(五十九) 营业外收入

营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,326,421.12	1,693,388.72	1,326,421.12
与企业日常活动无关的政府补助	1,301,902.29	14,336,487.32	1,301,902.29
违约金收入	34,554,192.85	24,405,412.82	34,554,192.85
罚没收入	371,755.24	959,384.30	371,755.24
长款	6,183,401.22	8,019,425.18	6,183,401.22
赔偿收入	5,356,730.41	551,400.90	5,356,730.41
无需支付的款项	2,064,976.39	14,053,057.56	2,064,976.39
废品收入	281,153.92	137,238.66	281,153.92
其他	2,051,778.06	2,588,782.15	2,051,778.06
合计	53,492,311.50	66,744,577.61	53,492,311.50

(六十) 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
税收滞纳金	134,179,238.91	15,108,439.50	134,179,238.91
违约金支出	62,689,869.33	24,301.88	62,689,869.33
非流动资产毁损报废损失	11,655,724.92	6,152,394.75	11,655,724.92
预计负债	11,200,159.30		11,200,159.30
对外捐赠支出	5,583,110.00	5,664,600.00	5,583,110.00
罚款滞纳金	1,943,062.95	938,179.02	1,943,062.95
盘亏损失	26,460.96	4,203.08	26,460.96
或有事项-诉讼		801,948.00	
其他	3,514,315.21	1,700,864.48	3,514,315.21
合计	230,791,941.58	30,394,930.71	230,791,941.58



(六十一) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	342,653,016.77	417,065,261.80
递延所得税费用	-84,409,067.90	-185,905,842.30
<u>合计</u>	<u>258,243,948.87</u>	<u>231,159,419.50</u>



(六十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	44,683,336.13	11,063,872.71	33,619,463.42	17,446,169.34	4,347,016.73	13,099,152.61
其他权益工具投资公允价值变动	44,683,336.13	11,063,872.71	33,619,463.42	17,446,169.34	4,347,016.73	13,099,152.61
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	143,454,120.04		143,454,120.04	146,252,611.67		146,252,611.67
外币财务报表折算差额	143,454,120.04		143,454,120.04	146,252,611.67		146,252,611.67
小计	143,454,120.04		143,454,120.04	146,252,611.67		146,252,611.67
三、其他综合收益合计	188,137,456.17	11,063,872.71	177,073,583.46	163,698,781.01	4,347,016.73	159,351,764.28



(六十三) 外币折算

1. 本公司本年计入当期损益的汇兑差额为人民币 196,873,192.17 元。

2. 本公司本年计入当期其他综合收益总额的外币财务报表折算差额为人民币 143,454,120.04 元。

(六十四) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-3,182,186,382.69	2,006,507,395.45
加：资产减值损失	970,232,100.55	1,130,619,497.23
信用减值损失	68,758,670.45	-9,705,892.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,163,844,727.93	4,231,566,759.86
使用权资产折旧	654,091,179.75	686,510,323.08
无形资产摊销	338,300,524.84	315,042,240.76
长期待摊费用摊销	256,996,297.37	242,836,178.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-23,009,046.49	-4,332,734.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,329,303.80	4,459,006.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	870,081,766.52	-276,110,547.84
财务费用(收益以“-”号填列)	930,212,455.52	950,240,535.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-104,128,769.43	-129,942,166.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-85,985,501.95	-185,889,682.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,576,434.05	-11,078,221.45
存货的减少(增加以“-”号填列)	-190,548,196.41	593,427,390.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,460,017,818.01	2,813,110,898.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,344,968,970.62	-5,933,186,899.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,793,614,411.20	6,424,074,079.71
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	——	——



补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	3,391,017,005.18	3,174,826,783.58
减：现金的期初余额	3,174,826,783.58	2,142,544,038.00
加：现金等价物的期末余额	24,136,375.31	20,297,951.36
减：现金等价物的期初余额	20,297,951.36	29,972,956.61
现金及现金等价物净增加额	220,028,645.55	1,022,607,740.33

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,828,101.91
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,598,508.14
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	229,593.77
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	92,201,475.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	68,578,552.86
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	23,622,922.14

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,391,017,005.18	3,174,826,783.58
其中：库存现金	4,425,705.38	10,924,947.82
可随时用于支付的银行存款	3,386,591,299.80	3,163,901,835.76
二、现金等价物	24,136,375.31	20,297,951.36
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,415,153,380.49	3,195,124,734.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（六十五）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	160,173,237.68
其中：美元	21,750,068.34	7.1884	156,348,191.26
港元	1,088,271.79	0.9260	1,007,739.68



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	475,319.48	5.3214	2,529,365.08
欧元	9,348.60	7.5257	70,354.76
英镑	23,934.86	9.0765	217,244.76
瑞士法郎	42.78	7.9977	342.14
应收账款	—	—	13,578,379,714.16
其中：美元	1,888,929,346.47	7.1884	13,578,379,714.16

（六十六）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,212,810.65	因冻结受限制的货币资金
固定资产	741,308,559.77	抵押
无形资产	40,223,181.63	抵押

九、或有事项

本公司本年度无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司本年度无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

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

本公司最终控制方：中国中化控股有限责任公司

（二）本公司的子公司

本公司的重要子企业情况见本附注七。

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



（四）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
购买商品	CHINA NATIONAL UNITED OIL CORPORATION （中国联合石油有限责任公司）	中化集团联营企业	8,769,854,640.00	市场价
购买商品	山东华星石油化工集团有限公司	中化集团联营企业	6,849,358,113.74	市场价
购买商品	Sinochem Petroleo Brasil Ltda.	中化集团联营企业	5,386,365,506.14	市场价
购买商品	福建高速中化石油有限公司	本公司之合营公司	2,690,121,344.63	市场价
购买商品	延长中化石油销售（山西）有限公司	本公司之合营公司	2,157,591,259.93	市场价
购买商品	山东昌邑石化有限公司	中化集团联营企业	2,491,736,211.68	市场价
购买商品	中化工（新加坡）有限公司	同一最终控制	1,865,480,416.48	市场价
购买商品	中蓝国际化工有限公司	同一最终控制	802,986,965.92	市场价
购买商品	正和集团股份有限公司	中化集团联营企业	836,894,074.91	市场价
购买商品	中化交控（连云港）能源有限公司	本公司之合营公司	609,825,807.53	市场价
购买商品	中化塑料有限公司	同一最终控制	236,384,235.43	市场价
购买商品	林德中化（泉州）气体有限公司	本公司之联营公司	221,005,412.02	市场价
购买商品	中化工油气销售有限公司	同一最终控制	84,625,382.49	市场价
购买商品	中昊黑元化工研究设计院有限公司	同一最终控制	64,108,024.55	市场价
购买商品	中化交投（湖北）能源有限公司	本公司之合营公司	48,424,690.27	市场价
购买商品	华夏汉华化工装备有限公司	同一最终控制	44,344,739.63	市场价
购买商品	江苏瑞恒新材料科技有限公司	同一最终控制	26,770,026.55	市场价
购买商品	中化信息技术有限公司	同一最终控制	14,873,188.64	市场价
购买商品	中化环境科技工程有限公司	同一最终控制	12,974,338.36	市场价
购买商品	中化化工科学技术研究总院有限公司	同一最终控制	6,772,838.43	市场价
购买商品	中化国际（控股）股份有限公司	同一最终控制	5,136,123.27	市场价
购买商品	其他 500 万元以下合计	同一最终控制、本公司之联合营公司	21,280,486.88	市场价
接受劳务	中化方胜能源管理服务有限公司	本公司之联营公司	240,157,668.27	市场价
接受劳务	中化信息技术有限公司	同一最终控制	61,102,215.98	市场价
接受劳务	中化聚缘企业管理（北京）有限公司	同一最终控制	32,681,877.35	市场价
接受劳务	中昊黑元化工研究设计院有限公司	同一最终控制	16,084,279.42	市场价
接受劳务	中化金茂物业管理（北京）有限公司	同一最终控制	14,483,947.34	市场价
接受劳务	福建兴业东江环保科技有限公司	本公司之联营公司	14,002,007.06	市场价
接受劳务	海洋化工研究院有限公司	同一最终控制	11,884,750.39	市场价



交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
接受劳务	沈阳化工研究院有限公司	同一最终控制	11,320,754.72	市场价
接受劳务	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	同一最终控制	7,648,773.27	市场价
接受劳务	华夏汉华化工装备有限公司	同一最终控制	6,777,710.71	市场价
接受劳务	中化商务有限公司	同一最终控制	4,841,405.52	市场价
接受劳务	中化投资（新加坡）有限公司	同一最终控制	4,670,883.95	市场价
接受劳务	南京三方化工设备监理有限公司	同一最终控制	3,953,705.67	市场价
接受劳务	中化创新（北京）科技研究院有限公司	同一最终控制	3,579,014.12	市场价
接受劳务	延长中化石油销售（山西）有限公司	本公司之合营公司	3,149,993.77	市场价
接受劳务	中检易兴元科技（北京）有限公司	本公司之联营公司	2,679,495.53	市场价
接受劳务	天津港中化石化码头有限公司	本公司之合营公司	2,308,793.40	市场价
接受劳务	化学工业矿山工程质量监督站	同一最终控制	2,246,292.45	市场价
接受劳务	其他 200 万元以下合计	同一最终控制、本公司之联合营公司	9,567,634.12	市场价
二、销售商品、提供劳务的关联交易				
销售商品	中化工（新加坡）有限公司	同一最终控制	25,608,123,063.53	市场价
销售商品	福建高速中化石油有限公司	本公司之合营公司	1,326,931,221.12	市场价
销售商品	海南太平洋石油实业股份有限公司	本公司之联营公司	693,818,510.82	市场价
销售商品	四川成雅高速公路油料供应有限责任公司	本公司之联营公司	327,831,904.02	市场价
销售商品	林德中化（泉州）气体有限公司	本公司之联营公司	141,522,443.83	市场价
销售商品	紫金石化能源有限公司	本公司之联营公司	125,893,964.15	市场价
销售商品	南通星辰合成材料有限公司	同一最终控制	119,205,947.69	市场价
销售商品	聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	同一最终控制	115,470,359.88	市场价
销售商品	山东华星石油化工集团有限公司	中化集团联营企业	84,119,427.95	市场价
销售商品	延长中化石油销售（山西）有限公司	本公司之合营公司	101,259,739.96	市场价
销售商品	中化东大（淄博）有限公司	同一最终控制	80,621,780.26	市场价
销售商品	山东昌邑石化有限公司	中化集团联营企业	58,411,111.24	市场价
销售商品	江西蓝星星火有机硅有限公司	同一最终控制	67,555,088.18	市场价
销售商品	正和集团股份有限公司	中化集团联营企业	56,579,314.05	市场价
销售商品	济南裕兴化工有限责任公司	中化集团联营企业	27,124,077.66	市场价
销售商品	中化安驰（厦门）能源有限公司	本公司之合营公司	52,904,938.15	市场价
销售商品	齐齐哈尔永利经贸有限责任公司	同一最终控制	44,391,390.27	市场价
销售商品	石大胜华（泉州）有限公司	本公司之合营公司	38,031,279.01	市场价
销售商品	河南顺达新能源科技有限公司	同一最终控制	30,134,360.05	市场价
销售商品	中化交控（连云港）能源有限公司	本公司之合营公司	21,922,173.19	市场价



交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
销售商品	中蓝国际化工有限公司	同一最终控制	21,561,564.93	市场价
销售商品	埃肯有机硅（上海）有限公司	同一最终控制	12,217,799.23	市场价
销售商品	舟山市华泰石油有限公司	本公司之联营公司	11,722,239.94	市场价
销售商品	山东圣奥化学科技有限公司	同一最终控制	11,631,748.14	市场价
销售商品	山东昌邑石化销售有限公司	中化集团联营企业	7,256,806.60	市场价
销售商品	中昊黑元化工研究设计院有限公司	同一最终控制	10,159,915.69	市场价
销售商品	江苏淮河化工有限公司	同一最终控制	7,305,273.54	市场价
销售商品	天津南疆加油站有限公司	本公司之合营公司	6,244,070.79	市场价
销售商品	江苏瑞恒新材料科技有限公司	同一最终控制	5,062,130.64	市场价
销售商品	江苏优嘉植物保护有限公司	同一最终控制	5,018,920.18	市场价
销售商品	其他 500 万元以下合计	同一最终控制、本公司之联合营公司	14,997,597.39	市场价
提供劳务	中化连云港产业园管理有限公司	同一最终控制	4,928,551.63	市场价
提供劳务	中化信息技术有限公司	同一最终控制	3,991,420.77	市场价
提供劳务	中化蓝星安迪苏动物营养科技（泉州）有限公司	同一最终控制	1,886,792.46	市场价
提供劳务	林德中化（泉州）气体有限公司	本公司之联营公司	1,741,985.97	市场价
提供劳务	中化石油勘探开发有限公司	同一最终控制	1,664,039.80	市场价
提供劳务	中化保险经纪（北京）有限责任公司	同一最终控制	1,611,698.11	市场价
提供劳务	中国中化股份有限公司	母公司	1,451,886.80	市场价
提供劳务	大庆中蓝石化有限公司	同一最终控制	1,343,614.25	市场价
提供劳务	六六云链科技（宁波）有限公司	本公司之联营公司	1,125,049.06	市场价
提供劳务	其他 100 万元以下合计	同一最终控制、本公司之联合营公司	5,827,516.49	市场价
三、其他交易				
购建资产	六六云链科技（宁波）有限公司	本公司之联营公司	883,000.00	市场价
购建资产	中安惟新（舟山）技术有限公司	本公司之合营公司	39,549.54	市场价
管理费用	中化聚缘企业管理（北京）有限公司	同一最终控制	6,189,594.99	市场价
管理费用	中化金茂物业管理（北京）有限公司	同一最终控制	3,598,885.28	市场价
管理费用	中化信息技术有限公司	同一最终控制	2,019,589.45	市场价
管理费用	中国化工信息中心有限公司	同一最终控制	742,547.15	市场价
管理费用	北京兴茂凯晨企业管理有限公司	同一最终控制	574,798.08	市场价
管理费用	中国中化股份有限公司	母公司	294,617.83	市场价
管理费用	中化创新（北京）科技研究院有限公司	同一最终控制	228,080.19	市场价
管理费用	中化集团财务有限责任公司	同一最终控制	219,092.91	市场价



交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
管理费用	中化商务有限公司	同一最终控制	77,977.58	市场价
利息收入	中化集团财务有限责任公司	同一最终控制	38,091,944.53	市场价
利息支出	中化集团财务有限责任公司	同一最终控制	119,527,822.27	市场价
利息支出	中化辽宁有限公司	同一最终控制	2,316,273.58	市场价
利息支出	中国中化集团有限公司	同一最终控制	1,098,000.00	市场价
利息支出	中国中化股份有限公司	母公司	129,360.00	市场价
利息支出	中化石油勘探开发有限公司	同一最终控制	8,996.91	市场价
销售费用	中化方胜能源管理服务有限公司	本公司之联营公司	35,339,225.60	市场价
销售费用	北京俊茂置业有限公司	同一最终控制	2,719,672.21	市场价
销售费用	中化集团财务有限责任公司	同一最终控制	1,971,517.37	市场价
销售费用	中化信息技术有限公司	同一最终控制	980,246.65	市场价
销售费用	中化商业保理有限公司	同一最终控制	6,068.25	市场价
资产处置收益	延长中化石油销售（山西）有限公司	本公司之合营公司	9,750,000.00	市场价
租赁收入	中化东大（泉州）有限公司	同一最终控制	2,256,786.62	市场价
租赁收入	中化方胜能源管理服务有限公司	本公司之联营公司	2,044,158.38	市场价
租赁收入	石大胜华（泉州）有限公司	本公司之合营公司	1,342,776.88	市场价
租赁收入	林德中化（泉州）气体有限公司	本公司之联营公司	800,000.00	市场价
租赁收入	中检易兴元科技（北京）有限公司	本公司之联营公司	60,152.73	市场价
租赁支出	北京兴茂凯晨企业管理有限公司	同一最终控制	56,122,870.12	市场价
租赁支出	北京俊茂置业有限公司	同一最终控制	14,024,765.71	市场价
租赁支出	莱州东方石油化工港储有限公司	中化集团联营企业	5,882,535.49	市场价
租赁支出	中化石油勘探开发有限公司	同一最终控制	4,250,483.35	市场价
租赁支出	上海德寰置业有限公司	同一最终控制	2,800,071.56	市场价
租赁支出	上海南汇东仓油品有限公司	本公司之联营公司	2,500,000.00	市场价
租赁支出	大庆中蓝石化有限公司	同一最终控制	1,615,082.28	市场价
租赁支出	正和集团股份有限公司	中化集团联营企业	495,128.77	市场价
租赁支出	中国化工集团有限公司	同一最终控制	208,571.44	市场价
租赁支出	中化化肥有限公司广西分公司	同一最终控制	190,740.00	市场价
租赁支出	中化金茂物业管理（北京）有限公司	同一最终控制	85,006.80	市场价
租赁支出	长沙方兴兴业置业有限公司	同一最终控制	68,020.28	市场价



2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
海南太平洋石油实业股份有限公司	应收账款	82,079,012.27	
石大胜华（泉州）有限公司	应收账款	51,484,572.57	
济南裕兴化工有限责任公司	应收账款	10,187,059.24	
中化工（新加坡）有限公司	应收账款	7,273,881.29	
山东圣奥化学科技有限公司	应收账款	3,334,709.83	
中昊黑元化工研究设计院有限公司	应收账款	2,808,543.77	
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	应收账款	992,855.30	
中化环境科技工程有限公司	应收账款	798,005.26	
埃肯有机硅材料（中山）有限公司	应收账款	530,536.00	
聊城鲁西化工物资有限公司	应收账款	414,771.16	
江西蓝星星火有机硅有限公司	应收账款	337,205.30	
金茂智慧交通科技有限公司	应收账款	334,720.26	
中化金茂物业管理（北京）有限公司	应收账款	271,909.61	
克劳斯玛菲机械（中国）有限公司	应收账款	254,825.60	
黑龙江昊华化工有限公司	应收账款	179,400.00	
泰安圣奥化工有限公司	应收账款	165,921.11	
中化东大（淄博）有限公司	应收账款	118,706.00	
福建高速中化石油有限公司	应收账款	100,873.42	
聊城鲁西甲胺化工有限公司	应收账款	77,800.00	
安道麦股份有限公司	应收账款	56,000.00	
紫金石化能源有限公司	应收账款	47,120.00	
创茂科技（北京）有限公司	应收账款	39,900.00	
鲁西化工集团股份有限公司动力分公司	应收账款	39,000.00	
中化东大（泉州）有限公司	应收账款	35,200.00	
中化交控（连云港）能源有限公司	应收账款	30,000.00	
蓝星安迪苏南京有限公司	应收账款	23,500.00	
聊城氟尔新材料科技有限公司	应收账款	23,400.00	
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	应收账款	23,400.00	
沈阳化工股份有限公司	应收账款	16,800.00	
青岛安邦石油有限公司	应收账款	16,049.36	
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	应收账款	13,000.00	
克劳斯玛菲股份有限公司	应收账款	12,098.50	



关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中化现代农业（宁夏）有限公司	应收账款	12,000.00	
先正达集团现代农业科技有限公司	应收账款	10,507.20	
鲁西催化剂有限公司	应收账款	10,400.00	
陕西中蓝化工科技新材料有限公司	应收账款	10,000.00	
中化蓝星安迪苏动物营养科技（泉州）有限公司	应收账款	9,600.00	
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	应收账款	8,400.00	
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	应收账款	7,800.00	
中化聚缘企业管理（北京）有限公司泉州分公司	应收账款	6,877.00	
中化现代农业（甘肃）有限公司	应收账款	6,000.00	
中化现代农业（黑龙江）有限公司	应收账款	6,000.00	
中化方胜能源管理服务有限公司	应收账款	5,662.51	
鲁西化工集团股份有限公司	应收账款	5,200.00	
中国种子集团有限公司	应收账款	5,000.00	
中化石油勘探开发有限公司	应收账款	5,000.00	
先正达南通作物保护有限公司	应收账款	3,450.00	
聊城鲁西甲酸化工有限公司	应收账款	2,600.00	
聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	应收账款	2,600.00	
中化安驰（厦门）能源有限公司	应收账款	1,459.03	
中国对外经济贸易信托有限公司	应收账款	525.60	
中蓝国际化工有限公司	预付款项	118,261,447.87	
上海克劳斯玛菲机械有限公司	预付款项	24,171,027.00	
中化商务有限公司	预付款项	11,637,447.38	
中化信息技术有限公司	预付款项	10,814,482.68	
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	预付款项	3,610,990.62	
中化集团财务有限责任公司	预付款项	1,417,156.05	
中化聚缘企业管理（北京）有限公司泉州分公司	预付款项	1,358,504.47	
金茂智慧交通科技有限公司	预付款项	871,348.00	
北京俊茂置业有限公司	预付款项	538,401.04	
华夏汉华化工装备有限公司	预付款项	324,547.02	
江苏瑞恒新材料科技有限公司	预付款项	188,981.00	
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	预付款项	174,000.00	
六六云链科技（宁波）有限公司	预付款项	163,924.53	
中化聚缘企业管理（北京）有限公司	预付款项	82,107.58	



关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中化方胜能源管理服务有限公司	预付款项	79,002.57	
中化金茂物业管理（北京）有限公司	预付款项	21,035.62	
中国中化股份有限公司	预付款项	5,962.00	
中化国际（控股）股份有限公司	预付款项	3,973.20	
北京兴茂凯晨企业管理有限公司	预付款项	3,000.00	
中化健康产业发展有限公司	预付款项	5.31	
中化集团财务有限责任公司	其他应收款	140,556,893.15	
北京兴茂凯晨企业管理有限公司	其他应收款	11,780,145.22	117,801.45
北京俊茂置业有限公司	其他应收款	2,661,628.74	26,616.29
青岛安邦石油有限公司	其他应收款	1,645,465.72	
中化金茂物业管理（北京）有限公司	其他应收款	1,267,656.79	12,646.94
福建高速中化石油有限公司	其他应收款	669,986.85	
长沙方兴兴业置业有限公司	其他应收款	542,298.75	5,422.99
舟山市华泰石油有限公司	其他应收款	242,000.00	2,420.00
冠通期货股份有限公司	其他应收款	68,763.53	687.64
中化商务有限公司	其他应收款	20,000.00	200.00
中化东大（泉州）有限公司	其他应收款	18,562.05	
中化方胜能源管理服务有限公司	其他应收款	13,690.30	
创茂科技（北京）有限公司	其他应收款	2,000.00	20.00
中化化肥有限公司	其他应收款	1,540.00	
中国种子集团有限公司	其他应收款	380.00	
中化现代农业有限公司	其他应收款	280.00	
中化信息技术有限公司	其他非流动资产	11,011,320.75	
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	其他非流动资产	4,050,000.00	
中化商务有限公司	其他非流动资产	792,059.08	

关联方名称	应付项目	期末余额
中化工（新加坡）有限公司	应付账款	1,884,474,132.14
福建高速中化石油有限公司	应付账款	166,734,104.25
中化交控（连云港）能源有限公司	应付账款	93,632,330.14
华夏汉华化工装备有限公司	应付账款	16,288,374.72
中化信息技术有限公司	应付账款	10,055,814.94
中化环境科技工程有限公司	应付账款	7,330,501.17



关联方名称	应付项目	期末余额
延长中化石油销售（山西）有限公司	应付账款	7,194,961.42
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	应付账款	5,526,564.07
海洋化工研究院有限公司	应付账款	5,075,080.38
齐齐哈尔永利经贸有限责任公司	应付账款	4,590,000.00
中化环境大气治理股份有限公司	应付账款	3,422,933.99
中安惟新（舟山）技术有限公司	应付账款	3,323,760.60
化学工业设备质量监督检验中心	应付账款	3,218,569.08
中化塑料有限公司	应付账款	2,417,314.69
六六云链科技（宁波）有限公司	应付账款	2,380,412.00
中化化工科学技术研究总院有限公司	应付账款	1,530,661.49
中化现代农业（江苏）有限公司	应付账款	1,473,958.66
蓝钿（北京）流体控制设备有限公司	应付账款	1,338,453.15
福建兴业东江环保科技有限公司	应付账款	1,091,419.13
中化创新（北京）科技研究院有限公司	应付账款	978,700.00
中化金茂物业管理（北京）有限公司	应付账款	877,494.62
中蓝连海设计研究院有限公司	应付账款	577,000.00
北京蓝星清洗有限公司天津分公司	应付账款	560,905.68
厦门环寂高科有限公司	应付账款	530,973.45
北京蓝星清洗有限公司	应付账款	493,375.40
兰州蓝星清洗有限公司	应付账款	318,299.75
林德中化（泉州）气体有限公司	应付账款	294,338.52
南京三方化工设备监理有限公司	应付账款	238,807.20
中化方胜能源管理服务有限公司	应付账款	194,448.64
中化国际（控股）股份有限公司	应付账款	183,875.71
石大胜华（泉州）有限公司	应付账款	173,152.06
蓝星工程有限公司	应付账款	143,000.00
风神轮胎股份有限公司	应付账款	120,440.71
中化商务有限公司	应付账款	113,585.04
中化环境检测（江苏）有限公司	应付账款	86,000.00
安徽荃银粮油购销有限公司	应付账款	67,319.26
中化蓝天集团贸易有限公司	应付账款	45,529.74
昊华气体有限公司西南分公司	应付账款	35,284.46
西南化工研究设计院有限公司	应付账款	15,000.00



关联方名称	应付项目	期末余额
中国化工集团有限公司	应付账款	5,566.27
福建高速中化石油有限公司	合同负债	137,300,361.71
中化东大（淄博）有限公司	合同负债	2,600,120.22
紫金石化能源有限公司	合同负债	2,483,767.85
中化安驰（厦门）能源有限公司	合同负债	1,673,380.53
青岛安邦石油有限公司	合同负债	1,287,266.92
齐齐哈尔永利经贸有限责任公司	合同负债	597,743.36
南通星辰合成材料有限公司	合同负债	454,251.82
延长中化石油销售（山西）有限公司	合同负债	449,734.51
四川成雅高速公路油料供应有限责任公司	合同负债	349,907.96
江苏瑞恒新材料科技有限公司	合同负债	167,239.82
天津南疆加油站有限公司	合同负债	71,238.94
江苏淮河化工有限公司	合同负债	69,749.10
濮阳蓝星新材料有限公司	合同负债	11,782.39
锦西化工研究院有限公司	合同负债	2,365.01
江苏瑞祥化工有限公司	合同负债	636.19
中化工油气销售有限公司	其他应付款	50,000,000.00
中昊黑元化工研究设计院有限公司	其他应付款	22,999,643.61
中国中化集团有限公司	其他应付款	20,827,744.46
沈阳化工研究院有限公司	其他应付款	7,800,000.00
中化安驰（厦门）能源有限公司	其他应付款	1,899,810.24
中化信息技术有限公司	其他应付款	1,090,861.08
六六云链科技（宁波）有限公司	其他应付款	1,023,980.00
福建高速中化石油有限公司	其他应付款	780,801.97
中化环境科技工程有限公司	其他应付款	545,152.72
中化创新（北京）科技研究院有限公司	其他应付款	480,000.00
华夏汉华化工装备有限公司	其他应付款	364,875.00
中化方胜能源管理服务有限公司	其他应付款	304,187.86
中化金茂物业管理（北京）有限公司	其他应付款	200,000.00
中化交控（连云港）能源有限公司	其他应付款	142,240.61
金茂智慧交通科技有限公司	其他应付款	118,435.00
化学工业设备质量监督检验中心	其他应付款	100,000.00
中化商业保理有限公司	其他应付款	80,000.00



关联方名称	应付项目	期末余额
中安惟新（舟山）技术有限公司	其他应付款	79,500.00
上海金茂建筑装饰有限公司	其他应付款	14,879.60
中化化肥有限公司	其他应付款	9,020.00
中化聚缘企业管理（北京）有限公司泉州分公司	其他应付款	8,906.00
中国化工油气股份有限公司	其他流动负债	550,000,000.00
中化东大（淄博）有限公司	其他流动负债	577,141.72
青岛安邦石油有限公司	其他流动负债	167,344.70
中化辽宁有限公司	其他流动负债	73,791.67
南通星辰合成材料有限公司	其他流动负债	59,052.74
江苏瑞恒新材料科技有限公司	其他流动负债	21,741.18
江苏淮河化工有限公司	其他流动负债	9,067.38
江苏瑞祥化工有限公司	其他流动负债	82.71
中化辽宁有限公司	其他非流动负债	105,000,000.00

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

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

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

截至 2024 年 1 月 1 日、2024 年 12 月 31 日，本公司按照负债总额除以资产总额计算得出的资产负债率，分别为 58.57%、59.57%。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无需要披露的有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表经本公司董事会批准。





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-15)



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（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

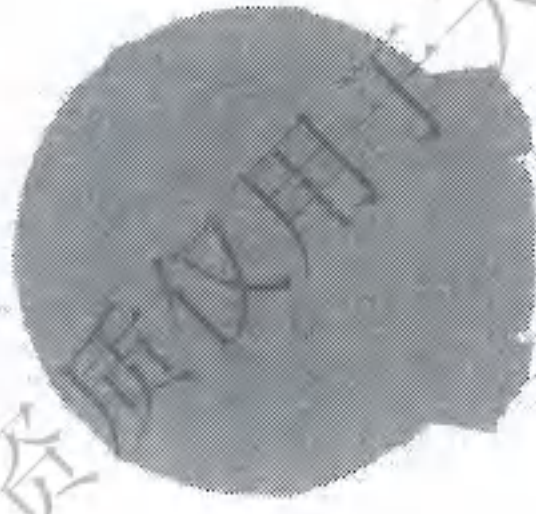
出资额 14000 万元

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





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：

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》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

该资质仅用于

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

同意调入

Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所

CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transferor Institute of CPAs

6月4日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所

CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transferee Institute of CPAs

6月4日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必须按照中国注册会计师协会的有关规定进行。

二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执业满两年，应重新参加注册会计师全国统一考试。

四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并声明作废旧。

五、本证书有效期为五年，期满后应按规定办理换证手续。

六、本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

七、本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

八、本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

九、本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

十、本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

十一、本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

十二、本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

十三、本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

十四、本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

十五、本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

十六、本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

十七、本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

十八、本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

十九、本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

二十、本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

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

同意调入

Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所

CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transferor Institute of CPAs

6月4日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

北京天职会计师事务所

CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transferee Institute of CPAs

6月4日

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

同意调入

Agree the holder to be transferred from

天华中兴会计师事务所有限公司

CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transferor Institute of CPAs

6月4日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所北京分所

CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transferee Institute of CPAs

6月4日



姓名: 赵永春
Full name: 赵永春
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1978-11-09
Working unit: 北京天职会计师事务所有限公司
Identity card No: 410305781109535

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002540030

No. of Certificate

北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2004-06-20

发证日期: 2004-06-20

Date of Issuance

证书编号: 110002540030

No. of Certificate

北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2004-06-20

发证日期: 2004-06-20

Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 韩婷婷
证书编号: 110101500442

证书编号: 110101500442
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 17 日
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

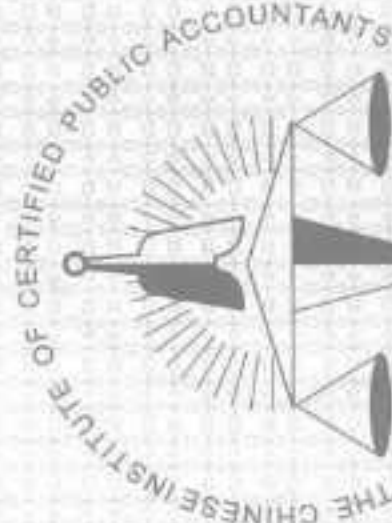


姓名: 韩婷婷
证书编号: 110101500442

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



中国注册会计师协会

姓名: 韩婷婷
Full name
性: 女
Sex
出生日期: 1990-03-28
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特
Working unit
殊普通合伙)
身份证号码: 131023199003280024
Identity card No.



与原件一致

中化能源股份有限公司
审计报告
天职业字[2025]19658 号

目 录

审 计 报 告	1
2024 年度财务报表	3
2024 年度财务报表附注	10



中化能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中化能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）母公司个别财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二所述编制基础编制。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照附注二所述编制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：中化能源股份有限公司

2024年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	45,790,603.31	86,202,936.82	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11			
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	7,981,711.68	7,826,450.25	七、（二）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	990,277,562.78	48,090,891.10	七、（三）
流动资产合计	28	1,044,049,877.77	142,120,278.17	
非流动资产：	29	—	—	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	34,932,956,479.54	34,928,456,479.54	七、（四）
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	1,249,224.75	2,023,391.21	七、（五）
其中：固定资产原价	41	5,533,721.06	6,066,063.44	七、（五）
累计折旧	42	4,284,496.31	4,042,672.23	七、（五）
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	35,615,494.84	1,238,964.92	七、（六）
无形资产	48	74,074,765.11	62,683,073.78	七、（七）
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52	329,610.88	147,095.71	七、（八）
其他非流动资产	53	3,614,762,711.27	4,668,354,218.08	七、（九）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	38,658,988,286.39	39,662,903,223.24	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	39,703,038,164.16	39,805,023,501.41	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：中化能源股份有限公司

2024年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	—	—	
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	1,939,180.66	1,931,927.45	七、（十）
预收款项	87			
合同负债	88	2,448,730.36	2,448,730.36	七、（十一）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	8,347,517.48	6,330,172.98	七、（十二）
其中：应付工资	95			
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	37,760,823.26	3,309,069.14	七、（十三）
其中：应交税金	99	37,752,911.26	3,301,157.14	七、（十三）
其他应付款	100	15,717,023.89	663,041,171.28	七、（十四）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	1,557,686,510.00	3,673,027.00	七、（十五）
其他流动负债	106	50,073,791.67		七、（十六）
流动负债合计	107	1,673,973,577.32	680,734,098.21	
非流动负债：	108	—	—	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111		1,539,407,210.09	七、（十七）
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	18,376,746.85		七、（十八）
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121			七、（八）
其他非流动负债	122	105,000,000.00		七、（十九）
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	123,376,746.85	1,539,407,210.09	
负 债 合 计	125	1,797,350,324.17	2,220,141,308.30	
所有者权益（或股东权益）：	126	—	—	
实收资本（或股本）	127	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00	七、（二十）
国家资本	128			
国有法人资本	129	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00	七、（二十）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	18,888,880,000.00	18,888,880,000.00	七、（二十）
其他权益工具	135	5,049,702,080.00	5,049,710,000.00	七、（二十一）
其中：优先股	136			
永续债	137	5,049,702,080.00	5,049,710,000.00	七、（二十一）
资本公积	138	12,690,990,552.58	12,690,990,552.58	七、（二十二）
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	935,387,322.37	768,424,466.15	七、（二十三）
其中：法定公积金	144	935,387,322.37	768,424,466.15	七、（二十三）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	340,727,885.04	186,877,174.38	七、（二十四）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	37,905,687,839.99	37,584,882,193.11	
*少数股东权益	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	37,905,687,839.99	37,584,882,193.11	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	39,703,038,164.16	39,805,023,501.41	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：中化能源股份有限公司

2024年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	273,584.90		
其中：营业收入	2	273,584.90		七、(二十五)
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	112,736,200.33	174,286,822.05	
其中：营业成本	8			
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	164,067.04	150,428.04	
销售费用	22			
管理费用	23	207,753,074.46	186,917,104.75	七、(二十六)
研发费用	24			
财务费用	25	-95,180,941.17	-12,780,710.74	七、(二十七)
其中：利息费用	26	55,753,182.75	71,947,642.27	七、(二十七)
利息收入	27	150,948,010.82	85,032,714.73	七、(二十七)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28	-4,163.82	30,517.39	七、(二十七)
其他	29			
加：其他收益	30	356,550.44	281,979.91	七、(二十八)
投资收益(损失以“-”号填列)	31	1,813,000,000.00	180,000,000.00	七、(二十九)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-167,058.32	-208,733.43	七、(三十)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	66,297.68		七、(三十一)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	1,700,793,174.37	5,786,424.43	
加：营业外收入	41	50,661.15		七、(三十二)
其中：政府补助	42	50,000.00		七、(三十二)
减：营业外支出	43	390,264.01	628,869.99	七、(三十三)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	1,700,453,571.51	5,157,554.44	
减：所得税费用	45	30,825,009.27	-68,274.54	七、(三十四)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	1,669,628,562.24	5,225,828.98	
(一)按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	1,669,628,562.24	5,225,828.98	
*少数股东损益	49			
(二)按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	1,669,628,562.24	5,225,828.98	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	1,669,628,562.24	5,225,828.98	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	1,669,628,562.24	5,225,828.98	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：中化能源股份有限公司

2024年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	290,000.00		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	364,899,983.91	299,112,546.91	
经营活动现金流入小计	18	365,189,983.91	299,112,546.91	
购买商品、接受劳务支付的现金	19			
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	130,736,063.72	120,586,159.58	
支付的各项税费	30	1,506,762.55	159,858.01	
支付其他与经营活动有关的现金	31	423,739,083.05	339,726,985.43	
经营活动现金流出小计	32	555,981,909.32	460,473,003.02	
经营活动产生的现金流量净额	33	-190,791,925.41	-161,360,456.11	七、（三十五）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35	935,000,000.00	3,562,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	36	1,962,459,353.35	268,092,134.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40	2,897,459,353.35	3,830,092,134.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	23,753,597.08	19,858,814.16	
投资支付的现金	42	824,500,000.00	4,030,000,000.00	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45			
投资活动现金流出小计	46	848,253,597.08	4,049,858,814.16	
投资活动产生的现金流量净额	47	2,049,205,756.27	-219,766,679.71	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49		5,000,000,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	1,026,000,000.00	2,396,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	1,026,000,000.00	7,396,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	1,502,000,000.00	4,755,075,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	1,402,670,245.36	206,135,668.14	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	20,157,012.04	2,024,347,174.57	
筹资活动现金流出小计	58	2,924,827,257.40	6,995,557,842.71	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-1,898,827,257.40	400,442,157.29	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	1,093.03	1,221.01	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-40,412,333.51	19,316,242.48	七、（三十五）
加：期初现金及现金等价物余额	62	86,202,936.82	66,886,694.34	七、（三十五）
六、期末现金及现金等价物余额	63	45,790,603.31	86,202,936.82	七、（三十五）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

金额单位：元

2024年度

本 年 金 额																
归属于母公司所有者权益																
项 目	实收资本 (或股本)			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	永续债	其他	4										
一、上年年末余额	18,888,880,000.00		5,049,710,000.00				12,690,990,552.58				768,424,466.15		186,877,174.38	12	13	37,584,882,193.11
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	18,888,880,000.00		5,049,710,000.00				12,690,990,552.58				768,424,466.15		186,877,174.38			37,584,882,193.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-7,920.00								166,962,856.22		153,850,710.66			320,805,616.88
（一）综合收益总额													1,669,628,562.24			1,669,628,562.24
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）专项储备提取和使用																
1.提取专项储备																
2.使用专项储备																
（四）利润分配			-158,407,920.00								166,962,856.22		-1,357,377,851.58			-1,348,822,915.36
1.提取盈余公积											166,962,856.22		-166,962,856.22			
其中：法定公积金											166,962,856.22		-166,962,856.22			
任意公积金																
2.储备基金																
3.企业发展基金																
4.利润归还投资																
△2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配													-1,190,414,995.36			-1,190,414,995.36
4.其他			-158,407,920.00													
（五）所有者权益内部结转			158,400,000.00										-158,400,000.00			-158,407,920.00
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他			158,400,000.00										-158,400,000.00			
四、本年年末余额	18,888,880,000.00		5,049,702,080.00				12,690,990,552.58				935,387,322.37		340,727,885.04			37,905,687,839.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马仲山

马仲山



所有者权益变动表（续）

编制单位：中化能源股份有限公司

2024年度

上年金额

归属于母公司所有者权益

2024年度																	上年金额		归属于母公司所有者权益		所有者权益合计	
项 目	行次	实收资本 (或股本)			其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计					
		优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他															
一、上年年末余额	1	18,888,880,000.00	2,041,625,000.00		12,701,490,552.58	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31					
二、会计政策变更	2																					
三、前期差错更正	3																					
四、其他	4																					
五、本年年末余额	5	18,888,880,000.00	2,041,625,000.00		12,701,490,552.58				767,901,883.25			34,650,886,364.13										
六、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6		3,008,085,000.00		-10,500,000.00				522,582.90			2,933,995,828.98										
（一）综合收益总额	7											5,225,828.98										
（二）所有者投入和减少资本	8		3,003,000,000.00		-10,500,000.00							2,992,500,000.00										
1.所有者投入的普通股	9																					
2.其他权益工具持有者投入资本	10		3,003,000,000.00									3,003,000,000.00										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																					
4.其他	12				-10,500,000.00							-10,500,000.00										
（三）专项储备提取和使用	13																					
1.提取专项储备	14																					
2.使用专项储备	15																					
（四）利润分配	16																					
1.提取盈余公积	17											522,582.90		-522,582.90	-63,730,000.00		-63,730,000.00					
其中：法定公积金	18											522,582.90		-522,582.90								
任意公积金	19											522,582.90		-522,582.90								
2.盈余公积转增资本 (或股本)	20																					
3.盈余公积弥补亏损	21																					
4.其他	22																					
（五）所有者权益内部结转	23																					
1.资本公积转增资本 (或股本)	24																					
2.盈余公积转增资本 (或股本)	25																					
3.盈余公积弥补亏损	26																					
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27																					
5.其他综合收益结转留存收益	28																					
6.其他	29																					
四、本年年末余额	30	18,888,880,000.00	5,049,710,000.00		12,690,990,552.58				768,424,466.15			37,534,882,193.11		-68,815,000.00	37,534,882,193.11		37,534,882,193.11					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产减值准备情况表

2024年12月31日															金额单位：元	
项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额		
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额					合计	
一、坏账准备	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	栏次	-	12		
其中：应收账款坏账准备	2	588,382.82	167,058.32			167,058.32						补充资料：	22	—		
二、存货跌价准备	3											一、政策性挂账	23			
三、合同资产减值准备	4											二、当年处理以前年度损失和挂账	24			
四、合同取得成本减值准备	5											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	25			
五、合同履约成本减值准备	6												26			
六、持有待售资产减值准备	7												27			
七、债权投资减值准备	8												28			
☆八、可供出售金融资产减值准备	9												29			
☆九、持有至到期投资减值准备	10												30			
十、长期股权投资减值准备	11						—						31			
十一、投资性房地产减值准备	12						—						32			
十二、固定资产减值准备	13						—						33			
十三、在建工程减值准备	14						—						34			
十四、生产性生物资产减值准备	15						—						35			
十五、油气资产减值准备	16						—						36			
十六、使用权资产减值准备	17						—						37			
十七、无形资产减值准备	18						—						38			
十八、商誉减值准备	19						—						39			
十九、其他减值准备	20						—						40			
合 计	21	588,382.82	167,058.32			167,058.32						755,441.14	41			
												755,441.14	42			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分



主管会计工作负责人：马红峰

会计机构负责人：

9

中化能源股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

中化国际实业公司（曾用名）系由中国中化集团有限公司（以下简称“中化集团”）（当时名为“中国化工进出口总公司”）出资，于 1993 年在北京成立的全民所有制企业。企业法人营业执照注册号：1501240；注册资本为人民币 300.00 万元，法定代表人为吕世杰。于 2001 年，中化集团通过资产划拨方式向中化国际实业公司增资人民币 27,008.00 万元，增资后注册资本变更为人民币 27,308.00 万元。于 2005 年，中化集团对中化国际实业公司货币增资人民币 52,000.00 万元，增资后注册资本变更为人民币 79,308.00 万元。另于 2007 年中化集团对中化国际实业公司货币增资人民币 48,000.00 万元，增资后注册资本变更为人民币 127,308.00 万元。根据中化[2009]71 号《关于同意中化国际实业公司改制的批复》，批准经评估的国有净资产整体进入改制后的公司，中化集团以改制前企业的国有资产出资，持有改制后公司 100%股权，改制后公司名称变更为“中化实业有限公司”（以下简称“中化实业”）。中化集团根据中发国际资产评估有限公司出具的中发评报字[2009]第 020 号《中化国际实业公司改制项目资产评估报告》，以 2008 年 6 月 30 日为基准日评估的净资产人民币 152,630.87 万元投入中化实业，中化实业于 2009 年 6 月完成改制，注册资本变更为人民币 152,630.87 万元，企业法人营业执照号：110000005012409。

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

于 2017 年 10 月 23 日，根据中化创新【2017】80 号《关于同意能源事业部重组方案及开



展股份制改造工作的批复》及增资协议，中化股份和中化石油勘探开发有限公司（以下简称“中化勘探”）以现金方式增资本公司，增资金额分别为人民币 300,000.00 万元（计入实收资本）和人民币 50,000.00 万元（其中计入实收资本人民币 14,363.24 万元，资本公积人民币 35,636.76 万元）。增资后本公司的注册资本由人民币 348,159.27 万元变更为人民币 662,522.51 万元，中化股份与中化勘探持股比例分别为 97.83%和 2.17%。于 2018 年 4 月 28 日，根据国资产权【2018】216 号《关于中化能源股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》，国务院国有资产监督管理委员会同意中化实业有限公司整体变更设立中化能源股份有限公司，并按照 2017 年 10 月 31 日净资产 2,581,266.44 万元，以 1.5184:1 的比例折为股份公司股本，折股后股份公司总股本为 1,700,000 万股，其中：中化股份（国有股东）持有 1,663,110 万股，占总股本的 97.83%；中化勘探（国有股东）持有 36,890 万股，占总股本的 2.17%。企业法人营业执照号：911100001011450068。

于 2019 年 12 月 19 日，根据《中化能源股份有限公司 2019 年第七次临时股东大会决议》及《中化能源股份有限公司增资协议》，农银金融资产投资有限公司（以下简称“农银投资”），工银金融资产投资有限公司（以下简称“工银投资”），北京诚通工银股权投资基金（有限合伙）（以下简称“工银诚通”），青岛中鑫鼎晖股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中鑫鼎晖”），中信证券投资有限公司（以下简称“中证投资”）以现金方式，按照每股人民币 3.0588 元认购本公司新增股份 1,888,880,000 股，并按照每股人民币 3.0588 元受让中化股份所持有的本公司股份 1,888,880,000 股。其中农银投资增资金额为人民币 2,499,999,451.44 元（计入实收资本人民币 817,313,800.00 元，资本公积人民币 1,682,685,651.44 元）；工银投资增资金额为人民币 1,499,999,732.04 元（计入实收资本人民币 490,388,300.00 元，资本公积人民币 1,009,611,432.04 元）；工银诚通增资金额为人民币 999,999,719.40 元（计入实收资本人民币 326,925,500.00 元，资本公积人民币 673,074,219.40 元）；中鑫鼎晖增资金额为人民币 599,999,831.64 元（计入实收资本人民币 196,155,300.00 元，资本公积人民币 403,844,531.64 元）；中证投资增资金额为人民币 177,707,409.48 元（计入实收资本人民币 58,097,100.00 元，资本公积人民币 119,610,309.48 元）。交易完成后，中化股份（国有股东）持有 1,474,222 万股，占总股本的 78.05%；中化勘探（国有股东）持有 36,890 万股，占总股本的 1.95%；农银投资持有 163,462.76 万股，占总股本的 8.65%；工银投资持有 98,077.66 万股，占总股本的 5.19%；工银诚通持有 65,385.10 万股，占总股本的 3.46%；中鑫鼎晖持有 39,231.06 万股，占总股本的 2.08%，中证投资有 11,619.42 万股，占总股本的 0.62%。于 2021 年 6 月 18 日，本公司法定代表人变更为钟劭。

2021 年 3 月 31 日，经国务院批准，中化集团和中国化工集团有限公司（以下简称“中国化工”）实施联合重组（以下简称“两化合并”），新设由国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）代表中国国务院履行出资人职责的新公司，中化集团和中国化工将整体划入新公司。新公司中国中化控股有限责任公司（以下简称“中国中化”）于 2021 年 5 月 6 日设立。2021 年 8 月 30 日，中国中化出具《中国中化控股有限责任公司关于启动联合重组相关程序的说明》，中国中化决定自说明出具之日起，按照相关规定办理中化集团与中国化工所属上市公司的收购程序。中国中化将通过国有股权无偿划转方式取得中化集团及中国化工 100%的



股权。2021年9月16日，中化集团股权划入中国中化的工商变更登记手续已办理完毕。本次划转完成后，本公司最终控制方变更为中国中化。

本公司注册地为北京市，总部地址为北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心中座9层。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：货物进出口、技术进出口、代理进出口；开展中外合资经营、合作生产业务；投资咨询；投资管理；销售百货、针纺织品、日杂用品、五金交电化工、电子计算机及外部设备、工艺美术品、家具、机械电器设备、建筑材料、金属材料、化工轻工材料、矿产品、原油、润滑油、润滑脂、土畜产品、饲料、农业生产资料（化肥、农药、农膜除外）；家居装饰；投资管理。

主要业务板块情况：投资管理

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司：中国中化股份有限公司。

本公司最终控制方：中国中化控股有限责任公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者为中化能源股份有限公司董事会，批准报出日为2025年4月22日。

二、财务报表的编制基础

根据企业会计准则的规定，本公司应当编制合并财务报表。本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，仅根据企业会计准则中与编制个别财务报表相关的规定编制本财务报表，不包含合并财务报表。如果财务报表使用者需要了解本公司的合并财务状况、合并经营成果和合并现金流量，应阅读本公司的合并财务报表。

三、遵循财务报表编制基础的声明

本财务报表遵循了附注二所述编制基础，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。



（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（五）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。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本



计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实



实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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



额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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



第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（八）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）的应收票据，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票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

（九）应收账款

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

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

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

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

1. 单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的判断依据	信用风险显著不同或有迹象表明很可能无法收回的应收款项
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

按信用风险特征确定组合的依据	
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提坏账

对于划分为组合的应收款项，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

（十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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



益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。



4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	3-15	3.00-5.00	6.33-32.33
办公设备	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40
其他设备	2-20	0.00-5.00	4.75-50.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

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

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

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



（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。

（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。

（十五）职工薪酬

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

2. 本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利-设定提存计划

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

（3）辞退福利

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

1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

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

（4）其他长期职工福利

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



（十六）应付债券

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

（十七）优先股、永续债

1. 归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

2. 归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（十八）收入

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

1. 收入的确认

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

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

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

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

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

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



3. 收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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



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

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十一) 租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁



期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

2. 出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

（二十二）公允价值计量

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司自2024年1月1日采用《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）中的



相关规定，该会计政策变更事项对本公司财务报表数据无影响。

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）中的相关规定，该会计政策变更事项对本公司财务报表数据无影响。

（二）会计估计变更情况

本公司本年度无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

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

七、财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		266.69
银行存款	45,790,577.16	86,202,643.98
其他货币资金	26.15	26.15
合计	45,790,603.31	86,202,936.82

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,981,711.68	7,826,450.25
合计	7,981,711.68	7,826,450.25



(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,641,869.10		231,561.65	
1 至 2 年	231,561.65	23,156.16	2,160,202.85	216,020.29
2 至 3 年	1,220,316.96	366,095.09	5,707,783.88	57,077.84
3 年以上	5,643,405.11	366,189.89	315,284.69	315,284.69
<u>合计</u>	<u>8,737,152.82</u>	<u>755,441.14</u>	<u>8,414,833.07</u>	<u>588,382.82</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	5,330,520.42	61.01	53,305.20	1.00	5,277,215.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,406,632.40	38.99	702,135.94	20.61	2,704,496.46
其中：账龄组合	3,406,632.40	38.99	702,135.94	20.61	2,704,496.46
<u>合计</u>	<u>8,737,152.82</u>	<u>100.00</u>	<u>755,441.14</u>	——	<u>7,981,711.68</u>

(续上表)

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	5,707,783.88	67.83	57,077.84	1.00	5,650,706.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,707,049.19	32.17	531,304.98	19.63	2,175,744.21
其中：账龄组合	2,707,049.19	32.17	531,304.98	19.63	2,175,744.21
<u>合计</u>	<u>8,414,833.07</u>	<u>100.00</u>	<u>588,382.82</u>	——	<u>7,826,450.25</u>

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京凯晨置业有限公司	4,920,503.01	49,205.03	1.00	保证金押金



债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中化金茂物业管理(北京)有限公司	410,017.41	4,100.17	1.00	保证金押金
<u>合计</u>	<u>5,330,520.42</u>	<u>53,305.20</u>	——	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,641,869.10	48.20		231,561.65	8.55	
1至2年	231,561.65	6.80	23,156.16	2,160,202.85	79.80	216,020.29
2至3年	1,220,316.96	35.82	366,095.09			
3年以上	312,884.69	9.18	312,884.69	315,284.69	11.65	315,284.69
<u>合计</u>	<u>3,406,632.40</u>	<u>100.00</u>	<u>702,135.94</u>	<u>2,707,049.19</u>	<u>100.00</u>	<u>531,304.98</u>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	588,382.82			588,382.82
期初余额在本期				
本期计提	167,058.32			167,058.32
期末余额	755,441.14			755,441.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
北京兴茂凯晨企业管理有限公司	押金保证金	4,920,503.01	3-4年	56.32	49,205.03
中化金茂物业管理(北京)有限公司	押金保证金	410,017.41	3-4年	4.69	4,100.17
<u>合计</u>		<u>5,330,520.42</u>		<u>61.01</u>	<u>53,305.20</u>



(三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	23,785,615.00	18,598,943.32
其他债权投资	966,491,947.78	29,491,947.78
<u>合计</u>	<u>990,277,562.78</u>	<u>48,090,891.10</u>

(四) 长期股权投资

长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	34,928,456,479.54	4,500,000.00		34,932,956,479.54
<u>小计</u>	<u>34,928,456,479.54</u>	<u>4,500,000.00</u>		<u>34,932,956,479.54</u>
减:长期股权投资减值准备				
<u>合计</u>	<u>34,928,456,479.54</u>	<u>4,500,000.00</u>		<u>34,932,956,479.54</u>

(五) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,249,224.75	2,023,391.21
<u>合计</u>	<u>1,249,224.75</u>	<u>2,023,391.21</u>

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,066,063.44	248,327.33	780,669.71	5,533,721.06
其中: 运输工具	930,782.16		333,672.00	597,110.16
办公设备	4,293,818.38	248,327.33	446,997.71	4,095,148.00
其他	841,462.90			841,462.90
二、累计折旧合计	4,042,672.23	983,460.35	741,636.27	4,284,496.31
其中: 运输工具	541,955.86	43,915.43	316,988.40	268,882.89
办公设备	2,879,496.70	889,628.05	424,647.87	3,344,476.88
其他	621,219.67	49,916.87		671,136.54
三、固定资产账面净值合计	2,023,391.21	—	—	1,249,224.75
其中: 运输工具	388,826.30	—	—	328,227.27
办公设备	1,414,321.68	—	—	750,671.12
其他	220,243.23	—	—	170,326.36



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、固定资产减值准备合计				
其中：运输工具				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	2,023,391.21	—	—	1,249,224.75
其中：运输工具	388,826.30	—	—	328,227.27
办公设备	1,414,321.68	—	—	750,671.12
其他	220,243.23	—	—	170,326.36

（六）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	63,971,919.67	53,423,242.26	63,971,919.67	53,423,242.26
其中：房屋及建筑物	63,971,919.67	53,423,242.26	63,971,919.67	53,423,242.26
二、累计折旧合计	62,732,954.75	19,046,712.34	63,971,919.67	17,807,747.42
其中：房屋及建筑物	62,732,954.75	19,046,712.34	63,971,919.67	17,807,747.42
三、使用权资产账面净值合计	1,238,964.92	—	—	35,615,494.84
其中：房屋及建筑物	1,238,964.92	—	—	35,615,494.84
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	1,238,964.92	—	—	35,615,494.84
其中：房屋及建筑物	1,238,964.92	—	—	35,615,494.84

（七）无形资产

无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	81,135,166.79	32,284,764.11		113,419,930.90
其中：软件	81,135,166.79	32,284,764.11		113,419,930.90
二、累计摊销额合计	18,452,093.01	20,893,072.78		39,345,165.79
其中：软件	18,452,093.01	20,893,072.78		39,345,165.79
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	62,683,073.78	—	—	74,074,765.11
其中：软件	62,683,073.78	—	—	74,074,765.11



(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	36,933,938.35	9,233,484.59	588,382.82	147,095.71
资产减值准备	755,441.14	188,860.29	588,382.82	147,095.71
租赁负债	36,178,497.21	9,044,624.30		
二、递延所得税负债	35,615,494.84	8,903,873.71		
使用权资产	35,615,494.84	8,903,873.71		

2. 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额	互抵后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	8,903,873.71	329,610.88
递延所得税负债	8,903,873.71	

项目	上期互抵金额	互抵后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产		147,095.71
递延所得税负债		

(九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	14,762,711.27	16,354,218.08
资金拆借款项	3,600,000,000.00	4,652,000,000.00
合计	3,614,762,711.27	4,668,354,218.08

(十) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,324.00	1,931,927.45
1-2年	1,931,856.66	
合计	1,939,180.66	1,931,927.45



(十一) 合同负债

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

(十二) 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	6,330,172.98	122,796,314.49	120,778,969.99	8,347,517.48
二、离职后福利-设定提存计划		14,041,234.95	14,041,234.95	
<u>合计</u>	<u>6,330,172.98</u>	<u>136,837,549.44</u>	<u>134,820,204.94</u>	<u>8,347,517.48</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		105,586,957.43	105,586,957.43	
二、职工福利费		1,005,616.19	1,005,616.19	
三、社会保险费	337,734.88	5,402,194.96	5,402,194.96	337,734.88
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	337,734.88	5,200,842.90	5,200,842.90	337,734.88
2. 工伤保险费		201,352.06	201,352.06	
四、住房公积金		6,094,874.00	6,094,874.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,992,438.10	4,706,671.91	2,689,327.41	8,009,782.60
<u>合计</u>	<u>6,330,172.98</u>	<u>122,796,314.49</u>	<u>120,778,969.99</u>	<u>8,347,517.48</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		8,032,829.97	8,032,829.97	
二、失业保险费		251,700.98	251,700.98	
三、企业年金缴费		5,756,704.00	5,756,704.00	
<u>合计</u>		<u>14,041,234.95</u>	<u>14,041,234.95</u>	



(十三) 应交税费

项目	期初余额	期末余额
企业所得税		31,007,524.44
教育费附加(含地方教育费附加)	7,912.00	7,912.00
城市维护建设税	11,076.80	11,076.80
个人所得税	2,491,928.79	6,576,070.01
其他税费	798,151.55	158,240.01
<u>合计</u>	<u>3,309,069.14</u>	<u>37,760,823.26</u>

(十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	15,717,023.89	663,041,171.28
<u>合计</u>	<u>15,717,023.89</u>	<u>663,041,171.28</u>

其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,027,867.35	642,038,552.64
其他	8,689,156.54	21,002,618.64
<u>合计</u>	<u>15,717,023.89</u>	<u>663,041,171.28</u>

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	1,539,884,759.64	
1 年内到期的租赁负债	17,801,750.36	3,673,027.00
<u>合计</u>	<u>1,557,686,510.00</u>	<u>3,673,027.00</u>

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	50,073,791.67	
<u>合计</u>	<u>50,073,791.67</u>	



(十七) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2020 年第一期公司债（五年期）	514,389,921.37	514,230,350.71
2020 年第二期公司债（五年期）	1,025,494,838.27	1,025,176,859.38
减：一年内到期部分	1,539,884,759.64	
<u>合计</u>		<u>1,539,407,210.09</u>



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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2020 年第一期公司债（五年期）	100 元	2020-2-26	5 年	500,000,000.00	514,230,350.71		17,300,000.04	159,570.62	17,300,000.00	514,389,921.37
2020 年第二期公司债（五年期）	100 元	2020-3-31	5 年	1,000,000,000.00	1,025,176,859.38		34,100,000.04	317,978.85	34,100,000.00	1,025,494,838.27
减：一年内到期部分										1,539,884,759.64
<u>合计</u>		——	——	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>1,539,407,210.09</u>		<u>51,400,000.08</u>	<u>477,549.47</u>	<u>51,400,000.00</u>	



(十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	37,489,546.75	3,686,074.19
减：未确认的融资费用	1,311,049.54	13,047.19
重分类至一年内到期的非流动负债	17,801,750.36	3,673,027.00
租赁负债净额	18,376,746.85	

(十九) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
关联方资金拆借	105,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>105,000,000.00</u>	

(二十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>18,888,880,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>18,888,880,000.00</u>	<u>100.00</u>
中国中化股份有限公司	14,742,220,000.00	78.05			14,742,220,000.00	78.05
中化石油勘探开发有限公司	368,900,000.00	1.95			368,900,000.00	1.95
农银金融资产投资有限公司	1,634,627,600.00	8.65			1,634,627,600.00	8.65
工银金融资产投资有限公司	980,776,600.00	5.19			980,776,600.00	5.19
北京诚通工银股权投资基金 (有限合伙)	653,851,000.00	3.46			653,851,000.00	3.46
青岛中鑫鼎晖股权投资合伙企业 (有限合伙)	392,310,600.00	2.08			392,310,600.00	2.08
中信证券投资有限公司	116,194,200.00	0.62			116,194,200.00	0.62



(二十一) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2023 年永续期公司债券（第一期）	20,000,000.00	2,036,605,000.00		63,000,000.00		63,003,150.00	20,000,000.00	2,036,601,850.00
2023 年永续期公司债券（第二期）	30,000,000.00	3,013,105,000.00		95,400,000.00		95,404,770.00	30,000,000.00	3,013,100,230.00
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>5,049,710,000.00</u>		<u>158,400,000.00</u>		<u>158,407,920.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>5,049,702,080.00</u>



(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	12,690,990,552.58			12,690,990,552.58
<u>合计</u>	<u>12,690,990,552.58</u>			<u>12,690,990,552.58</u>

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	768,424,466.15	166,962,856.22		935,387,322.37
<u>合计</u>	<u>768,424,466.15</u>	<u>166,962,856.22</u>		<u>935,387,322.37</u>

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	186,877,174.38	250,988,928.30
期初调整金额		
本期期初余额	186,877,174.38	250,988,928.30
本期增加额	1,669,628,562.24	5,225,828.98
其中：本期净利润转入	1,669,628,562.24	5,225,828.98
本期减少额	1,515,777,851.58	69,337,582.90
其中：本期提取盈余公积数	166,962,856.22	522,582.90
本期分配现金股利数	1,190,414,995.36	
其他减少	158,400,000.00	68,815,000.00
本期期末余额	340,727,885.04	186,877,174.38

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	273,584.90			
其他	273,584.90			
<u>合计</u>	<u>273,584.90</u>			

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	136,837,549.44	114,277,357.99
无形资产摊销	20,893,072.78	10,004,841.68



项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产摊销	19,046,712.34	21,913,125.10
咨询费	9,559,625.46	11,214,686.86
差旅费	6,312,513.19	4,591,905.50
物业管理费	3,731,473.88	3,743,088.81
折旧费	983,460.35	1,149,976.50
中介机构费	710,190.45	1,947,877.35
党建工作经费	633,660.10	819,094.66
租赁费	574,798.08	609,910.83
会议费	204,043.10	138,528.76
修理费	200,171.40	
办公费	132,624.84	106,619.00
业务招待费	26,083.70	66,014.00
其他	7,907,095.35	16,334,077.71
<u>合计</u>	<u>207,753,074.46</u>	<u>186,917,104.75</u>

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,753,182.75	71,947,642.27
减：利息收入	150,948,010.82	85,032,714.73
汇兑损益	-1,163.82	30,517.39
金融机构手续费	15,050.72	273,844.33
<u>合计</u>	<u>-95,180,941.17</u>	<u>-12,780,710.74</u>

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
个税手续费返还	356,550.44	281,979.91	否
<u>合计</u>	<u>356,550.44</u>	<u>281,979.91</u>	

(二十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,813,000,000.00	180,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,813,000,000.00</u>	<u>180,000,000.00</u>



(三十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款减值损失	-167,058.32	-208,733.43
<u>合计</u>	<u>-167,058.32</u>	<u>-208,733.43</u>

(三十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产提前退租	82,981.28	
处置固定资产	-16,683.60	
<u>合计</u>	<u>66,297.68</u>	

(三十二) 营业外收入

营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废利得	661.15		661.15
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00		50,000.00
<u>合计</u>	<u>50,661.15</u>		<u>50,661.15</u>

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,264.01	8,869.99	10,264.01
公益性捐赠支出	380,000.00	620,000.00	380,000.00
<u>合计</u>	<u>390,264.01</u>	<u>628,869.99</u>	<u>390,264.01</u>

(三十四) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,007,524.44	
递延所得税费用	-182,515.17	-68,274.54
<u>合计</u>	<u>30,825,009.27</u>	<u>-68,274.54</u>



(三十五) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	1,669,628,562.24	5,225,828.98
加：资产减值损失		
信用减值损失	167,058.32	208,733.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	983,460.35	1,149,976.50
使用权资产折旧	19,046,712.34	21,913,125.10
无形资产摊销	20,893,072.78	10,004,841.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）	-66,297.68	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	9,602.86	8,869.99
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	55,752,018.93	71,978,159.66
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,813,000,000.00	-180,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-182,515.17	-68,274.54
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-322,335.55	1,183,455.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-143,701,264.83	-92,965,172.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-190,791,925.41	-161,360,456.11
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	45,790,603.31	86,202,936.82
减：现金的期初余额	86,202,936.82	66,886,694.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-40,412,333.51	19,316,242.48



2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,790,603.31	86,202,936.82
其中：库存现金		266.69
可随时用于支付的银行存款	45,790,577.16	86,202,643.98
可随时用于支付的其他货币资金	26.15	26.15
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,790,603.31	86,202,936.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（三十六）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			74,432.29
其中：美元	10,354.50	7.1884	74,432.29

八、或有事项

本公司本年度无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司本年度无需披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

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

本公司最终控制方：中国中化控股有限责任公司

（二）本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
中化石油销售有限公司	北京市西城区	石油销售	5,636.01	100.00	100.00



子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
中化石化销售有限公司	上海自由贸易试验区	石化销售	12,384.73	100.00	100.00
中化石油有限公司	北京市西城区	国际贸易	1,815,054.55	100.00	100.00
中化能源香港有限公司	中国香港	国际贸易	87,640.06	100.00	100.00
中化泉州园区发展有限公司	福建省泉州市	园区发展	19,352.55	100.00	100.00
中化能源科技有限公司	山东省青岛市	科技发展	75,000.00	100.00	100.00
中化能源物流有限公司	北京市西城区	石油销售	246,411.33	100.00	100.00
中化新能源有限公司	河北雄安新区	批发零售业	50,000.00	100.00	100.00

（三）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	定价政策
利息收入	中化泉州石化有限公司	子公司	116,205,000.00	76.98	市场价
利息收入	中化泉州园区发展有限公司	子公司	33,254,353.35	22.03	市场价
利息收入	中化集团财务有限责任公司	同一最终控制	1,494,087.85	0.99	市场价
管理费用	中化能源科技有限公司	子公司	7,453,029.79	3.59	市场价
管理费用	中化聚缘企业管理（北京）有限公司	同一最终控制	2,382,566.04	1.15	市场价
管理费用	中化金茂物业管理（北京）有限公司	同一最终控制	1,976,760.69	0.95	市场价
管理费用	中国化工信息中心有限公司	同一最终控制	742,547.15	0.36	市场价
管理费用	北京兴茂凯晨企业管理有限公司	同一最终控制	574,798.08	0.28	市场价
管理费用	中化舟山危化品应急救援基地有限公司	子公司	309,883.96	0.15	市场价
管理费用	中化石油销售有限公司	子公司	30,898.12	0.01	市场价
管理费用	北京吉利石油产品服务有限公司	子公司	17,984.77	0.01	市场价
利息支出	中化辽宁有限公司	同一最终控制	2,316,273.58	4.15	市场价
租赁支出	北京兴茂凯晨企业管理有限公司	同一最终控制	18,744,773.36	100.00	市场价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中化泉州石化有限公司	其他非流动资产	3,600,000,000.00	
中化信息技术有限公司	其他非流动资产	11,011,320.75	
中化能源科技有限公司	其他非流动资产	1,077,396.22	
中化泉州园区发展有限公司	其他流动资产	952,999,447.78	



关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中化石油有限公司	其他流动资产	10,000,000.00	
中化泉州石化有限公司	其他流动资产	3,492,500.00	
北京兴茂凯晨企业管理有限公司	其他应收款	4,920,503.01	49,205.03
中化金茂物业管理（北京）有限公司	其他应收款	410,017.41	4,100.17

关联方名称	应付项目	期末余额
中化辽宁有限公司	其他非流动负债	105,000,000.00
中化泉州石化有限公司	其他流动负债	50,000,000.00
中化辽宁有限公司	其他流动负债	73,791.67
中化国际石油（巴哈马）有限公司	其他应付款	7,027,867.35
中化国际石油（巴哈马）有限公司	应付账款	1,569,897.10
中化港石油有限公司	应付账款	361,728.05
中化能源香港有限公司	应付账款	231.51

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

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

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

截至 2024 年 1 月 1 日、2024 年 12 月 31 日，本公司按照负债总额除以资产总额计算得出的资产负债率，分别为 5.58%、4.53%。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无需要披露的有关财务会计制度应披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本年度财务报表经本公司董事会批准。





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-15)



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（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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 14000 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



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:

说明

证书序号: 0000175

- 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》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

该资质仅用于

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

同意调入

Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所

CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所

CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

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

同意调入

Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所

CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

北京天职会计师事务所有限公司

CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须按照中国注册会计师协会颁布的《注册会计师业务操作指南》的要求进行。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师依法执业，应遵守《注册会计师法》及相关法律法规，不得有损害国家利益、社会公共利益的行为。
- 四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并声明作废旧。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调入

Agree the holder to be transferred from

天华中兴会计师事务所有限公司

CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所北京分所

CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

年度检验合格
Annual Renewal Register

2014

2015

2016

2017

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

2030

2031

2032

2033

2034

2035

2036

2037

2038

2039

2040

2041

2042

2043

2044

2045

2046

2047

2048

2049

2050

2051

2052

2053

2054

2055

2056

2057

2058

2059

2060

2061

2062

2063

2064

2065

2066

2067

2068

2069

2070

2071

2072

2073

2074

2075

2076

2077

2078

2079

2080

2081

2082

2083

2084

2085

2086

2087

2088

2089

2090

2091

2092

2093

2094

2095

2096

2097

2098

2099

2100

2101

2102

2103

2104

2105

2106

2107

2108

2109

2110

2111

2112

2113

2114

2115

2116

2117

2118

2119

2120

2121

2122

2123

2124

2125

2126

2127

2128

2129

2130

2131

2132

2133

2134

2135

2136

2137

2138

2139

2140

2141

2142

2143

2144

2145

2146

2147

2148

2149

2150

2151

2152

2153

2154

2155

2156

2157

2158

2159

2160

2161

2162

2163

2164

2165

2166

2167

2168

2169

2170

2171

2172

2173

2174

2175

2176

2177

2178

2179

2180

2181

2182

2183

2184

2185

2186

2187

2188

2189

2190

2191

2192

2193

2194

2195

2196

2197

2198

2199

2200

2201

2202

2203

2204

2205

2206

2207

2208

2209

2210

2211

2212

2213

2214

2215

2216

2217

2218

2219

2220

2221

2222

2223

2224

2225

2226

2227

2228

2229

2230

2231

2232

2233

2234

2235

2236

2237

2238

2239

2240

2241

2242

2243

2244

2245

2246

2247

2248

2249

2250

2251

2252

2253

2254

2255

2256

2257

2258

2259

2260

2261

2262

2263

2264

2265

2266

2267

2268

2269

2270

2271

2272

2273

2274

2275

2276

2277

2278

2279

2280

2281

2282

2283

2284

2285

2286

2287

2288

2289

2290

2291

2292

2293

2294

2295

2296

2297

2298

2299

2300

2301

2302

2303

2304

2305

2306

2307

2308

2309

2310

2311

2312

2313

2314

2315

2316

2317

2318

2319

2320

2321

2322

2323

2324

2325

2326

2327

2328

2329

2330

2331

2332

2333

2334

2335

2336

2337

2338

2339

2340

2341

2342

2343

2344

2345

2346

2347

2348

2349

2350

2351

2352

2353

2354

2355

2356

2357

2358

2359

2360

2361

2362

2363

2364

2365

2366

2367

2368

2369

2370

2371

2372

2373

2374

2375

2376

2377

2378

2379

2380

2381

2382

2383

2384

2385

2386

2387

2388

2389

2390

2391

2392

2393

2394

2395

2396

2397

2398

2399

2400

2401

2402

2403

2404

2405

2406

2407

2408

2409

2410

2411

2412

2413

2414

2415

2416

2417

2418

2419

2420

2421

2422

2423

2424

2425

2426

2427

2428

2429

2430

2431

2432

2433

2434

2435

2436

2437

2438

2439

2440

2441

2442

2443

2444

2445

2446

2447

2448

2449

2450

2451

2452

2453

2454

2455

2456

2457

2458

2459

2460

2461

2462

2463

2464

2465

2466

2467

2468

2469

2470

2471

2472

2473

2474

2475

2476

2477

2478

2479

2480

2481

2482

2483

2484

2485

2486

2487

2488

2489

2490

2491

2492

2493

2494

2495

2496

2497

2498

2499

2500

2501

2502

2503

2504

2505

2506

2507

2508

2509

2510

2511

2512

2513

2514

2515

2516

2517

2518

2519

2520

2521

2522

2523

2524

2525

2526

2527

2528

2529

2530

2531

2532

2533

2534

2535

2536

2537

2538

2539

2540

2541

2542

2543

2544

2545

2546

2547

2548

2549

2550

2551

2552

2553

2554

2555

2556

2557

2558

2559

2560

2561

2562

2563

2564

2565

2566

2567

2568

2569

2570

2571

2572

2573

2574

2575

2576

2577

2578

2579

2580

2581

2582

2583

2584

2585

2586

2587

2588

2589

2590

2591

2592

2593

2594

2595

2596

2597

2598

2599

2600

2601

2602

2603

2604

2605

2606

2607

2608

2609

2610

2611

2612

2613

2614

2615

2616

2617

2618

2619

2620

2621

2622

2623

2624

2625

2626

2627

2628

2629

2630

2631

2632

2633

2634

2635

2636

2637

2638

2639

2640

2641

2642

2643

2644

2645

2646

2647

2648

2649

2650

2651

2652

2653

2654

2655

2656

2657

2658

2659

2660

2661

2662

2663

2664

2665

2666

2667

2668

2669

2670

2671

2672

2673

2674

2675

2676

2677

2678

2679

2680

2681

2682

2683

2684

2685

2686

2687

2688

2689

2690

2691

2692

2693

2694

2695

2696

2697

2698

2699

2700

2701

2702

2703

2704

2705

2706

2707

2708

2709

2710

2711

2712

2713

2714

2715

2716

2717

2718

2719

2720

2721

2722

2723

2724

2725

2726

2727

2728

2729

2730

2731

2732

2733

2734

2735

2736

2737

2738

2739

2740

2741

2742

2743

2744

2745

2746

2747

2748

2749

2750

2751

2752

2753

2754

2755

2756

2757

2758

2759

2760

2761

2762

2763

2764

2765

2766

2767

2768

2769

2770

2771

2772

2773

2774

2775

2776

2777

2778

2779

2780

2781

2782

2783

2784

2785

2786

2787

2788

2789

2790

2791

2792

2793

2794

2795

2796

2797

2798

2799

2800

2801

2802

2803

2804

2805

2806

2807

2808

2809

2810

2811

2812

2813

2814

2815

2816

2817

2818

2819

2820

2821

2822

2823

2824

2825

2826

2827

2828

2829

2830

2831

2832

2833

2834

2835

2836

2837

2838

2839

2840

2841

2842

2843

2844

2845

2846

2847

2848

2849

2850

2851

2852

2853

2854

2855

2856

2857

2858

2859

2860

2861

2862

2863

2864

2865

2866

2867

2868

2869

2870

2871

2872

2873

2874

2875

2876

2877

2878

2879

2880

2881

2882

2883

2884

2885

2886

2887

2888

2889

2890

2891

2892

2893

2894

2895

2896

2897

2898

2899

2900

2901

2902

2903

2904

2905

2906

2907

2908

2909

2910

2911

2912

2913

2914

2915

2916

2917

2918

2919

2920

2921

2922

2923

2924

2925

2926

2927

2928

2929

2930

2931

2932

2933

2934

2935

2936

2937

2938

2939

2940

2941

2942

2943

2944

2945

2946

2947

2948

2949

2950

2951

2952

2953

2954

2955

2956

2957

2958

2959

2960

2961

2962

2963

2964

2965

2966

2967

2968

2969

2970

2971

2972

2973

2974

2975

2976

2977

2978

2979

2980

2981

2982

2983

2984

2985

2986

2987

2988

2989

2990

2991

2992

2993

2994

2995

2996

2997

2998

2999

3000

3001

3002

3003

3004

3005

3006

3007

3008

3009

3010

3011

3012

3013

3014

3015

3016

3017

3018

3019

3020

3021

3022

3023

3024

3025

3026

3027

3028

3029

3030

3031

3032

3033

3034

3035

3036

3037

3038

3039

3040

3041

3042

3043

3044

3045

3046

3047

3048

3049

3050

3051

3052

3053

3054

3055

3056

3057

3058

3059

3060

3061

3062

3063

3064

3065

3066

3067

3068

3069

3070

3071

3072

3073

3074

3075

3076

3077

3078

3079

3080

3081

3082

3083

3084

3085

3086

3087

3088

3089

3090

3091

3092

3093

3094

3095

3096

3097

3098

3099

3100

3101

3102

3103

3104

3105

3106

3107

3108

3109

3110

3111

3112

3113

3114

3115

3116

3117

3118

3119

3120

3121

3122

3123

3124

3125

3126

3127

3128

3129

3130

3131

3132

3133

3134

3135

3136

3137

3138

3139

3140

3141

3142

3143

3144

3145

3146

3147

3148

3149

3150

3151

3152

3153

3154

3155

3156

3157

3158

3159

3160

3161

3162

3163

3164

3165

3166

3167

3168

3169

3170

3171

3172

3173

3174

3175

3176

3177

3178

3179

3180

3181

3182

3183

3184

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 韩婷婷
证书编号: 110101500442

证书编号: 110101500442
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 17 日
Date of Issuance

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 韩婷婷
证书编号: 110101500442

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 韩婷婷
Full name
性 别: 女
Sex
出生日期: 1990-03-28
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特
Working unit
殊普通合伙)
身份证号码: 131023199003280024
Identity card No.



中国注册会计师协会

与原件一致