

# 东华能源股份有限公司

2025 年半年度报告



2025 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周一峰、主管会计工作负责人方涛及会计机构负责人(会计主管人员)代维双声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理、环境和社会	18
第五节	重要事项	21
第六节	股份变动及股东情况	35
第七节	债券相关情况	41
第八节	财务报告	43
第九节	其他报送数据	153

## 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
公司、本公司、东华能源	指	东华能源股份有限公司
马森能源	指	马森能源（新加坡）有限公司
东华石油	指	东华石油（长江）有限公司
优尼科长江	指	优尼科长江有限公司
张家港新材料、张家港基地	指	东华能源（张家港）新材料有限公司
宁波新材料、宁波基地	指	东华能源（宁波）新材料有限公司
东华新加坡	指	东华能源（新加坡）国际贸易有限公司
东华茂名、茂名基地	指	东华能源（茂名）有限公司
LPG	指	液化石油气
PDH	指	丙烷脱氢
PP	指	聚丙烯

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	东华能源	股票代码	002221
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东华能源股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东华能源		
公司的外文名称（如有）	Oriental Energy Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Oriental Energy		
公司的法定代表人	周一峰		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈文辛	庞亚丰
联系地址	南京市玄武区仙林大道徐庄软件园紫气路 1 号	南京市玄武区仙林大道徐庄软件园紫气路 1 号
电话	025-86819806	025-86819806
传真	025-86771021	025-86771021
电子信箱	tzz@chinadhe.com	tzz@chinadhe.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	16,282,998,637.79	14,373,761,394.68	13.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	66,376,322.68	110,261,005.19	-39.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,622,456.18	50,220,252.06	-31.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	311,646,789.29	468,561,917.81	-33.49%
基本每股收益（元/股）	0.0421	0.0700	-39.86%
稀释每股收益（元/股）	0.0421	0.0700	-39.86%
加权平均净资产收益率	0.60%	1.03%	-0.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	41,004,937,353.15	42,546,851,835.16	-3.62%
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,116,146,950.76	11,096,223,548.09	0.18%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,444,370.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,616,292.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产	34,395,505.09	

生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,407.76	
减：所得税影响额	4,260,111.57	
少数股东权益影响额（税后）	288,041.43	
合计	31,753,866.50	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

2025 年上半年，面对复杂的国内和国际环境，特别是美国的关税政策影响，公司保持了稳健的发展态势，虽然全行业仍然处于周期底部，但公司已经为即将到来的行业复苏做好了充分准备，各生产基地发挥各自特点，不断提升盈利能力。

宁波基地，一期 PDH 装置累计安全稳定运行达 895 天，创造了全球范围内 PDH 装置连续运行时间最长记录；三期 PP 装置连续运行 1000 天，创造了专利商项目史上的新高。

张家港基地，PDH 装置连续稳定运行超两年，创造了自开车以来新记录；蒸汽分布式综合利用项目节能降碳，同时产生发电效益；通过调整各吸附床层的再生周期、延长吸附剂的使用寿命、优化精馏塔操作、加强燃料气平衡管理等精细化管理措施，有效降低了电耗及蒸汽消耗，节约成本。

茂名基地，高性能碳纤维一期项目上半年完成土建工程施工，设备陆续进场，项目进度符合预期。

#### （1）宁波基地

宁波基地包括 2 套 60 万吨/年 PDH、3 套 40 万吨/年 PP、1 座 8000m<sup>3</sup>/h 能力氢气充装站。

报告期内，生产丙烯 52.44 万吨，全年计划完成率 46.6%；生产聚丙烯 57.49 万吨，全年计划完成率 48.4%。

上半年实施设备更新、技术升级等项目，降低能耗 4100 吨标煤，推动生产效能与环保效益协同提升。

上半年成功研发生产超高抗冲高流动性汽车部件专用料 PPB MP15/M28、高透高流动性聚丙烯牌号 PPR-MT60CL，多项参数优于市场竞品，产品的高性价比和卓越的性能深受市场好评，明显提升产品附加值。

#### （2）张家港基地

张家港基地包括 1 套 60 万吨/年 PDH、1 套 40 万吨/年 PP、1 座 1000Kg/12h 能力加氢站。

报告期内，生产丙烯 32.24 万吨，全年计划完成率 56.76%；生产聚丙烯 21.27 万吨，全年计划完成率 57.8%。

主要牌号：Y381H、T30H、M251H 等。

#### （3）茂名基地

茂名基地包括 1 套 60 万吨/年 PDH、1 套 40 万吨/年 PP、1 套 20 万吨/年合成氨及配套设施。

#### （4）氢气销售

报告期内，公司对外销售氢气约 1.35 万吨。

### 二、核心竞争力分析

#### 1、完善的全球供应链体系

作为中国 LPG 领域的领军企业，公司拥有完善的全球供应链体系，与多家国际能源巨头建立了长期稳定的合作关系，包括中东、西非、北美及其他非美地区。在面对因地缘政治因素导致的原材料保供和价格波动风险时，能够快速采取有效措施，沉着应对，确保公司丙烷供应稳定、充足，不会影响生产经营。

#### 2、公司 PDH 产能及 PP 产能位居国内前列

国内三大基地具备先进的生产设施和技术装备，公司 PDH 产能及 PP 产能位居国内前列，将 LPG 转化为高附加值的聚丙烯产品，广泛应用于家电、汽车、日用品、包装、医疗等领域，销往华南、华东等地及出口。三大基地拥有稀缺的港口和储罐资源，特别是宁波和茂名基地，具备深水码头优势，船运条件优越。同时，这些基地临近产业经济发达地区，物流成本较低，为公司的业务发展提供了有力支持。

### 3、拥有聚烯烃产业数字化服务平台-碳材网（国际版）、聚烯堂（国内版）

通过碳材网覆盖海外市场，聚烯堂覆盖国内市场，为公司旗下的聚烯烃产业数字化服务跨境电商平台，依托电子商务、智慧物流、云仓平台、智慧园区、产业金融、大数据系统等，打造出具有代表性的产业互联网平台，实现生产制造产业与数字化的深度融合。

### 4、打造 PDH→AN→PAN 聚合→原丝→碳纤维→复材制品全产业链

公司与山东大学朱波教授团队共建研究院，攻关碳纤维低成本制造及碳纤维多领域创新应用研究，打造 PDH→AN→PAN 聚合→原丝→碳纤维→复材制品全产业链闭环布局，实现全链条自主可控，原料成本可显著降低。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	16,282,998,637.79	14,373,761,394.68	13.28%	
营业成本	15,649,304,056.26	13,742,276,213.77	13.88%	
销售费用	37,083,277.17	36,338,429.30	2.05%	
管理费用	81,521,356.84	70,515,797.22	15.61%	
财务费用	420,351,911.01	469,060,849.05	-10.38%	
所得税费用	22,624,604.92	23,658,037.75	-4.37%	
研发投入	19,652,104.81	86,354,065.70	-77.24%	上半年研发项目主要集中在小试与中试，还未进入到工业化试验阶段，下半年将进入到产业化研究阶段，进而增加研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	311,646,789.29	468,561,917.81	-33.49%	二季度受中美加征关税影响，采购支出增加。
投资活动产生的现金流量净额	-763,254,292.56	-596,179,153.63	-28.02%	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,472,016,552.43	-173,783,648.84	-747.04%	主要为本期偿还项目贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	-1,924,879,783.40	-312,925,195.48	-515.12%	主要为本期偿还项目贷款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	16,282,998,637.79	100%	14,373,761,394.68	100%	13.28%

分行业					
生产、销售	16,177,101,909.87	99.35%	14,308,624,911.20	99.55%	13.06%
仓储	15,215,717.97	0.09%	54,421,371.86	0.38%	-72.04%
服务	686,228.29	0.01%	2,948,530.24	0.02%	-76.73%
其他业务	89,994,781.66	0.55%	7,766,581.38	0.05%	1,058.74%
分产品					
聚丙烯、合成氨	6,723,856,766.54	41.29%	7,281,071,334.72	50.66%	-7.65%
丙烯	878,604,872.17	5.40%	1,135,710,413.92	7.90%	-22.64%
氢气等副产气	175,799,629.58	1.08%	241,677,289.56	1.68%	-27.26%
液化石油气 <sup>1</sup>	8,398,840,641.58	51.58%	5,650,165,873.00	39.31%	48.65%
仓储 <sup>2</sup>	15,215,717.97	0.09%	54,421,371.86	0.38%	-72.04%
物流服务	686,228.29	0.01%	2,948,530.24	0.02%	-76.73%
其他 <sup>3</sup>	89,994,781.66	0.55%	7,766,581.38	0.05%	1,058.74%
分地区					
江苏	2,481,688,109.40	15.24%	2,261,733,789.14	15.74%	9.73%
华东地区（不含江苏）	4,442,477,730.83	27.28%	4,943,592,668.67	34.39%	-10.14%
其他地区 <sup>4</sup>	9,358,832,797.56	57.48%	7,168,434,936.87	49.87%	30.56%

注：1 由于中美加征关税影响，公司将源于美国的货物在国际市场上进行转口销售，故本期液化石油气销售增加。

2 公司于 2024 年先后转让江苏东华能源仓储有限公司、广西天盛港务有限公司股权，故本期仓储收入减少。

3 本期公司自有船舶对外出租 3 个航次，出租收入 89,286,708.28 元。

4 其他地区主要为液化石油气国外销售 61.63 亿元、PP 出口销售 9.32 亿元及茂名工厂产能进一步释放西南地区销售 21.58 亿元等。

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
生产、销售	16,177,101,909.87	15,540,840,908.91	3.93%	13.06%	13.51%	-0.39%
分产品						
聚丙烯、合成氨	6,723,856,766.54	6,226,915,125.68	7.39%	-7.65%	-10.45%	2.89%
丙烯	878,604,872.17	821,816,896.27	6.46%	-22.64%	-26.36%	4.73%
氢气等副产气	175,799,629.58	1,225,557.76	99.30%	-27.26%	32.04%	-0.31%
液化石油气	8,398,840,641.58	8,490,883,329.20	-1.10%	48.65%	51.08%	-1.62%
分地区						
江苏	2,481,001,881.11	2,305,296,440.87	7.08%	10.54%	12.88%	-1.93%

华东地区（不含江苏）	4,442,292,987.72	4,170,669,537.16	6.11%	-10.14%	-9.33%	-0.84%
其他地区	9,253,807,041.04	9,064,874,930.89	2.04%	29.96%	28.60%	1.04%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-27,570,363.16	-28.34%	主要为 LPG 期货合约与实货不能有效对冲，未能运用套期会计，形成的无效套期保值损失。	否
公允价值变动损益	61,965,868.24	63.70%	主要为期货合约浮动损益。	否
营业外收入	32,587.65	0.03%		否
营业外支出	1,742,366.19	1.79%	主要为闲置资产处置损失。	否
其他收益	8,861,729.89	9.11%	主要为取得的与日常经营相关的税收返还、政府补助等。	增值税即征即退具有可持续性

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,884,321,335.48	14.35%	7,622,803,040.54	17.92%	-3.57%	
应收账款	4,831,189,340.73	11.78%	5,040,441,313.23	11.85%	-0.07%	
存货	3,346,261,260.49	8.16%	2,969,567,150.03	6.98%	1.18%	
长期股权投资	2,026,486,419.86	4.94%	2,025,603,412.15	4.76%	0.18%	
固定资产	10,747,859,957.45	26.21%	11,031,653,003.04	25.93%	0.28%	
在建工程	7,634,052,697.35	18.62%	7,035,805,760.91	16.54%	2.08%	
使用权资产	26,494,488.64	0.06%	29,654,956.61	0.07%	-0.01%	
短期借款	11,584,364,876.76	28.25%	11,492,365,421.75	27.01%	1.24%	
合同负债	337,851,665.54	0.82%	460,184,721.02	1.08%	-0.26%	

长期借款	6,097,026,114.93	14.87%	6,682,136,789.57	15.71%	-0.84%	
租赁负债	121,678,045.92	0.30%	299,872,863.28	0.70%	-0.40%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	投资设立	120.35 亿元	新加坡	贸易		0.51 亿元	108.26%	否
其他情况说明	东华能源（新加坡）国际贸易有限公司是上市公司全资子公司，主要从事液化石油气国际贸易业务，截止 2025 年 6 月 30 日，公司总资产 120.35 亿元，1-6 月份营业收入 153.47 亿元，净利润 0.51 亿元。							

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金融资产	59,206,232.76	67,477,559.26						67,477,559.26
金融资产小计	59,206,232.76	67,477,559.26						67,477,559.26
上述合计	59,206,232.76	67,477,559.26						67,477,559.26
金融负债	8,167,813.81	936,340.00						936,340.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,144,624,215.49	2,144,624,215.49	保证	主要为银行承兑汇票保证金、商业承兑汇票贴现保证金、信用证保证金及证券、期货账户保证金等
固定资产	12,607,161,955.34	8,110,096,857.57	抵押	借款抵押

无形资产	765,469,901.64	616,559,752.00	抵押	借款抵押
在建工程	7,492,199,607.91	7,492,199,607.91	抵押	借款抵押
合计	23,009,455,680.38	18,363,480,432.97		/

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
699,833,996.99	671,698,939.64	4.19%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东华能源（茂名）碳纤维有限公司	股权投资	增资	102,000,000.00	100.00%	自有资金	增资	长期	碳纤维材料	完成			是		
合计	---	---	102,000,000.00	---	---	---	---	---	---	0.00	0.00	---	---	---

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截至报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
茂名烷烃	自建	是	丙烯、	286,707,66	8,335,394,	自有资金	99.90%			不适用	2020年02	巨潮资讯

资源综合利用（一期 I）及配套项目			聚丙烯	2.73	050.30	及配套银行贷款					月 13 日	网 http://www.cninfo.com.cn 《关于建设东华能源（茂名）烷烃资源综合利用项目（一期）项目的公告》（公告编号：2020-008）
东华能源（茂名）一期碳纤维项目	自建	是	碳纤维材料	311,126,334.26	326,824,804.59	自有资金及配套银行贷款	56.00%			不适用	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《关于万吨级碳纤维项目正式开工的公告》（公告编号：2024-036）
合计	--	--	--	597,833,996.99	8,662,218,854.89	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东华能源（张家港）新材料有限公司	子公司	丙烯、聚丙烯生产销售	2,303,125,104.00	8,746,758,649.37	3,371,989,529.09	3,395,882,616.59	22,941,289.53	15,149,974.49
东华能源（宁波）新材料有限公司	子公司	丙烯、聚丙烯生产销售	5,177,867,408.00	14,339,262,875.28	7,153,674,992.77	3,892,547,559.74	45,566,930.09	27,099,423.44
东华能源（茂名）有限公司	子公司	丙烯、聚丙烯生产销售	3,500,000,000.00	11,642,109,358.78	3,470,394,206.73	2,886,513,251.60	14,444,979.76	9,348,562.42
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	子公司	批发贸易（包括进出口）	5,500.00 万美元	12,034,866,721.19	4,069,218,764.50	15,347,391,888.15	57,086,163.20	51,013,948.76

公司								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、地缘政治与关税政策风险

丙烷进口依赖度较高，中美关税政策影响丙烷供给稳定性。地缘冲突（如俄乌和谈反复、中东核设施问题）可能通过影响丙烷航运、原油价格波动传导至丙烷供应量和价格。

公司利用新加坡贸易平台的专业团队，可以采取国际贸易的方式，将美国货销往其他未受关税变动影响的国家；同时增加从中东等非美地区采购原料，保障原料供应。

### 2、聚丙烯供需失衡风险

国内聚丙烯（PP）市场持续处于“高供应-弱需求”格局，新增产能不断投放，而需求端受宏观经济疲软、终端消费低迷影响，增速较弱，导致 PP 价格持续下行。

公司积极开拓海外市场，搭建“碳材网”全球聚合物跨境电商平台，整合交易服务、支付结算等功能，实现交易线上撮合、订单线上生成、报关线上进行、结算线上完成的跨境电商服务体系。

公司碳纤维项目建设按计划开展，同时在聚丙烯/碳纤维复合材料领域取得技术突破，向新材料战略转型迈出关键一步。未来将持续提升产品性能，加速推进量产进程。

### 3、安全生产风险

公司使用的部分原材料以及生产的部分产品为危险化学品，有易燃、易爆等性质，在其研发、生产、仓储和运输过程中存在一定的安全风险。这些风险可能导致人员伤亡、财产损失和环境破坏。

面对潜在的安全风险，公司致力于提升安全生产水平，强化本质安全管理。通过深化风险管理，加强工艺控制，确保设备可靠；严格执行安全规程，提升员工应急能力；坚决落实预防措施，确保生产过程安全可控，为企业稳定发展筑起坚实的安全防线。

### 4、汇率及贸易风险

公司采购原材料大量使用美元结算，美元汇率波动对公司盈利能力有一定影响。

针对汇率风险，公司将密切关注外汇市场的波动和汇率走势，增强预判能力，积极利用先进的金融工具，灵活调整出口结算与定价政策等进行风险规避。

## 十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
钱进	总工程师	解聘	2025年05月23日	解聘

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	东华能源（茂名）有限公司	<a href="https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/report/list">https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/report/list</a>
2	茂名滨海新区公用工程有限公司	<a href="https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/report/list">https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/report/list</a>
3	东华能源（宁波）新材料有限公司	<a href="https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=91330201053827191J&amp;uniqueCode=57dadec77c63fe6f&amp;date=2024&amp;type=true&amp;isSearch=true">https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=91330201053827191J&amp;uniqueCode=57dadec77c63fe6f&amp;date=2024&amp;type=true&amp;isSearch=true</a>

### 五、社会责任情况

公司严格按照法律法规和行业标准要求，并根据自身的实际情况积极履行社会责任，以实际行动回报社会，创建和谐的企业发展环境。

## 1、环境保护和节能减排情况

公司注重推动生产技术创新，促进低碳、节能工艺的推广使用，致力于环境保护与可持续发展，实现企业与环境和谐发展。液化石油气属于清洁环保能源，加工过程均在封闭罐组中进行，因此在储存与加工过程中产生的“三废”极少。尽管如此，公司仍十分重视环保工作，公司在基础设施建设时即配置了相应的废水与废气处理系统，同时制定了《环境保护目标》，规定了各项保护环境与控制措施与控制标准。

公司以 LPG 为基础，向上下游产业延伸发展，重点发展 LPG 深加工与下游的新材料产业。公司在实现战略转型升级的过程中，非常重视项目节能环保情况。公司投资建设的丙烷脱氢（PDH）装置，采用了国际先进的节能环保工艺。在项目立项时，即采用了成本相对较高但更具有环保性与技术先进性的 UOP 工艺，聚丙烯（PP）装置则采用国际先进的陶氏与英力士技术。在设计过程中，最大限度地考虑到了各项环保措施，各项目装置均通过了环评、能评、安评及卫评审核。

公司的目标是，将项目工厂建设成花园式的环保型现代化生产基地。工厂各个生产单元均配置了 HSE 经理，负责编制《年度环境管理计划》与《环境监测计划》，年末根据执行情况报告年度《常规现场工业卫生调查报告》，对公司工作场所卫生健康状况做出报告与风险评估。同时，公司还聘请环保检测机构定期对“三废”排放进行监测。

公司自成立以来按国家与地方有关环境保护方面的法律规定进行生产经营，在环境保护与排放污染物等方面符合国家与地方标准，未发生因违反有关环境保护的法律法规而遭受处罚的情况，亦未出现对环境造成严重损害与污染的事件。公司坚持经济效益与社会效益兼顾，在实现企业快速发展的同时，为社会发展做出积极贡献。

## 2、生产安全管理情况

公司在生产经营过程中认真贯彻《安全生产法》与《安全生产许可证条例》等安全生产方面的规定，始终把“安全生产，预防为主，生命至高无上，安全重于泰山”作为安全生产管理理念，坚持“以人为本，安全第一，预防为主，综合治理”的工作方针；持续完善安全工作内部管理机制，健全安全责任制度，推行安全目标管理，把安全管理工作贯穿到公司生产、销售与经营的全过程，确保经营管理各环节的正常运转；按照一把手负责制，成立了公司安全委员会、安全生产应急指挥部，制订了应急预案，与所属部门签订了安全责任书，每周召开安全生产管理例会把安全管理工作落到实处。

公司定期组织召开安全工作会议，听取安全形势汇报，发动全体人员共抓安全生产，定期对公司内重点区域进行认真细致的检查，定期更换消防设施，及时清理易燃易爆物品，彻底消除安全隐患，对安全问题实行一票否决制，确保安全第一。公司高度重视安全方面的投入与管理，每年均按规定提取与使用安全生产经费。在安全管理方面，以 PSM 过程管理与《GB/T 33000-2016》企业安全生产标准化为规范指导生产，建立与完善安全生产体系，涵盖了安全生产、现场管理及安全设施管理等方面。在生产操作的全过程中，贯彻落实安全生产条例，严禁违章操作，此外还根据职工工作特点提供必要的劳动保护用品。

## 3、执行劳动人事政策与企业文化建设的情况

公司已制订劳动人事管理制度与薪酬管理制度等，根据国家规定参加社会保障，按规定为在册员工缴纳保险金。公司在执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度等方面合法合规。依据《中华人民共和国劳动法》与江苏省地方法规等，独立制定薪酬制度，实行全员劳动合同制，并根据劳动合同的约定履行用人单位的各项义务，充分保障员工合法权益。公司按国家有关法律法规与社会保险政策，为公司员工安排必要的社会保障计划，为全体员工办理了基本养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险以及女工生育保险等。

企业文化是企业的灵魂与底蕴。公司通过十多年的发展积淀，构建了一套涵盖理想、信念、价值观、行为准则及道德规范的企业文化体系，确立“敬畏上苍、利国利民、安居乐业、百年老店”的企业文化理念，围绕团队精神的建设，通过公司网站、内部通讯、现场培训、集体活动等多种形式积极开展员工文化活动，不断强化员工的归属感与责任感。为进一步强化核心管理、业务技术骨干与公司及全体股东利益的一致性，公司多次实施股权激励计划，作为不断升级公司战略并强化核心竞争力的重要措施，为公司的百年基业奠定了坚实的文化基础。

## 4、积极维护中小投资者权益的情况

公司严格按照《公司章程》、《股东会议事规则》等规定与要求，规范股东大会的召集、召开与表决程序。在决策重大事项时，主动提供网络投票的方式，以最大限度地维护中小投资者利益，让更多的股东能够参加股东会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权及表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开原则对待全体投资者，维护全体股东特别是中小股东的正当权益。

## 5、与其他利益相关者关系的情况

公司充分尊重银行、供应商、员工及顾客等其他利益相关方的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信与公平公正的原则，树立良好的企业形象，促进公司平稳持续地健康发展。公司在重大项目的采购过程中，与供应商及建设商均签署廉洁协议，严格防控项目建设过程中的腐败行为。公司商业信用良好，银行资信状况良好，与各大银行均保持着良好合作，不存在重大违法违规或不诚信行为。公司一贯奉行诚信稳健的经营策略，坚持严格的产品质量标准与优质的客户服务水平，高度重视客户与员工等利益相关方的合法权益。

## 第五节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
<p>2015 年, 东华能源应当当地政府邀请决定投资曹妃甸, 后由于政府提供条件不成就, 投资协议只能终止, 管委会书面承诺合理补偿后各自撤场, 然而在此后管委会没了下文。根据投资协议, 建设用地三通一平由政府负责, 六化建是施工方, 负责场地的三通一平是为政府服务的, 东华能源自始至终没有委托六化建开展相关施工。其间六化建要款无果只能起诉。东华能源作为投资协议主体之一, 与曹妃甸管委会一同被六化建起诉至当地法院。根据当时的实际情形与受益情况, 真正债务人是曹妃甸管委会。一审法院依据合同相对性原则判决东华能源向六化建先行支付工程款的责任, 东华能源收到判决</p>	2,664.26	否	已结案	<p>法院判决东华能源向六化建支付工程款及鉴定费, 判决生效后东华能源向六化建支付工程款等费用合计 14,695,396.95 元。预计东华能源不会因此受到损失</p>	暂无判决和执行		<p>涉案金额未达到“占上市公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上”, 无披露索引</p>

后对判决书不服，向唐山市中院提起上诉，唐山市中院维持原判。东华能源在支付该款项后依法向人民法院起诉曹妃甸管委会赔偿相关损失，目前正处于立案阶段。													
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东和实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
MATHE SONEN ERGYPT ELTD	同一实际控制人	销售	液化石油气销售	成本加成	243,550.16	243,550.16	29.00%	243,550.16	否	按合同约定	不适用		
马森能源（南京）有限公司	同一实际控制人	销售	液化石油气销售	成本加成	19,917.40	19,917.4	2.37%	19,917.4	否	按合同约定	不适用		
马森能源（茂名）	同一实际控制人	仓储服务	仓储服务	市价	1,498.78	1,498.78	100.00%	1,498.78	否	按合同约定	不适用		

有限公司													
广西天盛港务有限公司	联营企业	销售	液化石油气销售	市价	43,410.44	43,410.44	5.17%	43,410.44	否	按合同约定	不适用		
KEEGANSHIP PINGHOLDING GSPTE .LTD.	同一实际控制人	运输服务	运输服务	成本	61,600.16	61,600.16	100.00%	61,600.16	否	按合同约定	不适用		
马森（宁海）包装材料有限公司	同一实际控制人	采购	采购包装物	市价	5,447.50	5,447.5	81.36%	5,447.5	否	按合同约定	不适用		
宁波百地年液化石油气有限公司	同一实际控制人	仓储服务	仓储服务	市价	4,702.91	4,702.91	100.00%	4,702.91	否	按合同约定	不适用		
KEEGANSHIP PINGHOLDING GSPTE .LTD.	同一实际控制人	代理服务	代理服务	市价	85.90	85.9	100.00%	85.9	否	按合同约定	不适用		
合计					--	--	380,213.25	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司与上述关联方之间发生的关联交易符合公司生产经营及业务发展实际需要，实际交易金额均在董事会和股东会审议的额度范围内，实际发生情况与预计产生差异主要是受公司及相关关联方业务发展情况、市场需求波动等因素影响。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2025 年 3 月 6 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于受托管理控股股东所属公司股权暨关联交易的议案》，决定公司与东华石油（长江）有限公司及其控制的 MATHESON ENERGY PTE. LTD.（以下简称“马森能源”）签署《委托管理协议》。由东华能源受托管理东华石油（长江）有限公司持有马森能源的 100% 股权。委托管理期间，东华能源负责马森能源及其下属控股子公司的业务管理、人事管理、财务管理、资金管理一切经营活动。委托管理期间，控股股东协议承诺，将马森能源盈利的 80% 以托管费方式支付给公司，马森能源亏损则由控股股东承担。

2025 年 4 月 22 日，公司召开第六届董事会第五十四次会议审议通过《关于调整受托管理范围并签署补充协议的议案》，将托管范围调整为：马森能源及其下属控股子公司（包括马森液化气贸易（宁波）有限公司、马森能源（南京）有限公司、马森能源（太仓）有限公司、马森能源（茂名）有限公司、马森能源（张家港）有限公司、马森能源有限公司、钦州东华能源有限公司）。该议案经 2025 年 5 月 16 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于受托管理控股股东所属公司股权暨关联交易的公告》	2025 年 02 月 24 日	巨潮资讯网
《第六届董事会第五十四次会议决议公告》	2025 年 04 月 22 日	巨潮资讯网

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

2025 年 3 月 6 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于受托管理控股股东所属公司股权暨关联交易的议案》，决定公司与东华石油（长江）有限公司及其控制的 MATHESON ENERGY PTE. LTD.（以下简称“马森能源”）签署《委托管理协议》。由东华能源受托管理东华石油（长江）有限公司持有马森能源的 100% 股权。委托管理期间，东华

能源负责马森能源及其下属控股子公司的业务管理、人事管理、财务管理、资金管理等一切经营活动。委托管理期间，控股股东协议承诺，将马森能源盈利的 80%以托管费方式支付给公司，马森能源亏损则由控股股东承担。

2025 年 4 月 22 日，公司召开第六届董事会第五十四次会议审议通过《关于调整受托管理范围并签署补充协议的议案》，将托管范围调整为：马森能源及其下属控股子公司（包括马森液化气贸易（宁波）有限公司、马森能源（南京）有限公司、马森能源（太仓）有限公司、马森能源（茂名）有限公司、马森能源（张家港）有限公司、马森能源有限公司、钦州东华能源有限公司）。该议案经 2025 年 5 月 16 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司于 2020 年 1 月 22 日召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于业务转型及贸易资产剥离预案的议案》；2021 年 2 月 24 日召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于与福基船务控股有限公司签署委托经营协议暨关联交易的议案》，同意公司退出 LPG 国际和国内贸易业务，专注于绿色化工和氢能源产业的发展，同意公司与福基船务签订《船队总体委托经营协议》，将在手的 VLGC 以背靠背转租方式，总体委托给福基船务运营。公司将从原船东处租入的船舶，以同样的价格和条款租出船舶给福基船务，公司可按经营需要，从福基船务以同等价格和条款租回船舶。根据新租赁准则公司同时确认租赁负债与应收融资租赁款。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁波百地年液化石油气有限公司	2021 年 08 月 24 日	90,000	2021 年 08 月 23 日	87,030	连带责任担保	无	无	10 年	否	是
广西天盛港务有限公	2024 年 10 月 24 日	50,000	2024 年 10 月 23 日	27,371	连带责任担保	无	无	2 年	否	是

司										
马森能源（南京）有限公司	2025年03月24日	47,000	2025年03月23日	41,362	连带责任担保	无	已提供反担保	2年	否	是
马森能源（南京）有限公司	2025年05月07日	25,000	2025年05月06日	19,986	连带责任担保	无	已提供反担保	2年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			72,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					61,348
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			212,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）					175,749
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东华能源（宁波）新材料有限公司	2018年09月25日	160,000	2018年09月24日	74,239	连带责任担保	无	无	9年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2019年10月23日	155,000	2019年10月22日	67,968	连带责任担保	无	无	10年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2020年04月29日	25,000	2020年04月28日	4,993	连带责任担保	无	无	8年	否	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	2020年12月23日	75,200	2020年12月22日	72,100	连带责任担保	无	无	15年	否	否
东华能源（茂名）有限公司	2021年10月27日	535,000	2021年10月26日	503,891	连带责任担保	无	无	10年	否	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	2023年01月05日	40,000	2023年01月04日	31,235	连带责任担保	无	无	3年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2023年07月26日	250,000	2023年07月25日	150,000	连带责任担保	无	无	9年	否	否

东华能源（张家港）新材料有限公司	2023年08月09日	20,000	2023年08月08日	10,323	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（茂名）有限公司	2023年08月23日	50,000	2023年08月22日	49,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	2023年10月17日	10,000	2023年10月16日	7,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2023年10月25日	15,000	2023年10月24日		连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	2023年12月01日	35,000	2023年11月30日	16,765	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	2024年01月10日	20,000	2024年01月09日	20,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2024年01月10日	10,000	2024年01月09日		连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2024年01月10日	20,000	2024年01月09日	20,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	2024年01月29日	10,000	2024年01月28日		连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	2024年02月26日	28,400	2024年02月25日	19,687	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（张	2024年03月18日	28,800	2024年03月17日	28,800	连带责任担保	无	无	2年	否	否

家港)新材料有限公司	日		日							
东华能源(张家港)新材料有限公司	2024年03月18日	10,000	2024年03月17日	10,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源(宁波)新材料有限公司	2024年03月18日	25,000	2024年03月17日		连带责任担保	无	无	2年	否	否
南京东华能源燃气有限公司	2024年03月18日	20,000	2024年03月17日		连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源(宁波)新材料有限公司	2024年03月25日	30,000	2024年03月24日	14,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源(宁波)新材料有限公司	2024年04月29日	30,000	2024年04月28日	19,976	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源(宁波)新材料有限公司	2024年04月29日	9,000	2024年04月28日	9,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源(茂名)有限公司	2024年04月29日	15,000	2024年04月28日		连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源(宁波)新材料有限公司	2024年05月29日	40,000	2024年05月28日		连带责任担保	无	无	2年	否	否
南京东华能源燃气有限公司	2024年05月29日	6,000	2024年05月28日	5,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
太仓东华能源燃气有限公司	2024年05月29日	20,000	2024年05月28日	17,839	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源(张家港)新材料有限公司	2024年05月29日	40,000	2024年05月28日	39,972	连带责任担保	无	无	2年	否	否

东华能源（宁波）新材料有限公司	2024年06月26日	30,000	2024年06月25日		连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（茂名）有限公司	2024年06月26日	20,000	2024年06月25日	16,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（茂名）有限公司	2024年06月26日	10,000	2024年06月25日	4,098	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	2024年06月26日	25,000	2024年06月25日	25,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2024年07月22日	100,000	2024年07月21日	44,864	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2024年07月22日	20,000	2024年07月21日	16,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	2024年07月22日	20,000	2024年07月21日		连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	2024年08月22日	16,000	2024年08月21日	16,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（茂名）有限公司	2024年08月22日	20,000	2024年08月21日	20,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	2024年09月13日	112,000	2024年09月12日	17,652	连带责任担保	无	无	1年	否	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	2024年09月13日	25,000	2024年09月12日		连带责任担保	无	无	2年	否	否

东华能源（张家港）新材料有限公司	2024年09月13日	24,000	2024年09月12日	24,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	2024年09月13日	24,800	2024年09月12日	17,376	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2024年09月26日	15,000	2024年09月25日	12,606	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2024年09月26日	10,000	2024年09月25日	10,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
南京东华能源燃气有限公司	2024年09月26日	20,000	2024年09月25日	18,608	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	2024年10月24日	60,000	2024年10月23日	60,000	连带责任担保	无	无	5年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2024年10月24日	35,000	2024年10月23日	28,079	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	2024年10月24日	30,000	2024年10月23日	5,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	2024年10月24日	17,000	2024年10月23日	17,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2024年11月15日	15,000	2024年11月14日		连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（宁波）新	2024年11月15日	23,000	2024年11月14日	19,400	连带责任担保	无	无	2年	否	否

材料有限公司										
东华能源（宁波）新材料有限公司	2024年11月15日	35,000	2024年11月14日	35,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2024年11月15日	10,000	2024年11月14日		连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	2024年11月15日	25,000	2024年11月14日	16,562	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2024年12月02日	32,000	2024年12月01日	31,861	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	2024年12月02日	10,000	2024年12月01日	9,783	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（茂名）有限公司	2024年12月02日	20,000	2024年12月01日	17,155	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（茂名）有限公司	2024年12月02日	10,000	2024年12月01日	9,897	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（茂名）有限公司	2024年12月02日	5,000	2024年12月01日	5,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2024年12月24日	35,000	2024年12月23日	15,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2024年12月24日	30,000	2024年12月23日		连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	2024年12月24日	20,000	2024年12月23日	20,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
南京东	2024年	20,000	2024年	20,000	连带责	无	无	2年	否	否

华能源燃气有限公司	12月24日		12月23日		任担保					
东华能源(宁波)新材料有限公司	2025年01月09日	30,000	2025年01月08日	30,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源(张家港)新材料有限公司	2025年01月09日	54,000	2025年01月08日	33,500	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源(茂名)有限公司	2025年01月09日	35,000	2025年01月08日	35,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源(宁波)新材料有限公司	2025年02月17日	62,000	2025年02月16日	52,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源(宁波)新材料有限公司	2025年02月17日	20,000	2025年02月16日	13,861	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源(宁波)新材料有限公司	2025年02月17日	20,000	2025年02月16日	14,994	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源(张家港)新材料有限公司	2025年02月17日	55,000	2025年02月16日	55,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源(茂名)有限公司	2025年05月30日	30,000	2025年05月29日	10,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
东华能源(茂名)碳纤维有限公司	2025年06月18日	120,000	2025年06月17日		连带责任担保	无	无	13年	否	否
东华能源(茂名)有限公司	2025年06月28日	7,800	2025年06月27日		连带责任担保	无	无	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			433,800		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					244,355
报告期末已审批的对子公司担保额度			3,090,000		报告期末对子公司实际担保余额合计					1,988,084

合计 (B3)		(B4)								
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		505,800		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		305,703				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		3,302,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		2,163,833				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				194.66%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				175,749						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				88,719						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				1,608,025.65						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				1,811,145.65						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司控股股东东华石油（长江）有限公司及其一致行动人基于对公司未来发展的信心以及公司价值的认可，同时为提升投资者信心，稳定公司股价，维护中小股东利益，计划自 2025 年 4 月 9 日起 6 个月内，通过集中竞价等深圳证券交易所允许的方式增持公司股份，拟增持股份比例不低于公司总股本的 1.9%，且不超过公司总股本的 2%。本次增持计划不设置固定价格区间，择机实施增持计划。本次增持计划的具体内容详见公司于 2025 年 4 月 9 日在巨潮资讯网上披露的《关于控股股东及其一致行动人增持股份计划的公告》（公告编号：2025-020）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	115,237,905	7.31%				14,750	14,750	115,252,655	7.31%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	115,237,905	7.31%				14,750	14,750	115,252,655	7.31%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	115,237,905	7.31%				14,750	14,750	115,252,655	7.31%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,460,889,862	92.69%				-14,750	-14,750	1,460,875,112	92.69%
1、人民币普通股	1,460,889,862	92.69%				-14,750	-14,750	1,460,875,112	92.69%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,576,127,767	100.00%				0	0	1,576,127,767	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1. 报告期内，公司总工程师钱进先生辞职，其所持股份 100% 锁定。
2. 公司高管限售股数按照高管持有股份总数更新锁定 75%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
钱进	60,000		20,000	80,000	高管锁定股	按高管股份管理相关规定
于郭良	21,750	5,250		16,500	高管锁定股	按高管股份管理相关规定
合计	81,750	5,250	20,000	96,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,903	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押、标记或冻结情况

			持股数量	增减变动情况	售条件的股份数量	售条件的股份数量	股份状态	数量
东华石油（长江）有限公司	境外法人	20.64%	325,360,000	0	0	325,360,000	不适用	0
周一峰	境内自然人	9.68%	152,610,440	0	114,457,830	38,152,610	质押	76,275,500
优尼科长江有限公司	境外法人	8.33%	131,296,700	0	0	131,296,700	不适用	0
粤开证券—广州凯得投资控股有限公司—粤开证券凯得1号单一资产管理计划	其他	2.90%	45,779,070	-4016100	0	45,779,070	不适用	0
天津祚童源资产管理有限公司—祚童源领航成长私募证券投资基金	其他	2.57%	40,537,171	0	0	40,537,171	不适用	0
深圳亿库资本管理有限公司—亿库创赢一号私募证券投资基金	其他	2.52%	39,683,265	0	0	39,683,265	不适用	0
上海胜帮私募基金管理有限公司—共青城胜帮凯米投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.41%	38,020,467	-19246000	0	38,020,467	不适用	0
马森能源（南京）有限公司	境内非国有法人	2.01%	31,684,854	0	0	31,684,854	质押	31,600,000
中国核工业集团资本控股有限公司	国有法人	1.95%	30,669,282	-2988700	0	30,669,282	不适用	0
深圳唐德私募证券投资基金管理有限公司—唐德恒裕私募证券投资	其他	1.83%	28,831,496	0	0	28,831,496	不适用	0

资基金								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	东华石油（长江）有限公司、优尼科长江有限公司和马森能源（南京）有限公司受周一峰、王铭祥夫妻实际控制。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
东华石油（长江）有限公司	325,360,000	人民币普通股	325,360,000					
优尼科长江有限公司	131,296,700	人民币普通股	131,296,700					
粤开证券—广州凯得投资控股有限公司—粤开证券凯得 1 号单一资产管理计划	45,779,070	人民币普通股	45,779,070					
天津祎童源资产管理有限公司—祎童源领航成长私募证券投资基金	40,537,171	人民币普通股	40,537,171					
深圳亿库资本管理有限公司—亿库创赢一号私募投资基金	39,683,265	人民币普通股	39,683,265					
周一峰	38,152,610	人民币普通股	38,152,610					
上海胜帮私募基金管理有限公司—共青城胜帮凯米投资合伙企业（有限合伙）	38,020,467	人民币普通股	38,020,467					
马森能源（南京）有限公司	31,684,854	人民币普通股	31,684,854					
中国核工业集团资本控股有限公司	30,669,282	人民币普通股	30,669,282					
深圳唐德私募证券投资基金管理有限公司—唐德恒裕私募证券投资基金	28,831,496	人民币普通股	28,831,496					
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	东华石油（长江）有限公司、优尼科长江有限公司和马森能源（南京）有限公司受周一峰、王铭祥夫妻实际控制。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，天津祎童源资产管理有限公司—祎童源领航成长私募证券投资基金信用证券账户持股 40,537,171 股（招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户）；深圳亿库资本管理有限公司—亿库创赢一号私募投资基金信用证券账户持股 39,683,265 股（申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户）；深圳唐德私募证券投资基金管理有限公司—唐德恒裕私募证券投资基金信用证券账户持股 28,831,496 股（中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户）。							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
钱进	总工程师	离任	80,000	0	0	80,000	0	0	0
合计	--	--	80,000	0	0	80,000	0	0	0

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
东华能源股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（防控债）（第一期）	21 东华 01	149693	2021 年 11 月 01 日	2021 年 11 月 02 日	2026 年 11 月 02 日	30,000	3.2%	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	仅面向专业投资者发行，专业投资者中的个人投资者不得参与发行认购								
适用的交易机制	仅限专业投资者参与交易，专业投资者中的个人投资者认购或买入的交易行为无效								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	不适用								

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

“21 东华 01”公司债券的发行期限为 5 年，附第 3 年末公司调整票面利率选择权及投资者回售选择权。公司已分别于 2024 年 9 月 30 日、2024 年 10 月 8 日、2024 年 10 月 9 日披露本期债券票面利率调整及投资者回售实施办法的提示性公告，即“21 东华 01”债券存续期后 2 个计息年度的票面利率为 3.2%。投资者已于 2024 年 10 月 16 日结束回售登记，回售金额合计 0 元，剩余未回售债券数量为 3,000,000 张。

### 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

### 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

## 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

## 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.99	1.05	-5.71%
资产负债率	68.17%	69.32%	-1.15%
速动比率	0.81	0.90	-10.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	3,462.25	5,022.03	-31.06%
EBITDA 全部债务比	3.08%	3.55%	-0.47%
利息保障倍数	0.96	1.03	-6.80%
现金利息保障倍数	1.86	1.95	-4.62%
EBITDA 利息保障倍数	1.93	1.84	4.89%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：东华能源股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,884,321,335.48	7,622,803,040.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	67,477,559.26	59,206,232.76
应收票据	2,590,014,352.86	2,633,007,366.00
应收账款	4,831,189,340.73	5,040,441,313.23
应收款项融资	696,340,487.25	772,127,431.57
预付款项	867,829,049.54	732,169,400.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	138,554,848.76	138,718,621.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,346,261,260.49	2,969,567,150.03
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	443,232,531.75	528,299,204.94
其他流动资产	196,526,008.08	215,913,585.81
流动资产合计	19,061,746,774.20	20,712,253,346.35

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	123,954,893.90	298,725,039.94
长期股权投资	2,026,486,419.86	2,025,603,412.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	10,747,859,957.45	11,031,653,003.04
在建工程	7,634,052,697.35	7,035,805,760.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,494,488.64	29,654,956.61
无形资产	1,051,331,209.40	1,055,054,587.31
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,935,736.87	10,561,407.33
递延所得税资产	165,126,087.36	158,303,231.35
其他非流动资产	157,949,088.12	189,237,090.17
非流动资产合计	21,943,190,578.95	21,834,598,488.81
资产总计	41,004,937,353.15	42,546,851,835.16
流动负债：		
短期借款	11,584,364,876.76	11,492,365,421.75
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	936,340.00	8,167,813.81
应付票据	1,993,939,467.92	2,705,183,688.54
应付账款	2,078,637,436.99	1,608,758,707.83
预收款项	469,212.25	1,842,158.96
合同负债	337,851,665.54	460,184,721.02
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,396,034.78	23,700,616.33
应交税费	69,483,195.67	122,177,663.70
其他应付款	13,120,898.88	17,902,408.70
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,175,505,173.57	3,280,577,613.65
其他流动负债	38,985,615.96	51,081,706.44
流动负债合计	19,315,689,918.32	19,771,942,520.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	6,097,026,114.93	6,682,136,789.57
应付债券	299,665,880.52	299,547,955.98
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	121,678,045.92	299,872,863.28
长期应付款	1,996,498,485.81	2,319,314,752.05
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	110,694,391.05	98,368,806.53
递延所得税负债	11,237,231.21	22,442,575.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,636,800,149.44	9,721,683,742.49
负债合计	27,952,490,067.76	29,493,626,263.22
所有者权益：		
股本	1,576,127,767.00	1,576,127,767.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,205,103,573.50	3,205,103,573.50
减：库存股		
其他综合收益	140,764,912.87	195,086,219.92
专项储备	15,540,265.06	7,671,878.02
盈余公积	201,132,973.05	201,132,973.05
一般风险准备		
未分配利润	5,977,477,459.28	5,911,101,136.60
归属于母公司所有者权益合计	11,116,146,950.76	11,096,223,548.09
少数股东权益	1,936,300,334.63	1,957,002,023.85
所有者权益合计	13,052,447,285.39	13,053,225,571.94
负债和所有者权益总计	41,004,937,353.15	42,546,851,835.16

法定代表人：周一峰      主管会计工作负责人：方涛      会计机构负责人：代维双

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,410,748,817.25	1,359,796,273.13

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	753,500,177.10	355,264,272.00
应收账款	1,681,969,837.31	512,871,314.71
应收款项融资		
预付款项	776,729,791.64	435,014,650.68
其他应收款	1,895,557,787.97	2,992,460,724.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	59,776,161.21	295,494,365.61
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,615,874.97	41,402,563.27
流动资产合计	6,604,898,447.45	5,992,304,163.54
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,327,868,554.66	9,226,142,684.55
其他权益工具投资	400,000,000.00	400,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	744,046.10	814,341.55
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	85,796.92	102,953.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,548,911.55	6,498,397.58
其他非流动资产	50,575,000.00	50,575,000.00
非流动资产合计	9,786,822,309.23	9,684,133,377.18
资产总计	16,391,720,756.68	15,676,437,540.72
流动负债：		
短期借款	1,184,003,470.86	1,202,471,358.15
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	5,102,322,420.33	3,466,166,820.71
应付账款	375,507,585.35	300,573,110.87
预收款项	23,422.16	23,422.16
合同负债		297,040,265.49
应付职工薪酬	220,495.53	319,206.57
应交税费	1,441,139.12	1,925,014.56
其他应付款	3,840,334,357.70	4,500,144,706.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,611,501.16	1,850,953.19
其他流动负债		38,615,234.51
流动负债合计	10,510,464,392.21	9,809,130,092.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	299,665,880.52	299,547,955.98
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,545,742.50	10,048,150.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	309,211,623.02	309,596,105.98
负债合计	10,819,676,015.23	10,118,726,198.77
所有者权益：		
股本	1,576,127,767.00	1,576,127,767.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,094,655,077.20	3,094,655,077.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	206,658,311.09	206,658,311.09
未分配利润	694,603,586.16	680,270,186.66
所有者权益合计	5,572,044,741.45	5,557,711,341.95
负债和所有者权益总计	16,391,720,756.68	15,676,437,540.72

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	16,282,998,637.79	14,373,761,394.68
其中：营业收入	16,282,998,637.79	14,373,761,394.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	16,234,255,348.27	14,378,372,604.07
其中：营业成本	15,649,304,056.26	13,742,276,213.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	37,511,478.39	49,175,752.52
销售费用	37,083,277.17	36,338,429.30
管理费用	81,521,356.84	70,515,797.22
研发费用	8,483,268.60	11,005,562.21
财务费用	420,351,911.01	469,060,849.05
其中：利息费用	329,559,038.41	416,988,751.10
利息收入	39,848,586.24	46,712,321.81
加：其他收益	8,861,729.89	35,625,932.10
投资收益（损失以“—”号填列）	-27,570,363.16	80,608,713.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	883,007.71	3,122,196.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	61,965,868.24	579,575.22
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,985,765.77	24,780,852.49
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		7,879,636.62
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	98,986,290.26	144,863,500.86
加：营业外收入	32,587.65	313,842.64
减：营业外支出	1,742,366.19	1,383,259.45
四、利润总额（亏损总额以“—”号	97,276,511.72	143,794,084.05

填列)		
减：所得税费用	22,624,604.92	23,658,037.75
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	74,651,906.80	120,136,046.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	74,651,906.80	120,136,046.30
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	66,376,322.68	110,261,005.19
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	8,275,584.12	9,875,041.11
六、其他综合收益的税后净额	-54,321,307.05	2,828,344.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-54,321,307.05	3,010,361.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-54,321,307.05	3,010,361.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-44,941,157.10	-9,642,990.22
6.外币财务报表折算差额	-9,380,149.95	12,653,351.52
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-182,016.46
七、综合收益总额	20,330,599.75	122,964,391.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,055,015.63	113,271,366.49
归属于少数股东的综合收益总额	8,275,584.12	9,693,024.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0421	0.0700
（二）稀释每股收益	0.0421	0.0700

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

法定代表人：周一峰 主管会计工作负责人：方涛 会计机构负责人：代维双

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	6,044,754,277.08	3,715,676,572.57
减：营业成本	6,004,630,349.58	3,711,623,483.43
税金及附加	4,023,149.56	2,256,626.18
销售费用	1,113,668.16	871,405.58
管理费用	3,181,687.34	9,284,976.28
研发费用		
财务费用	11,391,583.86	19,785,367.45
其中：利息费用	35,615,771.09	40,093,539.08
利息收入	32,784,356.17	34,536,224.00
加：其他收益	502,407.50	578,041.72
投资收益（损失以“—”号填列）	-274,129.89	85,380,881.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-274,129.89	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,855,304.89	18,315,978.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	15,786,811.30	76,129,614.99
加：营业外收入		275,000.00
减：营业外支出	57,303.00	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,729,508.30	76,404,614.99
减：所得税费用	1,396,108.80	18,723,201.22
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,333,399.50	57,681,413.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	14,333,399.50	57,681,413.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	14,333,399.50	57,681,413.77
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,445,767,974.34	16,128,854,150.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	101,766,335.19	15,613,471.29
收到其他与经营活动有关的现金	45,764,737.90	75,837,498.46
经营活动现金流入小计	17,593,299,047.43	16,220,305,120.10
购买商品、接受劳务支付的现金	16,696,417,190.86	15,180,454,232.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	164,303,607.02	144,295,334.47
支付的各项税费	318,703,725.97	335,559,899.13
支付其他与经营活动有关的现金	102,227,734.29	91,433,736.38
经营活动现金流出小计	17,281,652,258.14	15,751,743,202.29
经营活动产生的现金流量净额	311,646,789.29	468,561,917.81
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		547,236,431.47
收到其他与投资活动有关的现金		32,345,409.87
投资活动现金流入小计	240,000.00	579,581,841.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	694,892,927.67	1,150,961,498.01
投资支付的现金		7,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	68,601,364.89	17,799,496.96
投资活动现金流出小计	763,494,292.56	1,175,760,994.97
投资活动产生的现金流量净额	-763,254,292.56	-596,179,153.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	11,206,133,080.25	14,118,751,435.68
收到其他与筹资活动有关的现金	113,392,224.00	437,860,054.65
筹资活动现金流入小计	11,319,525,304.25	14,556,611,490.33
偿还债务支付的现金	11,741,219,396.99	13,567,034,764.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	479,291,030.87	567,046,069.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	30,000,000.00	30,082,191.78
支付其他与筹资活动有关的现金	571,031,428.82	596,314,306.15
筹资活动现金流出小计	12,791,541,856.68	14,730,395,139.17
筹资活动产生的现金流量净额	-1,472,016,552.43	-173,783,648.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,255,727.70	-11,524,310.82
五、现金及现金等价物净增加额	-1,924,879,783.40	-312,925,195.48
加：期初现金及现金等价物余额	5,658,647,930.63	4,858,180,957.68
六、期末现金及现金等价物余额	3,733,768,147.23	4,545,255,762.20

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,687,296,360.35	5,190,600,445.13
收到的税费返还	24,628,090.78	440,739.90
收到其他与经营活动有关的现金	6,256,260,069.83	9,509,775,284.23
经营活动现金流入小计	10,968,184,520.96	14,700,816,469.26
购买商品、接受劳务支付的现金	5,811,982,959.35	5,788,152,045.87
支付给职工以及为职工支付的现金	908,940.49	1,014,900.52
支付的各项税费	7,437,136.82	2,277,773.35
支付其他与经营活动有关的现金	4,737,312,315.90	8,170,218,419.92
经营活动现金流出小计	10,557,641,352.56	13,961,663,139.66
经营活动产生的现金流量净额	410,543,168.40	739,153,329.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		555,800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		555,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	102,000,000.00	389,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	102,000,000.00	389,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-102,000,000.00	166,800,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	622,053,177.21	690,709,646.75
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	622,053,177.21	690,709,646.75
偿还债务支付的现金	647,457,950.75	1,143,511,913.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,610,475.43	18,963,521.27
支付其他与筹资活动有关的现金	316,928,893.48	279,360,349.98
筹资活动现金流出小计	991,997,319.66	1,441,835,784.73
筹资活动产生的现金流量净额	-369,944,142.45	-751,126,137.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-89,087.04	-2,451,363.66
五、现金及现金等价物净增加额	-61,490,061.09	152,375,827.96
加：期初现金及现金等价物余额	736,919,607.58	536,157,097.00
六、期末现金及现金等价物余额	675,429,546.49	688,532,924.96

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,576,127,760.00				3,205,103,573.50		195,086,219.92	7,671,878.02	201,132,973.05		5,911,101,136.60		11,096,223,548.09	1,957,002,023.85	13,053,225,571.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	1,576,127,767.00				3,205,103,573.50		195,086,219.92	7,671,878.02	201,132,973.05		5,911,101,136.60		11,096,223,548.09	1,957,002,023.85	13,053,225,571.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-54,321,307.05	7,868,387.04			66,376,322.68		19,923,402.67	-20,701,689.22	-778,286.55
（一）综合收益总额							-54,321,307.05				66,376,322.68		12,055,015.63	8,275,584.12	20,330,599.75
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-30,000.00	-30,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-30,000.00	-30,000.00
4. 其他														0	0
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							7,868,387.04					7,868,387.04	1,022,726.66	8,891,113.70
1. 本期提取							25,849,552.24					25,849,552.24	1,022,726.66	26,872,278.90
2. 本期使用							17,981,165.20					17,981,165.20		17,981,165.20
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,576,127,760.00				3,205,103,573.00		140,764,912.87	15,540,265.06	201,132,973.05		5,977,477,459.28	11,116,146,950.76	1,936,300,334.63	13,052,447,285.39

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,576,127,760.00				3,273,193,849.13		100,026,307.53	36,658,844.91	190,419,338.50		5,479,731,679.90	10,656,157,786.97	2,029,620,302.68	12,685,778,089.65	

加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	1,576,127.76				3,273,193.84				100,026,307.53	36,658,844.91	190,419,338.50			5,479,731.67	10,656,157.78	2,029,620.30	12,685,778.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,010,361.30	-21,335,794.80					110,261,005.19	91,935,571.69	-19,627,082.01	72,308,489.68
（一）综合收益总额								3,010,361.30						110,261,005.19	113,271,366.49	9,875,041.11	123,146,407.60
（二）所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配																-30,082,191.78	-30,082,191.78
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																-30,082,191.78	-30,082,191.78
4. 其他																	

(四) 所有者权益内部结转														-	-
														182,016.46	182,016.46
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他														-182,016.46	-182,016.46
(五) 专项储备														-21,335,794.80	-21,335,794.80
1. 本期提取														28,243,380.27	28,243,380.27
2. 本期使用														49,579,175.07	49,579,175.07
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,576,127.76			3,273,193.84		103,036.68	15,323,050.11	190,419,338.50			5,589,992.68		10,748,093.35	2,009,993.22	12,758,086.57

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,576,127,767.00				3,094,655,077.20				206,658,311.09	680,270,186.66		5,557,711,341.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,576,127,767.00				3,094,655,077.20				206,658,311.09	680,270,186.66		5,557,711,341.95
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										14,333,399.50		14,333,399.50
（一）综合收益总额										14,333,399.50		14,333,399.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,576,127,767.00				3,094,655,077.20				206,658,311.09	694,603,586.16		5,572,044,741.45

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,576,127,767.00				3,149,723,820.14				190,419,338.50	534,119,433.33		5,450,390,358.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,576,127,767.00				3,149,723,820.14				190,419,338.50	534,119,433.33		5,450,390,358.97
三、本期增减变动金额(减少以										57,681,413.77		57,681,413.77

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										57,681,413.77		57,681,413.77
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,576,127.00				3,149,723,820.14				190,419,338.50	591,800,847.10		5,508,071,772.74

### 三、公司基本情况

东华能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为张家港东华优尼科能源有限公司，于 1996 年 3 月 29 日经江苏省人民政府外经贸苏府资字（1996）25409 号批准证书批准，由中国国际信托投资（香港集团）有限公司、联合油国际有限公司和张家港保税区经济发展公司（以下简称“经济发展公司”）共同出资组建，于 2022 年 11 月 21 日取得江苏省市场监督管理局核发的 913200006082630012 号《营业执照》。公司注册地：张家港保税区金港路 8 号石化交易大厦 1716-2 室；法定代表人：周一峰；注册资本（股本）：人民币 157,612.7767 万元。

主要经营活动：许可项目：危险化学品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：新兴能源技术研发；国内贸易代理，进出口代理，技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石油制品销售（不含危险化学品）；贸易经纪；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口；国内集装箱货物运输代理，国内货物运输代理，信息技术咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上
重要的在建工程	单项金额占在建工程总额的 10%以上且单项金额大于 5 亿元
重要的资本化研发项目	单项金额占开发支出总额的 10%以上且单项金额大于 1000 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	金额大于等于 4000 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	金额大于等于 4000 万元
重要的非全资子公司	资产总额或收入总额占本集团合并财务报表相应项目金额的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值占合并总资产的 0.5%以上且金额大于 2 亿元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (一) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别

财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

### 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司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。

（2）公司对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的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (一) 控制判断的标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。当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时，公司将进行重新评估。

### (二) 合并财务报表的编制基础

#### 1. 统一会计政策和会计区间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

#### 3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

#### 4. 报告期内增减子公司的处理

##### (1) 报告期内增加子公司的处理

##### ①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (一) 合营安排的分类

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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (二) 共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

### （二）外币报表折算的会计处理方法

#### 1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

#### 2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (一) 金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### (1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

公司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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （四）金融融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）金融资产和金融负债的抵消

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

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

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

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

#### (1) 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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。

### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前

组合名称	计提方法
商业承兑汇票组合	状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。逾期账龄自应收账款自然账龄超过授予客户的信用期之日起算。
应收其他款项	公司将其他应收款中除合并范围内子公司款项、应收利息、应收股利以外的款项划分为应收其他款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项划为其他组合，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，编制应收账款逾期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。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 12、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、库存商品（产成品）、发出商品、包装物等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算

### （三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

（2）需要经过加工的材料存货，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。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

### (1) 单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

### (2) 按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备，确定存货类别的依据如下：

存货类别	分类依据	可变现净值确认方法
周转材料	按经济用途分类	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额
包装物	按经济用途分类	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额

### (3) 合并计提

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

### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### (五) 周转材料的摊销方法

#### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 2. 包装物的摊销方法

能多次循环使用的液化气钢瓶，按其使用年限分期进行摊销。

## 13、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之六同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	3-10	4.5-4.85
专用设备	年限平均法	15-20	3-10	4.5-6.47
机器设备	年限平均法	10	3-10	9-9.7
储罐	年限平均法	15-20	3-10	4.5-6.47
运输设备	年限平均法	5-8	3-10	11.25-19.4
轮船	年限平均法	25-30	0-10	3-4
其他设备	年限平均法	5	3-10	18-19.4

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

## 15、在建工程

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

### (一) 在建工厂的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、借款费用

### (一) 借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (二) 借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

#### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 17、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### (一) 无形资产的初始计量

##### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	15-70	土地证登记的使用年限/取得土地证		1.43-6.67

无形资产类别	预计使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
		时的剩余年限		
客户和销售渠道	10-20	预期经济利益年限		5-10
软件	5-10	预期经济利益年限		10-20
专利技术	6-20	预期经济利益年限		5-16.67

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

## 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### （一）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

#### 1. 研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

#### 2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### （1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

##### （2）开发阶段

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

(二) 开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、长期待摊费用

(一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

(二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 20、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、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，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指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给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。

2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
  - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

(二) 具体的收入确认政策

1. 销售商品业务收入

本公司与客户之间的销售商品合同主要包括转让液化石油气、丙烯、聚丙烯、合成氨等产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务，公司按照吨数与合同约定的单价确认销售商品收入，收入确认依据为客户签收单、货权转移单据、货运提单、保函等。

收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 提供劳务收入

对于化工仓储服务，公司按照吨数与仓储时间确认仓储收入，收入确认依据为客户结算单据；对于汽车燃气设备改装及钢瓶检测服务，提供相关服务后，按照服务内容和约定的价格确认收入，收入确认依据为客户结算单据。

对于物流服务，由于公司在接受出租方运输服务的同时向第三方对应提供运输服务，公司在客户确认商品签收后根据差额确认物流服务收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

## 24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

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

## 25、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 27、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

## 1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3-5	20-33.33
土地使用权	5	20

## 2. 租赁负债的会计处理方法

### (1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

### 3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，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采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 1. 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 2. 会计处理方法

#### (1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司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，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

**28、其他重要的会计政策和会计估计**

**安全生产费的提取和使用**

根据财政部、应急部“财资[2022]136号”关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。本公司安全生产费用计提标准为：（1）上一年度营业收入不超过1000万元的，按照4.5%提取；（2）上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；（3）上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；（4）上一年度营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

根据《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号），按规定标准提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**29、重要会计政策和会计估计变更**

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、10%、16.5%、17%、25%
房产税 <sup>1</sup>	房产原值或租金	1.2%、12%
土地使用税 <sup>2</sup>	土地使用面积	单位税率
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%

注：1 房产税，自用房产的房产税按房产原值的 70%为计税依据，税率为 1.2%；出租房产的房产税以租金收入为计税依据，税率为 12%；

2 土地使用税，按土地使用面积的单位税率计征

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	10%、17%
远东油气有限公司	16.50%
KEEGAN NEW MATERIAL LIMITED	16.50%
KeeganNo. 1Pte.Ltd.	免税
KeeganNo. 2Pte.Ltd.	免税
KeeganNo. 3Pte.Ltd.	免税
KeeganNo. 4Pte.Ltd.	免税
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业（有限合伙）	个人所得税法
东华能源（唐山）新材料有限公司	综合税率 5%（具体详见税收优惠相关表述）
潜山东华汽车能源有限公司	综合税率 5%（具体详见税收优惠相关表述）
淮安东华汽车能源有限公司	综合税率 5%（具体详见税收优惠相关表述）

### 2、税收优惠

根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）以及《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，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《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》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。东华能源（唐山）新材料有限公司等 3 家公司享受此所得税优惠。

根据财政部税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,236.08	63,236.08
银行存款	3,637,291,811.15	5,601,832,528.10
其他货币资金	2,246,993,288.25	2,020,907,276.36
合计	5,884,321,335.48	7,622,803,040.54
其中：存放在境外的款项总额	718,548,228.25	1,488,725,225.77

其他说明

其他货币资金期末余额主要为银行承兑汇票保证金、商业承兑汇票贴现保证金、信用证保证金、期货、证券账户资金及保证金等。其他货币资金分类明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	188,365,693.68	79,513,400.72
商业承兑汇票贴现保证金	308,620,000.00	158,616,018.92
保函保证金	500,000.00	
信用证保证金	1,571,114,661.81	1,682,370,122.27
信用证保证金、押汇保证金（已到期未赎回，不受限）		37,333,320.00
期货、证券账户资金（不受限）	96,485,260.62	21,511,274.15
期货、证券账户保证金	73,013,140.95	32,865,146.93
其他保证金	2,965,558.43	2,961,599.07
合计	2,241,064,315.49	2,015,170,882.06
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,144,579,054.87	1,956,326,287.91

### 2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	7,114,325.71	14,265,075.66
未到期期货合约浮动收益	60,363,233.55	44,941,157.10
合计	67,477,559.26	59,206,232.76

其他说明

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00

商业承兑票据	2,590,014,352.86	2,633,007,366.00
合计	2,590,014,352.86	2,633,007,366.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	2,616,176,114.00	100.00%	26,161,761.14	1.00%	2,590,014,352.86	2,659,603,400.00	100.00%	26,596,034.00	1.00%	2,633,007,366.00
其中：										
商业承兑汇票组合	2,616,176,114.00	100.00%	26,161,761.14	1.00%	2,590,014,352.86	2,659,603,400.00	100.00%	26,596,034.00	1.00%	2,633,007,366.00
合计	2,616,176,114.00	100.00%	26,161,761.14	1.00%	2,590,014,352.86	2,659,603,400.00	100.00%	26,596,034.00	1.00%	2,633,007,366.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	26,596,034.00	26,161,761.14	26,596,034.00			26,161,761.14
合计	26,596,034.00	26,161,761.14	26,596,034.00			26,161,761.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	270,000,000.00	0.00
合计	270,000,000.00	0.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,880,004,833.66	5,094,356,538.22
1 至 2 年	110.00	833.00
2 至 3 年	120.00	120.00
3 年以上	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	4,880,005,063.66	5,094,357,491.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合	4,880,0	100.00%	48,815,	1.00%	4,831,1	5,094,3	100.00%	53,916,	1.06%	5,040,4

计提坏账准备的应收账款	05,063.66		722.93		89,340.73	57,491.22		177.99		41,313.23
其中：										
逾期账龄组合	4,880,005,063.66	100.00%	48,815,722.93	1.00%	4,831,189,340.73	5,094,357,491.22	100.00%	53,916,177.99	1.06%	5,040,441,313.23
合计	4,880,005,063.66	100.00%	48,815,722.93	1.00%	4,831,189,340.73	5,094,357,491.22	100.00%	53,916,177.99	1.06%	5,040,441,313.23

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
逾期账龄组合	4,880,005,063.66	48,815,722.93	1.00%
合计	4,880,005,063.66	48,815,722.93	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	53,916,177.99	9,704,880.29	14,584,997.59		-220,337.76	48,815,722.93
合计	53,916,177.99	9,704,880.29	14,584,997.59		-220,337.76	48,815,722.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他变动：外币报表折算差异影响金额为-220,337.76 元。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用证	696,340,487.25	772,127,431.57
合计	696,340,487.25	772,127,431.57

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用证	110,103,264.60	
合计	110,103,264.60	0.00

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	138,554,848.76	138,718,621.39
合计	138,554,848.76	138,718,621.39

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,701,910.27	5,315,339.29
备用金及个人往来	380,500.00	965,500.00
往来款	144,555.09	89,499.43
股权转让款	147,840,000.00	147,840,000.00
其他	1,675,984.77	2,632,076.25
合计	154,742,950.13	156,842,414.97

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	150,174,098.28	150,173,440.10
1 至 2 年	250,169.62	229,905.66
2 至 3 年	200,000.00	441,176.30
3 年以上	4,118,682.23	5,997,892.91
3 至 4 年	200,000.00	210,000.00
4 至 5 年		100,000.00
5 年以上	3,918,682.23	5,687,892.91
合计	154,742,950.13	156,842,414.97

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	18,123,793.58	11,347.42	1,682,723.03	255,000.00	-9,316.60	16,188,101.37
合计	18,123,793.58	11,347.42	1,682,723.03	255,000.00	-9,316.60	16,188,101.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	255,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西海川能源有限公司	股权转让款	147,840,000.00	1 年以内	95.23%	11,827,200.00
ASIA SQUARE TOWER 1 PTE LTD	押金及保证金	2,263,171.13	1 年以内 28,426.87；5 年以上 2,234,744.26	1.46%	2,236,165.60
宁波大榭开发区财政局	押金及保证金	1,159,611.00	5 年以上	0.75%	1,159,611.00
威尔特齿轮（南京）有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	0.32%	25,000.00
江苏省张家港保税区建筑业管理处	押金及保证金	200,000.00	3-4 年	0.00%	100,000.00
合计		151,962,782.13		97.76%	15,347,976.60

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	867,821,858.87	100.00%	731,923,271.43	99.97%
1 至 2 年			236,807.46	0.03%
3 年以上	7,190.67	0.00%	9,321.19	0.00%
合计	867,829,049.54		732,169,400.08	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 759,077,392.13 元，占预付款项期末余额合计数的比例 87.47%。

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,393,173,126.29		2,393,173,126.29	2,318,664,875.31	1,106,446.45	2,317,558,428.86
库存商品	1,650,848.13		1,650,848.13	10,181,332.48	335,447.21	9,845,885.27
周转材料	14,773,093.41		14,773,093.41	14,919,663.69		14,919,663.69
发出商品	19,710,138.22		19,710,138.22	19,142,009.35	530,198.91	18,611,810.44
产成品	632,804,190.36		632,804,190.36	277,003,279.06	12,597,267.40	264,406,011.66
在途物资	281,870,359.35		281,870,359.35	338,680,757.58		338,680,757.58
包装物	2,279,504.73		2,279,504.73	5,544,592.53		5,544,592.53
合计	3,346,261,260.49		3,346,261,260.49	2,984,136,510.00	14,569,359.97	2,969,567,150.03

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,106,446.45			1,106,446.45		
库存商品	335,447.21			335,447.21		
产成品	12,597,267.40			12,597,267.40		
发出商品	530,198.91			530,198.91		
合计	14,569,359.97			14,569,359.97		

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的转租租金	443,232,531.75	528,299,204.94
合计	443,232,531.75	528,299,204.94

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	188,857,494.75	118,750,034.80
已到货未到票的进项税款		86,582,156.74
预交企业所得税	7,491,265.62	8,852,122.09
预交土地使用税、新加坡预扣税、消费税等税金		1,686,326.18
待摊费用	177,247.71	42,946.00
合计	196,526,008.08	215,913,585.81

其他说明：

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	543,437,425.65		543,437,425.65	803,274,244.88		803,274,244.88	
其中：未实现融资收益	30,467,536.35		30,467,536.35	65,443,895.12		65,443,895.12	
减：一年内到期的转租租金	443,232,531.75		443,232,531.75	528,299,204.94		528,299,204.94	
售后回租保证金	25,000,000.00	1,250,000.00	23,750,000.00	25,000,000.00	1,250,000.00	23,750,000.00	
合计	125,204,893.90	1,250,000.00	123,954,893.90	299,975,039.94	1,250,000.00	298,725,039.94	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

2025 年 1 月 1 日余额	1,250,000.00			1,250,000.00
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
2025 年 6 月 30 日余额	1,250,000.00			1,250,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款坏账准备	1,250,000.00					1,250,000.00
合计	1,250,000.00					1,250,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
昆山东华大宇汽车能源有限公司	370,926.73				-41,337.64						329,589.09	
茂名南海新材料有限公司	18,561,180.65				55,312.00						18,616,492.65	
小计	18,932,107.38				13,974.36						18,946,081.74	

二、联营企业											
宁波百地年液化石油气有限公司	1,754,671,304.77				2,227,818.16						1,756,899,122.93
广西天盛港务有限公司	252,000.00				-1,358,784.81						250,641,215.19
小计	2,006,671,304.77				869,033.35						2,007,540,338.12
合计	2,025,603,412.15				883,007.71						2,026,486,419.86

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,747,859,957.45	11,031,653,003.04
合计	10,747,859,957.45	11,031,653,003.04

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	机器设备	储罐	运输设备	船舶	其他设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	2,898,122,309.45	8,443,595,731.67	2,622,086,273.93	745,362,957.06	34,841,342.35	1,115,718,951.95	103,389,276.84	15,963,116,843.25
2. 本期增加金额	11,250,646.81	105,006,395.16	294,745.22	5,716,435.01	3,362,212.34	-4,625,288.63	1,027,249.67	122,032,395.59
（1）购置		105,006,395.16	141,991.15		3,362,212.34		1,034,850.26	109,545,448.91

2) 在建工程转入	11,250,646.81		152,754.07	5,716,435.01				17,119,835.89
3) 企业合并增加								
(4) 汇率影响						4,625,288.63	-7,600.59	4,632,889.21
3. 本期减少金额	1,481,109.00		5,683,174.35	235,431.00	456,637.16		133,886.17	7,990,237.68
1) 处置或报废	1,481,109.00		5,683,174.35	235,431.00	456,637.16		133,886.17	7,990,237.68
(2) 企业合并减少								
4. 期末余额	2,907,891,847.26	8,548,602,126.83	2,616,697,844.80	750,843,961.07	37,746,917.53	1,111,093,663.32	104,282,640.34	16,077,159,001.16
二、累计折旧								
1. 期初余额	612,952,794.59	2,227,679,202.66	1,772,828,442.07	186,748,186.71	18,191,916.75	37,656,131.20	72,439,241.72	4,928,495,915.70
2. 本期增加金额	63,710,473.96	180,366,640.26	123,464,875.05	13,511,525.34	1,433,421.20	16,510,298.93	4,796,147.73	403,793,382.48
1) 计提	63,710,473.96	180,366,640.26	123,464,875.05	13,511,525.34	1,433,421.20	16,666,404.98	4,801,929.63	403,955,270.42
(2) 汇率影响						156,106.05	-5,781.90	161,887.95
3. 本期减少金额	1,332,998.10		4,187,913.71	211,887.90	81,338.62		120,497.55	5,934,635.88
1) 处置或报废	1,332,998.10		4,187,913.71	211,887.90	81,338.62		120,497.55	5,934,635.88
(2) 企业合并减少								
4. 期末余额	675,330,270.45	2,408,045,842.92	1,892,105,403.41	200,047,824.15	19,543,999.33	54,166,430.13	77,114,891.90	5,326,354,662.30
三、减值准备								
1. 期初余额				2,967,924.51				2,967,924.51
2. 本期增加金额								
1) 计提								
3. 本				23,543.10				23,543.10

期减少金额								
(1) 处置或报废				23,543.10				23,543.10
(2) 企业合并减少								
4. 期末余额				2,944,381.41				2,944,381.41
四、账面价值								
1. 期末账面价值	2,232,561,576.81	6,140,556,283.91	724,592,441.39	547,851,755.51	18,202,918.20	1,056,927,233.20	27,167,748.44	10,747,859,957.45
2. 期初账面价值	2,285,169,514.86	6,215,916,529.01	849,257,831.86	555,646,845.84	16,649,425.60	1,078,062,820.75	30,950,035.12	11,031,653,003.04

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
太仓库区办公楼	75,577.50	尚未办理，但已按期缴纳房产税
太仓营业用房及仓库	223,077.06	尚未办理，但已按期缴纳房产税
张家港新材料总变电所	14,050,465.76	尚未办理，但已按期缴纳房产税
东华汽车小办公楼	13,820,189.93	尚未办理，但已按期缴纳房产税
宁波二期及配套库区、三期房产	340,677,937.75	正在办理中
茂名烷烃资源综合利用（一期 I）宿舍、厂前区房产及变电站	233,731,785.66	正在办理中
港城氢能源房屋	4,488,811.49	尚未办理，但已按期缴纳房产税
合计	607,067,845.15	

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,634,052,697.35	7,035,805,760.91
合计	7,634,052,697.35	7,035,805,760.91

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东华能源（茂	326,824,804.		326,824,804.	15,698,470.3		15,698,470.3

名) 1 期碳纤 维项目	59		59	3		3
茂名烷烃资源 综合利用（一 期 I）及配套 项目	7,201,888.46 2.57		7,201,888.46 2.57	6,931,949.45 5.46		6,931,949.45 5.46
茂名烷烃资源 综合利用（一 期 II）及配套 项目	17,132,711.1 9		17,132,711.1 9	15,454,725.6 7		15,454,725.6 7
茂名丙烯腈项 目	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
集团商务大楼 及茂名协同创 新中心	36,282,149.0 2		36,282,149.0 2	31,422,091.7 7		31,422,091.7 7
茂名洞库项目	789,790.07		789,790.07	789,790.07		789,790.07
茂名（一期 四）综合利用	1,005,346.98		1,005,346.98	1,005,346.98		1,005,346.98
曹妃甸工程	7,312,342.14	7,312,342.14		7,312,342.14	7,312,342.14	
潜山东华加气 站	4,744,423.76	4,744,423.76		4,744,423.76	4,744,423.76	
宁波水处理设 施项目	49,979,432.9 3		49,979,432.9 3	39,335,880.6 3		39,335,880.6 3
合计	7,646,109.46 3.25	12,056,765.9 0	7,634,052.69 7.35	7,047,862.52 6.81	12,056,765.9 0	7,035,805.76 0.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
茂名烷烃资源综合利用（一期 I）及配套项目	9,921,271.400.00	6,931,949.455.46	286,707.662.73	16,768,655.62		7,201,888.462.57	88.35%		677,276.438.83	116,910.044.24	4.69%	金融机构贷款、其他
东华能源（茂名）1 期碳纤维项目	1,721,427,300.00	15,698,470.33	311,126.334.26			326,824.804.59	21.38%					金融机构贷款、其他
合计	11,642,698,700.	6,947,647,925.7	597,833.996.99	16,768,655.62		7,528,713,267.1			677,276.438.83	116,910.044.24	4.69%	

	00	9			6					
--	----	---	--	--	---	--	--	--	--	--

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	33,857,971.56	389,226.40	34,247,197.96
2. 本期增加金额	118,521.90		118,521.90
(1)新增租赁	258,358.84		258,358.84
(2)汇率影响	-139,836.94		-139,836.94
3. 本期减少金额			
(1)租赁减少			
4. 期末余额	33,976,493.46	389,226.40	34,365,719.86
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,514,396.07	77,845.28	4,592,241.35
2. 本期增加金额	3,240,067.21	38,922.66	3,278,989.87
(1) 计提	3,183,176.11	38,922.66	3,222,098.77
(2)汇率影响	56,891.10		56,891.10
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 租赁到期			
4. 期末余额	7,754,463.28	116,767.94	7,871,231.22
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	26,222,030.18	272,458.46	26,494,488.64
2. 期初账面价值	29,343,575.49	311,381.12	29,654,956.61

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	客户和销售渠道	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,036,849.93 1.01	366,364,696.06		6,601.94	10,447,821.17	1,413,669,050.18
2. 本期增加金额	21,918,400.00					21,918,400.00
(1) 购置	21,918,400.00					21,918,400.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 企业合并减少						
4. 期末余额	1,058,768.33 1.01	366,364,696.06		6,601.94	10,447,821.17	1,435,587,450.18
二、累计摊销						
1. 期初余额	151,481,973.66	197,774,127.82		2,668.47	9,355,692.92	358,614,462.87
2. 本期增加金额	11,029,174.68	14,340,176.50		165.06	272,261.67	25,641,777.91
(1) 计提	11,029,174.68	14,340,176.50		165.06	272,261.67	25,641,777.91
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 企业合并减少						
4. 期末余额	162,511,148.34	212,114,304.32		2,833.53	9,627,954.59	384,256,240.78
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	896,257,182.67	154,250,391.74		3,768.41	819,866.58	1,051,331,209.40
2. 期初账面价值	885,367,957.35	168,590,568.24		3,933.47	1,092,128.25	1,055,054,587.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	10,561,407.33		625,670.46		9,935,736.87
合计	10,561,407.33		625,670.46		9,935,736.87

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,183,925.44	13,035,256.68	105,173,134.49	20,742,359.20
内部交易未实现利润	62,149,600.13	15,537,400.03	72,693,411.61	12,820,313.74
可抵扣亏损	449,554,154.82	108,590,896.78	431,912,828.37	100,004,320.17
递延收益	110,694,391.05	27,673,598.11	98,368,806.53	24,592,201.63
租赁负债	249,765.12	12,488.26	242,907.25	12,145.36
衍生金融负债公允价值变动	1,105,790.00	276,447.50	527,565.00	131,891.25
合计	675,937,626.56	165,126,087.36	708,918,653.25	158,303,231.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	44,724,743.16	11,181,185.79	44,724,743.16	11,181,185.79
票据贴现息			44,983,280.85	11,245,820.23
使用权资产	272,458.46	13,622.92	311,381.12	15,569.06
衍生金融资产公允价值变动	169,690.00	42,422.50		
合计	45,166,891.62	11,237,231.21	90,019,405.13	22,442,575.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		165,126,087.36		158,303,231.35
递延所得税负债		11,237,231.21		22,442,575.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,283,378.36	24,306,921.46
可抵扣亏损	68,028,452.87	119,233,591.88
合计	92,311,831.23	143,540,513.34

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	224,968.39	224,968.39	
2026	120,306.06	17,103,006.44	
2027	54,875,530.08	54,875,530.08	
2028	5,840,393.03	43,662,577.46	
2029	3,198,716.28	3,325,198.67	
2030	3,723,741.64		
无期限限制可抵扣亏损	44,797.39	42,310.84	
合计	68,028,452.87	119,233,591.88	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款（注）	107,949,088.12		107,949,088.12	139,237,090.17		139,237,090.17
预付购房款	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

合计	157,949,088. 12		157,949,088. 12	189,237,090. 17		189,237,090. 17
----	--------------------	--	--------------------	--------------------	--	--------------------

其他说明：

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,144,624,215.49	2,144,624,215.49	保证	主要为银行承兑汇票保证金、商业承兑汇票贴现保证金、信用证保证金及证券、期货账户保证金等	1,958,418,715.61	1,958,418,715.61	保证	主要为银行承兑汇票保证金、商业承兑汇票贴现保证金、信用证保证金、保函保证金及证券、期货账户保证金等
固定资产	12,607,161,955.34	8,110,096,857.57	抵押	借款抵押	12,607,161,955.34	8,430,569,766.07	抵押	借款抵押
无形资产	765,469,901.64	616,559,752.00	抵押	借款抵押	724,269,901.64	616,514,346.58	抵押	借款抵押
在建工程	7,492,199,607.91	7,492,199,607.91	抵押	借款抵押	6,905,322,808.45	6,905,322,808.45	抵押	借款抵押
合计	23,009,455,680.38	18,363,480,432.97			22,195,173,381.04	17,910,825,636.71		

其他说明：

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	2,063,241,958.13	1,448,000,000.00
信用借款	680,020,000.00	914,020,000.00
融资性票据贴现（注1）	7,120,907,751.18	7,833,385,943.92
贸易融资（注2）	1,696,597,468.20	1,241,258,532.55
应计利息	13,597,699.25	5,700,945.28
合计	11,584,364,876.76	11,492,365,421.75

短期借款分类的说明：

注 1：融资性票据贴现系合并范围内公司之间开具的信用证、银行承兑汇票及商业承兑汇票期末已贴现未到期未终止确认金额。

注 2：贸易融资为信用证押汇借款。

## 22、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合约		7,640,248.81
未到期期货合约浮动亏损	936,340.00	527,565.00
合计	936,340.00	8,167,813.81

其他说明：

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	75,000,000.00	155,000,000.00
银行承兑汇票	180,000,000.00	213,112,455.56
信用证	1,738,939,467.92	2,337,071,232.98
合计	1,993,939,467.92	2,705,183,688.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	692,751,103.75	757,093,869.97
材料款、物流费及制造费用	1,378,649,200.53	844,850,568.01
其他（注）	7,237,132.71	6,814,269.85
合计	2,078,637,436.99	1,608,758,707.83

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,120,898.88	17,902,408.70
合计	13,120,898.88	17,902,408.70

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,971,253.16	7,985,870.68
保证金及押金	2,796,250.27	3,697,250.27
应付各项费用	110,126.33	4,110,564.46
代扣水电费、保险及其他（注）	1,243,269.12	2,108,723.29

合计	13,120,898.88	17,902,408.70
----	---------------	---------------

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

注：期末余额为预提的零星费用应付款。

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期挂账及需要退回的预收款	469,212.25	1,842,158.96
合计	469,212.25	1,842,158.96

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品款	337,851,665.54	460,183,965.20
预收其他		755.82
合计	337,851,665.54	460,184,721.02

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,824,827.43	151,812,309.66	152,982,533.80	21,654,603.29
二、离职后福利-设定提存计划	875,788.90	15,196,448.04	15,330,805.45	741,431.49
合计	23,700,616.33	167,008,757.70	168,313,339.25	22,396,034.78

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,601,624.88	131,611,098.71	132,804,065.84	16,408,657.75
2、职工福利费		5,729,974.65	5,729,974.65	
3、社会保险费	637,484.23	5,081,694.61	5,195,151.96	524,026.88
其中：医疗保险费	574,458.62	4,426,486.76	4,522,962.12	477,983.25
工伤保险费	55,672.98	519,150.49	529,607.09	45,216.37
生育保险费	7,352.63	136,057.36	142,582.75	827.23
4、住房公积金	181,726.00	7,347,849.23	7,480,242.03	49,333.20
5、工会经费和职工教育经费	4,403,992.32	2,041,692.46	1,773,099.32	4,672,585.46
合计	22,824,827.43	151,812,309.66	152,982,533.80	21,654,603.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	846,506.17	14,814,890.26	14,943,585.17	717,811.26
2、失业保险费	29,282.73	381,557.78	387,220.28	23,620.23
合计	875,788.90	15,196,448.04	15,330,805.45	741,431.49

其他说明

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,199,153.30	43,300,369.52
企业所得税	17,641,497.81	49,301,140.13
个人所得税	212,222.44	291,714.26
城市维护建设税	1,460,064.92	3,814,301.59
土地使用税	2,936,692.69	4,922,932.99
房产税	5,917,127.52	7,645,443.45
教育费附加、地方教育费附加	1,042,903.52	2,724,501.13
印花税	8,181,830.15	8,914,020.00
环境保护税	146,588.91	176,904.22
其他（注）	1,745,114.41	1,086,336.41
合计	69,483,195.67	122,177,663.70

其他说明

注：其他包括残保金、水利基金等。

### 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,070,807,988.14	2,113,736,092.32
一年内到期的应付债券	6,611,501.16	1,850,953.19
一年内到期的长期应付款	648,472,685.97	630,923,316.21
一年内到期的租赁负债	449,612,998.30	534,067,251.93
合计	3,175,505,173.57	3,280,577,613.65

其他说明：

### 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	38,985,615.96	51,081,706.44
合计	38,985,615.96	51,081,706.44

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	350,000,000.00	438,000,000.00
抵押、保证借款	5,747,026,114.93	6,244,136,789.57
合计	6,097,026,114.93	6,682,136,789.57

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

其他说明：利率区间为 3.15%-5.64%。

### 33、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
疫情防控债（第一期）	299,665,880.52	299,547,955.98
合计	299,665,880.52	299,547,955.98

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
疫情防控债（第一期）（注1）	300,000,000.00	3.20%	2021年11月02日	5年	300,000,000.00	301,398,909.17		4,760,547.97	117,924.54		306,277,381.68	否
合计												

(3) 可转换公司债券的说明

注 1：“21 东华 01”公司债券的发行期限为 5 年，附第 3 年末公司调整票面利率选择权及投资者回售选择权。公司已分别于 2024 年 9 月 30 日、2024 年 10 月 8 日、2024 年 10 月 9 日披露本期债券票面利率调整及投资者回售实施办法的提示性公告，即“21 东华 01”债券存续期后 2 个计息年度的票面利率为 3.2%。投资者已于 2024 年 10 月 16 日结束回售登记，回售金额合计 0 元，剩余未回售债券数量为 3,000,000 张。

注 2：溢折价摊销为折价摊销金额 117,924.54 元。

注 3：期末余额包含一年内到期的应付债券利息 6,611,501.16 元。

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	127,589,517.70	314,186,544.28
减：未确认融资费用	-5,911,471.78	-14,313,681.00
合计	121,678,045.92	299,872,863.28

其他说明：

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,996,498,485.81	2,319,314,752.05
合计	1,996,498,485.81	2,319,314,752.05

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租	1,520,562,060.56	1,853,265,339.04
产业基金投资	475,936,425.25	466,049,413.01
合计	1,996,498,485.81	2,319,314,752.05

其他说明：

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	98,368,806.53	13,404,000.00	1,078,415.48	110,694,391.05	政府补助
合计	98,368,806.53	13,404,000.00	1,078,415.48	110,694,391.05	

其他说明：

37、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,576,127,767.00						1,576,127,767.00

其他说明：

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,129,976,177.52			3,129,976,177.52
其他资本公积	75,127,395.98			75,127,395.98
合计	3,205,103,573.50			3,205,103,573.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损	195,086,219.92	-54,321,307.05				54,321,307.05		140,764,912.87

益的其他综合收益								
现金 流量套期 储备	44,941,157.10	- 44,941,157.10				- 44,941,157.10		
外币 财务报表 折算差额	150,145,062.82	- 9,380,149.95				- 9,380,149.95		140,764,912.87
其他综合收益合计	195,086,219.92	- 54,321,307.05				- 54,321,307.05		140,764,912.87

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,671,878.02	25,849,552.24	17,981,165.20	15,540,265.06
合计	7,671,878.02	25,849,552.24	17,981,165.20	15,540,265.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

#### 41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	201,132,973.05			201,132,973.05
合计	201,132,973.05			201,132,973.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,911,101,136.60	5,479,731,679.90
调整后期初未分配利润	5,911,101,136.60	5,479,731,679.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,376,322.68	443,904,523.86
减：提取法定盈余公积		10,713,634.55
其他权益工具投资核销		1,821,432.61
期末未分配利润	5,977,477,459.28	5,911,101,136.60

调整期初未分配利润明细：

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

### 43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,193,003,856.13	15,551,757,583.19	14,365,994,813.30	13,731,370,921.74
其他业务	89,994,781.66	97,546,473.07	7,766,581.38	10,905,292.03
合计	16,282,998,637.79	15,649,304,056.26	14,373,761,394.68	13,742,276,213.77

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		液化石油气分部		化工产品分部		物流服务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其中：												
按经营地区分类												
其中：												
市场或客户类型												
其中：												
合同类型					9,347,507,563.10	9,383,639,861.22	6,934,804,846.40	6,265,664,195.03	686,228.29		16,282,998,637.79	15,649,304,056.26
其中：												
丙烯							878,604,872.17	821,816,896.27			878,604,872.17	821,816,896.27
聚丙烯、合成氨					858,672,139.86	795,210,058.95	5,865,184,626.68	5,431,705,066.73			6,723,856,766.54	6,226,915,125.68
氢气等副产气							175,799,629.58	1,225,557,76			175,799,629.58	1,225,557,76
液化石油气					8,398,840,641.5	8,490,883,329.2					8,398,840,641.5	8,490,883,329.2

					8	0					8	0
仓储及码头服务							15,215,717.97	10,916,674.27			15,215,717.97	10,916,674.27
船舶运输					89,286,708.28	96,790,809.89					89,286,708.28	96,790,809.89
其他					708,073.38	755,663.19			686,228.29		1,394,301.67	755,663.19
按商品转让的时间分类												
其中：												
按合同期限分类												
其中：												
按销售渠道分类												
其中：												
合计					9,347,507,563.10	9,383,639,861.22	6,934,804,846.40	6,265,664,195.03	686,228.29		16,282,998,637.79	15,649,304,056.26

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

#### 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,809,945.82	15,417,811.49
教育费附加	2,492,907.70	6,611,359.63
房产税	6,757,021.83	5,097,097.44
土地使用税	2,704,874.08	2,380,331.44
车船使用税	31.52	
印花税	17,593,462.26	14,904,342.91
地方教育附加	1,657,053.58	4,401,362.84
环境保护税	496,181.60	363,446.77
合计	37,511,478.39	49,175,752.52

其他说明：

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,551,293.35	35,848,237.71
办公费	2,382,544.73	2,130,870.12
差旅费	1,647,168.11	1,261,076.75
中介机构费	2,761,794.50	6,823,890.30
业务招待费	1,073,902.12	1,765,269.91
水电汽费	1,148,294.32	628,422.58
修理费	8,727,629.05	4,122,830.70
租赁费	1,409,352.41	876,945.47
折旧与摊销	22,508,663.13	20,534,099.73
保险费用	3,457,237.95	4,618,098.30
其他项累计	-2,146,522.83	-8,093,944.35
合计	81,521,356.84	70,515,797.22

其他说明

#### 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,349,750.01	9,178,209.79
运输费	759,410.07	33,467.80
办公费	469,867.90	583,784.08
应酬费	112,960.00	141,925.47
港务费		247,437.35
销售服务费、佣金	10,854,468.68	5,271,566.66
商检费、检测费	1,552,561.34	1,405,247.75
滞期费、保险费	12,767,161.80	17,186,883.69
差旅费	260,644.15	414,577.97
水电费	110,595.23	151,257.59
折旧与摊销	602,482.88	600,439.88
其他项累计	1,243,375.11	1,123,631.27
合计	37,083,277.17	36,338,429.30

其他说明：

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,482,418.22	7,890,007.74
研发设备折旧	534,670.07	1,334,851.56
其他	466,180.31	1,780,702.91
合计	8,483,268.60	11,005,562.21

其他说明

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	329,559,038.41	416,988,751.10
减：利息收入	39,848,586.24	46,712,321.81
加：汇兑损失（减收益）	75,185,674.45	48,829,526.70
加：手续费支出	55,455,784.39	49,954,893.05
合计	420,351,911.01	469,060,849.05

其他说明

#### 49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	8,746,316.60	35,465,374.29
个税手续费返还	112,413.29	160,557.81
增值税加计抵减	3,000.00	
合计	8,861,729.89	35,625,932.10

#### 50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产公允价值变动收益	62,902,208.24	
衍生金融负债公允价值变动收益	-936,340.00	579,575.22
合计	61,965,868.24	579,575.22

其他说明：

#### 51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	883,007.71	3,122,196.65
处置长期股权投资产生的投资收益		95,286,014.13
应收款项融资贴现息	-3,541,592.14	

处置衍生金融资产取得的投资收益	-24,911,778.73	-17,799,496.96
合计	-27,570,363.16	80,608,713.82

其他说明

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	434,272.86	2,078,707.65
应收账款坏账损失	4,880,117.30	-1,726,869.50
其他应收款坏账损失	1,671,375.61	24,429,014.34
合计	6,985,765.77	24,780,852.49

其他说明

## 53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		
在建工程处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失		7,879,636.62
合计		7,879,636.62

## 54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款净收入	23,900.04	17,100.01	
其他	8,687.61	296,742.63	
合计	32,587.65	313,842.64	

其他说明：

## 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失	1,431,438.14	929,691.33	
罚款、违约金等支出		484.33	
其他	310,928.05	453,083.79	
合计	1,742,366.19	1,383,259.45	

其他说明：

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,779,779.96	26,116,375.62
递延所得税费用	-18,155,175.04	-2,458,337.87
合计	22,624,604.92	23,658,037.75

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	97,276,511.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,319,127.93
子公司适用不同税率的影响	-8,305,366.04
调整以前期间所得税的影响	10,323,158.33
非应税收入的影响	-220,751.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,332.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,476,440.44
本期专项储备的变动对所得税费用的影响	1,967,096.76
研发费加计扣除	-2,120,817.15
税率变动的对期初递延所得税余额的影响	89,264.78
所得税费用	22,624,604.92

其他说明

## 57、其他综合收益

详见附注 39

## 58、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	39,656,007.78	53,795,740.51
政府补助及个税手续费返还	2,693,050.76	20,654,103.91
收到往来款	1,370,684.66	1,348,811.40
营业外收入	32,587.65	38,842.64
冻结及久悬资金等收回	2,012,407.05	
合计	45,764,737.90	75,837,498.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	48,092,444.64	38,178,139.85
银行手续费	49,055,784.42	43,138,226.45
支付往来款	4,781,509.82	10,117,370.08
营业外支出	297,995.41	
合计	102,227,734.29	91,433,736.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金收回		32,345,409.87
合计		32,345,409.87

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产亏损	28,453,370.87	17,799,496.96
支付投资保证金	40,147,994.02	
合计	68,601,364.89	17,799,496.96

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资性保证金退回		147,941,830.65
收到转租赁租金	113,392,224.00	289,918,224.00
合计	113,392,224.00	437,860,054.65

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款项	113,392,224.00	294,674,268.75
融资性保证金支付	145,864,927.40	

融资租赁款归还	311,774,277.42	301,640,037.40
合计	571,031,428.82	596,314,306.15

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	11,492,365,421.75	10,836,496,497.19	48,984,648.02	10,738,206,146.15	55,275,544.05	11,584,364,876.76
长期借款（含一年内到期）	8,795,872,881.89	369,636,583.06	5,337,888.95	1,003,013,250.83		8,167,834,103.07
长期应付款（含一年内到期）	2,950,238,068.26		65,495,271.19	370,762,167.67		2,644,971,171.78
租赁负债（含一年内到期）	833,940,115.21		33,349,849.52	113,392,224.00	182,606,696.51	571,291,044.22
应付债券（含一年内到期）	301,398,909.17		4,878,472.51			306,277,381.68
其他应付款	5,000,000.00					5,000,000.00
合计	24,378,815,396.28	11,206,133,080.25	158,046,130.19	12,225,373,788.65	237,882,240.56	23,279,738,577.51

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
新加坡公司押汇借款还款	公司部分采购交易中，通过押汇借款方式支付采购货款，押汇期限短，金额大，将押汇借款和还款时间在一个月以内的收支以净额列报现金流量	企业会计准则第 31 号——现金流量表（2006）第五条现金流量应当分别按照现金流入和现金流出总额列报。但是，下列各项可以按照净额列报：（二）周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出。	减少取得借款收到的现金和偿还债务支付的现金金额 3,054,710,533.90 元

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

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	74,651,906.80	120,136,046.30
加：资产减值准备	-6,985,765.77	-24,780,852.49
固定资产折旧、油气资产折	403,955,270.42	410,368,052.54

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	3,222,098.77	4,143,315.67
无形资产摊销	25,641,777.91	29,262,949.08
长期待摊费用摊销	625,670.46	2,515,099.56
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）		-103,165,650.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,444,370.78	929,691.33
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-61,965,868.24	-579,575.22
财务费用（收益以“－”号填列）	330,814,766.11	428,513,061.92
投资损失（收益以“－”号填列）	28,453,370.87	17,799,496.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,822,856.01	8,797,919.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,205,343.87	-11,351,343.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-376,694,110.46	151,993,075.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	286,513,431.64	53,112,559.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-386,791,901.68	-596,648,022.57
其他	6,789,971.56	-22,483,905.28
经营活动产生的现金流量净额	311,646,789.29	468,561,917.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,733,768,147.23	4,545,255,762.20
减：现金的期初余额	5,658,647,930.63	4,858,180,957.68
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	-1,924,879,783.40	-312,925,195.48

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,733,768,147.23	5,658,647,930.63
其中：库存现金	36,236.08	63,236.08
可随时用于支付的银行存款	3,637,246,650.53	5,599,740,100.40

可随时用于支付的其他货币资金	96,485,260.62	58,844,594.15
三、期末现金及现金等价物余额	3,733,768,147.23	5,658,647,930.63

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
受限银行存款	45,160.62	2,092,427.70	久悬原因使用受限
受限其他货币资金	2,144,579,054.87	1,956,326,287.91	保证金受限
应计利息	5,928,972.76	5,736,394.30	尚未收到的保证金利息
合计	2,150,553,188.25	1,964,155,109.91	

其他说明：

## 60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 61、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	158,864,125.47	7.1586	1,137,244,728.55
欧元	51,344.75	8.4020	431,401.15
港币	1,399.15	1.2958	1,813.06
新币	958,378.67	5.6181	5,384,239.62
应收账款			
其中：美元	536,917,969.43	7.1586	3,843,580,975.96
欧元			
港币			
应收款项融资			
其中：美元	97,273,277.91	7.1586	696,340,487.25
其他应收款			
其中：美元	316,410.09	7.1586	2,265,053.27
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	158,486,895.62	7.1586	1,134,544,290.99
应付票据			
其中：美元	40,496,055.02	7.1586	289,895,059.47
应付账款			
其中：美元	82,608,385.81	7.1586	591,360,390.66

其他应付款			
其中：美元	520,281.80	7.1586	3,724,489.32
一年内到期的非流动资产 (长期应收款)			
其中：美元	61,916,091.38	7.1586	443,232,531.75
长期应收款			
其中：美元	13,997,833.92	7.1586	100,204,893.90
长期应付款			
其中：美元	105,000,000.00	7.1586	751,653,000.00

其他说明：

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

适用 不适用

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	新加坡	美元	该公司经济活动主要以美元计价
远东油气有限公司	香港	人民币	该公司经济业务很少，基本为内部交易
KEEGAN NEW MATERIAL LIMTIED	香港	美元	该公司经济活动主要以美元计价
AMITY GREEN FINANCIAL PTE.LTD.	新加坡		公司尚未开始经营，尚未建立账套
Keegan No.1 Pte.Ltd.	新加坡	美元	该公司经济活动主要以美元计价
Keegan No.2 Pte.Ltd.	新加坡	美元	该公司经济活动主要以美元计价
Keegan No.3 Pte.Ltd.	新加坡	美元	该公司经济活动主要以美元计价
Keegan No.4 Pte.Ltd.	新加坡	美元	该公司经济活动主要以美元计价

## 62、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
房屋	房屋及建筑物	1.00	2024-9-21 至 2025-9-20	否	
房屋	房屋及建筑物	1.00	2021-1-1 至 2024-4-30	是	
房屋	房屋及建筑物	1.00	2024-5-1 至 2029-4-30	是	

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
船舶	船舶	2.00	2021-1-1 至 2026-3-31	否	船舶由东华新加坡公司租入后转租
船舶	船舶	2.00	2021-1-1 至 2026-7-31	否	船舶由东华新加坡公司租入后转租
船舶	船舶	1.00	2021-1-1 至 2026-4-30	否	船舶由东华新加坡公司租入后转租
船舶	船舶	1.00	2021-1-1 至 2026-8-31	否	船舶由东华新加坡公司租入后转租
船舶	船舶	1.00	2021-1-1 至 2026-9-30	否	船舶由东华新加坡公司租入后转租
房屋	房屋及建筑物	1.00	2024-7-25 至 2027-7-24	是	
花木租摆协议	其他	甲方指定位置	自 2017 年起	否	
港城氢能土地	土地	按甲方需求	2024-1-18 至 2029-1-17	是	

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
无		

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
船舶转租赁（注）		34,705,056.66	
合计		34,705,056.66	

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	471,644,361.00	585,198,756.00

第二年	102,260,601.00	284,220,448.00
-----	----------------	----------------

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	原值	现值
未收到的租赁收款额	573,904,962.00	543,437,425.65
未担保余值		
未确认融资收益	—	30,467,536.35
租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按租赁内含利率折现的现值之和）	—	543,437,425.65

### （3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,482,418.22	8,028,976.34
材料费	11,104,956.14	76,372,939.75
研发设备折旧	534,670.07	1,865,936.35
其他	530,060.38	86,213.26
合计	19,652,104.81	86,354,065.70
其中：费用化研发支出	19,652,104.81	86,354,065.70

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东华能源（张家港）新材料有限公司	2,303,125,104.00	江苏张家港	江苏张家港	丙烯项目投资，生产丙烯、氢气	88.54%		设立取得
东华氢能源科技（张家港）有限公司	10,000,000.00	江苏张家港	江苏张家港	新兴能源技术研发；化工产品销售		100.00%	设立取得
东华能源（宁波）化学有限公司	10,000.00	浙江宁波	浙江宁波	化工原料及产品（除危险化学品）、石化产品的批发	100.00%		设立取得
东华能源	3,500,000,	广东茂名	广东茂名	基础化工原	84.50%	15.50%	设立取得

(茂名)有限公司	000.00			料、精细化学品、化工新材料的科技研发;聚丙烯销售			
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	股权投资及其相关咨询服务	99.67%	0.33%	受让股权
南京东华能源燃气有限公司	950,000,000.00	江苏南京	江苏南京	危险化学品销售	99.99%	0.01%	设立取得
东华能源(宁海)供应链管理有限公司	200,000,000.00	浙江宁海县	浙江宁海县	供应链管理;其他危险化学品:正丁烷、乙烯、乙烷、丙烯、丙烷的票据贸易	90.00%	10.00%	设立取得
东华能源(唐山)新材料有限公司	1,000,000,000.00	河北唐山	河北唐山	石化相关新材料产品的批发和贸易	100.00%		设立取得
太仓东华能源燃气有限公司	1,526,000,000.00	江苏太仓	江苏太仓	液化石油气生产	100.00%		设立取得
东华能源(宁波)新材料有限公司	5,177,867,408.00	浙江宁波	浙江宁波	石油制品、化工产品等批发	25.10%	50.21%	设立取得
东华能源(新加坡)国际贸易有限公司	55,000,000.00 <sup>1</sup>	新加坡	新加坡	批发贸易(包括进出口)		100.00%	设立取得
远东油气有限公司	20,680.05 <sup>2</sup>	香港	香港	油气资源贸易		100.00%	设立取得
AMITY GREEN FINANCIAL PTE. LTD.	0.00	新加坡	新加坡	投融资业务		100.00%	设立取得
Keegan No. 1 Pte. Ltd.	19,390,586.99 <sup>1</sup>	新加坡	新加坡	船舶投资、运营管理		100.00%	同一控制下企业合并取得
Keegan No. 2 Pte. Ltd.	19,450,446.33 <sup>1</sup>	新加坡	新加坡	船舶投资、运营管理		100.00%	同一控制下企业合并取得
江苏东华汽车能源有限公司	50,000,000.00	江苏南京	江苏南京	液化气批发加气站经营	100.00%		设立取得
潜山东华汽车能源有限公司	3,000,000.00	安徽潜山	安徽潜山	加气站建设投资		100.00%	设立取得
淮安东华汽车能源有限公司	3,000,000.00	江苏淮安	江苏淮安	石油液化气加气站投资		100.00%	设立取得

东华能源（宁波）电子商务有限公司	10,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	塑料原料及制品、橡胶制品网上销售等		100.00%	设立取得
KEEGAN NEW MAIERIAL LINTIED	1,284.00 <sup>1</sup>	香港	香港	新型烯烃类材料国际贸易		100.00%	设立取得
浙江聚烯堂电子商务有限公司	100,000,000.00	浙江宁海县	浙江宁海县	塑料原料及制品、橡胶制品网上销售及相关产品信息咨询、技术服务等	100.00%		设立取得
江苏聚烯堂科技有限公司	10,000,000.00	江苏南京	江苏南京	供应链管理;塑料原料及制品、助剂、橡胶制品网上销售、技术咨询、技术服务;商务信息咨询;道路货物运输;货运代理等		100.00%	设立取得
江苏东华港城氢能源科技有限公司	20,000,000.00	张家港市	张家港市	氢能源领域内的技术研发、技术服务、技术咨询;汽车加氢站项目的建设、运营、管理		65.00%	设立取得
聚烯堂(南京)供应链有限公司	50,000,000.00	江苏南京	江苏南京	技术进出口;供应链管理服务;塑料制品销售;互联网销售	60.00%	40.00%	设立取得
茂名滨海新区公用工程有限公司	80,000,000.00	广东茂名	广东茂名	工程管理服务;污水处理及其再生利用等等	60.00%		设立取得
赛福绿色航煤(茂名)有限公司	500,000,000.00	广东茂名	广东茂名	成品油零售(不含危险化学品);道路货物运输(不含危险货物)	100.00%		设立取得
东华能源(茂名)仓储有限公司	50,000,000.00	广东茂名	广东茂名	普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);货物进出口		100.00%	设立取得

东华氢能（茂名）有限公司	10,000,000.00	广东茂名	广东茂名	站用加氢及储氢设施销售	100.00%		设立取得
Keegan No. 3 Pte. Ltd.	18,039,819.44 <sup>1</sup>	新加坡	新加坡	船舶投资、运营管理		100.00%	设立取得
Keegan No. 4 Pte. Ltd.	17,971,208.32 <sup>1</sup>	新加坡	新加坡	船舶投资、运营管理		100.00%	设立取得
聚烯堂（广州）供应链有限公司	50,000,000.00	广东省广州市	广东省广州市	商务服务业	100.00%		设立取得
东华能源（茂名）碳纤维有限公司	600,000,000.00	广东茂名	广东茂名	化学原料和化学制品制造业	100.00%		设立取得

注：1 美元

2 港币

1 美元

1 美元

1 美元

1 美元

1 美元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东华能源（宁波）新材料有限公司	24.69%	6,690,305.66		1,567,037,388.60
东华能源（张家港）新材料有限公司	11.46%	1,736,426.57	30,000,000.00	333,637,537.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波新材	7,835,917,	6,503,345,	14,339,262	5,581,917,	1,603,670,	7,185,587,	8,135,223,	6,615,958,	14,751,181	5,472,715,	2,154,410,	7,627,125,

料	429.85	445.43	,875.28	708.10	174.41	882.51	762.10	102.34	,864.44	149.46	452.00	601.46
张家港新材料	5,450,421,506.33	3,296,337,143.04	8,746,758,649.37	4,469,823,755.61	904,945,364.67	5,374,769,120.28	4,697,689,395.56	3,455,425,269.93	8,153,114,665.49	3,724,832,245.75	1,044,565,020.67	4,769,397,266.42

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波新材料	3,892,547,559.74	27,099,423.44	27,099,423.44	989,860,146.09	5,346,884,630.40	33,919,313.37	33,919,313.37	1,269,749,065.14
张家港新材料	3,395,882,616.59	15,149,974.49	15,149,974.49	324,773,550.24	2,747,449,701.58	16,172,920.36	16,172,920.36	-180,988,223.47

其他说明：

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波百地年液化石油气有限公司	宁波	宁波	石油、煤炭及其他燃料加工业	22.64%	26.36%	权益法
广西天盛港务有限公司	广西	广西	危险化学品经营，港口经营等	45.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	宁波百地年	广西天盛	宁波百地年	广西天盛
流动资产	3,892,571,406.44	1,166,203,581.01	3,319,938,243.95	1,133,042,137.90
非流动资产	2,195,421,710.54	144,331,682.32	1,997,198,171.61	146,947,193.62
资产合计	6,087,993,116.98	1,310,535,263.33	5,317,136,415.56	1,279,989,331.52
流动负债	1,544,414,757.11	971,859,960.20	1,737,853,561.57	935,737,217.66
非流动负债	871,636,309.81		883,498,834.01	
负债合计	2,416,051,066.92	971,859,960.20	2,621,352,395.58	935,737,217.66
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,671,942,050.06	338,675,303.13	2,695,784,019.98	344,252,113.86

按持股比例计算的净资产份额	1,799,251,604.53	152,403,886.41	1,320,934,169.79	154,913,451.24
调整事项	-826,969.24	1,150,780.02		
--商誉		75,907,626.21		75,907,626.21
--内部交易未实现利润				
--其他	-41,525,512.36	21,178,922.55	433,737,134.98	21,178,922.55
对联营企业权益投资的账面价值	1,799,251,604.53	250,641,215.19	1,754,671,304.77	252,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,251,179,460.58	1,029,667,639.74	2,075,619,555.34	
净利润	4,546,567.67	-3,019,521.80	6,677,576.56	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,546,567.67	-3,019,521.80	6,677,576.56	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	18,946,081.75	18,932,107.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	13,974.36	-149,830.55
--综合收益总额	13,974.36	-149,830.55
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	98,368,806.53	13,404,000.00		1,078,415.48			110,694,391.05
其中：与资产相关	98,368,806.53	13,404,000.00		1,078,415.48			110,694,391.05

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,746,316.60	35,465,374.29

其他说明：

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、套期

#### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响

其他说明

公司在正常经营中签署液化石油气（LPG）采购合同，合同价款采用合同签署时的 CP 价格为基础确定。公司正常经营中面临液化石油气（LPG）价格波动风险。

为避免上述价格风险，公司使用丙烷期货作为套期工具对公司已签署的采购合同中所需的液化石油气（LPG）进行套期，套期类型为现金流量套期。

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

适用 不适用

### 2、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）应收款项融资			696,340,487.25	696,340,487.25
（三）衍生金融资产		67,477,559.26		67,477,559.26
持续以公允价值计量的资产总额		67,477,559.26	696,340,487.25	763,818,046.51
（四）衍生金融负债		936,340.00		936,340.00
持续以公允价值计量的负债总额		936,340.00		936,340.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	可观察输入值
一、持续的公允价值计量			
（一）衍生金融资产	67,477,559.26		
持续的公允价值计量的资产总额	67,477,559.26	注 1	期货账单、期末汇率
（二）衍生金融负债	936,340.00		
持续以公允价值计量的负债总额	936,340.00	注 2	期货账单

注1：衍生金融资产包括公司购买的期货合约期末持仓部分的浮动盈利和公司购买的远期外汇合约，期货合约期末持仓部分的浮动盈利以期货公司提供的期末价值账单确认资产负债表日公允价值变动；公司购买的远期外汇合约，锁定到期日的美元兑人民币汇率，在资产负债表日确认衍生工具公允价值变动盈亏，公允价值高于账面余额时，借记衍生金融资产，贷记公允价值变动收益。

注2：衍生金融负债为公司购买的远期外汇合约，在资产负债表日确认衍生工具公允价值变动盈亏，公允价值低于账面余额时，借记公允价值变动收益，贷记衍生金融负债。

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

(1) 重要的、可合理取得的不可观察输入值的量化信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
应收款项融资	696,340,487.25	对于公司持有的银行承兑汇票和信用证，其剩余期限较短，且预期以背书或贴现方式出售，故采用票面金额确定其公允价值	投资成本	不适用

(2) 与金融资产和非金融资产有关的损益信息

项目	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	-28,453,370.87	883,007.71
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失	61,965,868.24	

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
东华石油（长江）有限公司	RM1401 14/F World Commerce Centre Harbour City, 7-11 Canton Road Tsimshatsuikl	进出口、代理、 分销、制造、批 发零售、代办、 承包、小商品、 运输、工商业、 金融等	2 港元	20.64%	20.64%
优尼科长江有限公司（UNOCAL YANGTZE, LTD.）	Canon's Court 22 Victoria Street amilton HM 12 Bermuda	投资控股	4 万美元	8.33%	8.33%

本企业的母公司情况的说明

注：本公司最终控制方为周一峰和王铭祥，周一峰直接持有本公司股份比例为 9.68%。

本企业最终控制方是周一峰和王铭祥。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之 1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九之 2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁波百地年液化石油气有限公司	联营企业
广西天盛港务有限公司	联营企业
茂名南海新材料有限公司	合营企业
昆山东华大宇汽车能源有限公司	合营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
马森能源（南京）有限公司	同一实际控制人控制的企业
马森能源（茂名）有限公司	同一实际控制人控制的企业
马森能源（张家港）有限公司	同一实际控制人控制的企业
马森液化气贸易（宁波）有限公司	同一实际控制人控制的企业
马森能源（太仓）有限公司	同一实际控制人控制的企业
马森（宁海）包装材料有限公司	同一实际控制人控制的企业
MATHESON ENERGY PTE LTD	同一实际控制人控制的企业
KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE. LTD.	同一实际控制人控制的企业
宁波百地年液化石油气有限公司	同一实际控制人控制的企业
江苏东华能源仓储有限公司	同一实际控制人控制的企业
博瑞德环境集团股份有限公司	子公司茂名滨海新区公用工程有限公司小股东

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE. LTD.	运输服务	616,001,628.01			821,319,022.45
马森（宁海）包装材料有限公司	采购包装物	54,475,009.89			34,108,362.88
宁波百地年液化石油气有限公司	仓储服务	47,029,139.17			50,547,029.44
KEEGAN SHIPPING HOLDINGS	代理服务	859,032.00			855,216.00

PTE. LTD.				
合计		718,364,809.07		906,829,630.77

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马森能源（茂名）有限公司	仓储服务	14,987,830.19	27,938,153.29
马森能源（张家港）有限公司	仓储服务		14,150,943.40
马森能源（南京）有限公司	液化石油气销售	199,174,036.70	913,182.48
MATHESON ENERGY PTE LTD	液化石油气销售	2,435,501,593.08	2,845,871,512.31
宁波百地年液化石油气有限公司	液化石油气销售		255,612,258.10
广西天盛港务有限公司	液化石油气销售	434,104,384.99	
合计		3,083,767,844.96	3,144,486,049.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE. LTD.	船舶	34,705,056.66	58,756,538.56

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东华能源（宁波）新材料有限公司	742,390,000.00	2018年09月24日	2027年09月24日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	679,680,000.00	2019年10月22日	2029年10月22日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	49,930,000.00	2020年04月28日	2028年04月28日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	721,000,000.00	2020年12月22日	2035年12月22日	否

东华能源（茂名）有限公司	5,038,910,000.00	2021年10月26日	2031年10月26日	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	312,350,000.00	2023年01月04日	2025年01月04日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	1,500,000,000.00	2023年07月25日	2032年07月25日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	103,230,000.00	2023年08月08日	2025年08月08日	否
东华能源（茂名）有限公司	490,000,000.00	2023年08月22日	2025年08月22日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	70,000,000.00	2023年10月16日	2025年10月16日	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	167,650,000.00	2023年11月30日	2025年11月30日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	200,000,000.00	2024年01月09日	2026年01月09日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	200,000,000.00	2024年01月09日	2026年01月09日	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	196,870,000.00	2024年02月25日	2026年02月25日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	288,000,000.00	2024年03月17日	2026年03月17日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	100,000,000.00	2024年03月17日	2026年03月17日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	140,000,000.00	2024年03月24日	2026年03月24日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	199,760,000.00	2024年04月28日	2026年04月28日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	90,000,000.00	2024年04月28日	2026年04月28日	否
南京东华能源燃气有限公司	50,000,000.00	2024年05月28日	2026年05月28日	否
太仓东华能源燃气有限公司	178,390,000.00	2024年05月28日	2026年05月28日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	399,720,000.00	2024年05月28日	2026年05月28日	否
东华能源（茂名）有限公司	160,000,000.00	2024年06月25日	2026年06月25日	否
东华能源（茂名）有限公司	40,980,000.00	2024年06月25日	2026年06月25日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	250,000,000.00	2024年06月25日	2026年06月25日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	448,640,000.00	2024年07月21日	2026年07月21日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	160,000,000.00	2024年07月21日	2026年07月21日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	160,000,000.00	2024年08月21日	2026年08月21日	否
东华能源（茂名）有限公司	200,000,000.00	2024年08月21日	2026年08月21日	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	176,520,000.00	2024年09月12日	2025年09月12日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	240,000,000.00	2024年09月12日	2026年09月12日	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	173,760,000.00	2024年09月12日	2026年09月12日	否
东华能源（宁波）新	126,060,000.00	2024年09月25日	2026年09月25日	否

材料有限公司				
东华能源（宁波）新材料有限公司	100,000,000.00	2024年09月25日	2026年09月25日	否
南京东华能源燃气有限公司	186,080,000.00	2024年09月25日	2026年09月25日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	600,000,000.00	2024年10月23日	2029年10月23日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	280,790,000.00	2024年10月23日	2026年10月23日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	50,000,000.00	2024年10月23日	2026年10月23日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	170,000,000.00	2024年10月23日	2026年10月23日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	194,000,000.00	2024年11月14日	2026年11月14日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	350,000,000.00	2024年11月14日	2026年11月14日	否
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	165,620,000.00	2024年11月14日	2026年11月14日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	318,610,000.00	2024年12月01日	2026年12月01日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	97,830,000.00	2024年12月01日	2026年12月01日	否
东华能源（茂名）有限公司	171,550,000.00	2024年12月01日	2026年12月01日	否
东华能源（茂名）有限公司	98,970,000.00	2024年12月01日	2026年12月01日	否
东华能源（茂名）有限公司	50,000,000.00	2024年12月01日	2026年12月01日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	150,000,000.00	2024年12月23日	2026年12月23日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	200,000,000.00	2024年12月23日	2026年12月23日	否
南京东华能源燃气有限公司	200,000,000.00	2024年12月23日	2026年12月23日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	300,000,000.00	2025年01月08日	2027年01月08日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	335,000,000.00	2025年01月08日	2027年01月08日	否
东华能源（茂名）有限公司	350,000,000.00	2025年01月08日	2027年01月08日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	520,000,000.00	2025年02月16日	2027年02月16日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	138,610,000.00	2025年02月16日	2027年02月16日	否
东华能源（宁波）新材料有限公司	149,940,000.00	2025年02月16日	2027年02月16日	否
东华能源（张家港）新材料有限公司	550,000,000.00	2025年02月16日	2027年02月16日	否
东华能源（茂名）有限公司	100,000,000.00	2025年05月29日	2027年05月29日	否
宁波百地年液化石油气有限公司	870,300,000.00	2021年08月23日	2031年08月23日	否
广西天盛港务有限公司	273,710,000.00	2024年10月23日	2026年10月23日	否
马森能源（南京）有限公司	413,620,000.00	2025年03月23日	2027年03月23日	否

马森能源（南京）有限公司	199,860,000.00	2025年05月06日	2027年05月06日	否
--------------	----------------	-------------	-------------	---

关联担保情况说明

**(4) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
博瑞德环境集团股份有限公司	5,000,000.00			
拆出				

**(5) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(6) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,603,476.42	5,109,018.32

**(7) 其他关联交易**

**6、关联方应收应付款项**

**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	马森能源（茂名）有限公司			121,877.04	1,218.77
应收账款	MATHESON ENERGY PTE LTD	451,736,138.34	4,517,361.38		
预付款项	KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE. LTD.	129,847,436.10		13,077,488.86	
长期应收款	KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE. LTD.	100,204,893.90		258,853,594.57	
一年内到期的非流动资产	KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE. LTD.	443,232,531.75		528,299,204.94	
合计		1,125,021,000.09	4,517,361.38	800,352,165.41	1,218.77

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	马森（宁海）包装材料有限公司	43,064,965.14	27,549,634.02
应付账款	宁波百地年液化石油气有限公司	26,664,407.91	2,567,980.30
应付账款	江苏东华能源仓储有限公司		10,000,000.00
应付账款	博瑞德环境集团股份有限公司	31,899,300.00	31,899,300.00
应付账款	KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE. LTD.	859,032.00	
合同负债	MATHESON ENERGY PTE LTD		35,565,098.24
合同负债	马森能源（茂名）有限公司	463,229.21	
其他应付款	马森能源（南京）有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	博瑞德环境集团股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计		108,000,934.26	112,632,012.56

7、关联方承诺

8、其他

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

## 6、其他

### 十五、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2025年6月30日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2025年6月30日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

### 十六、资产负债表日后事项

### 十七、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

本公司的报告分部包括液化石油气分部、化工产品分部、仓储分部及物流服务分部。

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	液化石油气分部	化工产品分部	仓储分部	物流服务分部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	9,347,507.56 3.10	6,934,804.84 6.40		686,228.29		16,282,998.6 37.79
二、分部间交	17,477,115.0	6,796,480.22		68,722,560.0	-	

易收入	57.35	9.51		0	24,342,317.846.86	
三、对联营和合营企业的投资收益	883,007.71					883,007.71
四、信用减值损失	9,238,242.80	- 2,258,160.01		5,682.98		6,985,765.77
五、资产减值损失						
六、折旧费和摊销费	8,513,965.95	407,638,776.18		16,666,404.98		432,819,147.10
七、利润总额（亏损总额）	58,325,263.30	84,635,597.06		24,351,427.22	- 70,035,775.86	97,276,511.72
八、所得税费用	5,615,533.51	31,829,409.14		55,912.61	- 14,876,250.34	22,624,604.92
九、净利润（净亏损）	52,709,729.79	52,806,187.92		24,295,514.62	- 55,159,525.53	74,651,906.80
十、资产总额	41,830,160,619.93	37,169,406,068.78		1,472,465,404.48	- 39,632,220,827.40	40,839,811,265.79
十一、负债总额	29,748,442,589.42	22,853,991,949.25		809,500,009.31	- 25,470,681,711.43	27,941,252,836.55
十二、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
2. 对联营和合营企业的长期股权投资	2,026,486,419.86					2,026,486,419.86
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	- 10,317,000.36	291,638,678.95		- 21,135,587.56		260,186,091.03

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 3、其他

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,683,021,487.60	512,958,573.15

合计	1,683,021,487.60	512,958,573.15
----	------------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,683,021,487.60	100.00%	1,051,650.29	0.06%	1,681,969,837.31	512,958,573.15	100.00%	87,258.44	0.02%	512,871,314.71
其中：										
逾期账龄组合	105,165,028.60	6.25%	1,051,650.29	1.00%	104,113,378.31	8,725,844.28	1.70%	87,258.44	1.00%	8,638,585.84
其他组合	1,577,856,459.00	93.75%			1,577,856,459.00	504,232,728.87	98.30%			504,232,728.87
合计	1,683,021,487.60	100.00%	1,051,650.29	0.06%	1,681,969,837.31	512,958,573.15	100.00%	87,258.44	0.02%	512,871,314.71

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
逾期账龄组合	105,165,028.60	1,051,650.29	1.00%
其他组合	1,577,856,459.00		
合计	1,683,021,487.60	1,051,650.29	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	87,258.44	964,391.85				1,051,650.29
合计	87,258.44	964,391.85				1,051,650.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,895,557,787.97	2,992,460,724.14
合计	1,895,557,787.97	2,992,460,724.14

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	900,000.00	900,000.00
备用金及个人往来	100,000.00	500,000.00
往来款	1,758,652,477.55	2,855,306,179.73
股权转让款	147,840,000.00	147,840,000.00
其他	52,450.91	33,356.76
合计	1,907,544,928.46	3,004,579,536.49

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	1,844,330,012.75	2,938,183,714.93
1 至 2 年	23,769.62	3,204,675.47
2 至 3 年	200,000.00	200,000.00
3 年以上	62,991,146.09	62,991,146.09
3 至 4 年	200,000.00	200,000.00
5 年以上	62,791,146.09	62,791,146.09
合计	1,907,544,928.46	3,004,579,536.49

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	11,878,245.19	222,337.74	18,229.42	12,118,812.35
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	131,671.86			131,671.86
2025 年 6 月 30 日余额	11,746,573.33	222,337.74	18,229.42	11,987,140.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	12,118,812.35		131,671.86			11,987,140.49
合计	12,118,812.35		131,671.86			11,987,140.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	往来款	1,296,360,750.04	1 年以内	67.96%	
江苏东华汽车能源有限公司	往来款	349,725,309.58	1 年以内	18.33%	
广西海川能源有限公司	股权转让款	147,840,000.00	1 年以内	7.75%	11,827,200.00
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业	往来款	62,772,916.67	1 年以内	3.29%	
太仓东华能源燃气有限公司	往来款	42,293,501.26	1 年以内	2.22%	
合计		1,898,992,477.55		99.55%	11,827,200.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,189,027,263.93		8,189,027,263.93	8,087,027,263.93		8,087,027,263.93

对联营、合营企业投资	1,138,841,29 0.73		1,138,841,29 0.73	1,139,115,42 0.62		1,139,115,42 0.62
合计	9,327,868,55 4.66		9,327,868,55 4.66	9,226,142,68 4.55		9,226,142,68 4.55

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业	450,000,000.00						450,000,000.00	
江苏东华汽车能源有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
南京东华能源燃气有限公司	699,900,000.00						699,900,000.00	
东华能源(茂名)碳纤维有限公司	144,000,000.00		102,000,000.00				246,000,000.00	
太仓东华能源燃气有限公司	1,433,696,900.00						1,433,696,900.00	
东华能源(张家港)新材料有限公司	1,690,020,000.00						1,690,020,000.00	
东华能源(宁波)新材料有限公司	1,058,610,363.93						1,058,610,363.93	
东华能源(唐山)新材料有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
东华能源(茂名)有限公司	2,500,000,000.00						2,500,000,000.00	
茂名滨海新区公用工程有限公司	40,800,000.00						40,800,000.00	
合计	8,087,027,263.93		102,000,000.00				8,189,027,263.93	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
茂名南海新材料有限公司	18,561,180.65				55,312.00						18,616,492.65	
小计	18,561,180.65				55,312.00						18,616,492.65	
二、联营企业												
宁波百地年液化石油气有限公司	836,518,049.54				1,029,342.92						837,547,392.46	
广西天盛港务有限公司	284,036,190.43				-1,358,784.81						282,677,405.62	
小计	1,120,554,239.97				-329,441.89						1,120,224,798.08	
合计	1,139,115,420.62				-274,129.89						1,138,841,290.73	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	6,044,754,277.08	6,004,630,349.58	3,715,502,503.67	3,711,623,483.43
其他业务			174,068.90	
合计	6,044,754,277.08	6,004,630,349.58	3,715,676,572.57	3,711,623,483.43

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		液化石油气分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型					6,044,754,277.08	6,004,630,349.58		
其中：								
聚丙烯					2,562,716,097.31	2,559,983,053.10		
液化石油气					3,482,038,179.77	3,444,647,296.48		
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					6,044,754,277.08	6,004,630,349.58		

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确

认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-274,129.89	1,438,464.26
处置长期股权投资产生的投资收益		83,942,417.33
合计	-274,129.89	85,380,881.59

## 6、其他

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,444,370.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,616,292.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	34,395,505.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,407.76	
减：所得税影响额	4,260,111.57	
少数股东权益影响额（税后）	288,041.43	
合计	31,753,866.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.60%	0.0421	0.0421
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.31%	0.0220	0.0220

## 第九节 其他报送数据

### 一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

### 二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

### 三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

适用 不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
马森能源（南京）有限公司	经营性往来	0	27,137.46	27,137.46	0	0	0
MATHESON ENERGY PTE LTD	经营性往来	0	243,550.16	198,376.55	45,173.61	0	0
马森能源（茂名）有限公司	经营性往来	12.19	1,588.71	1,600.9	0	0	0
KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE. LTD.	经营性往来	1,307.75	73,282.58	61,605.58	12,984.74	0	0
KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE. LTD.	经营性往来	78,715.28	0	24,371.54	54,343.74	0	0
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业（有限合伙）	非经营性往来	6,277.29	0	0	6,277.29	0	0
江苏东华汽车能源有限公司	非经营性往来	43,457.53	110,705	119,190	34,972.53	0	0
南京东华能源燃气有限公司	非经营性往来	36,675.02	58,228.49	94,903.5	0	0	0
太仓东华能源燃气有限公司	非经营性往来	20,974.35	7,912	24,657	4,229.35	0	0

东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	非经营性往来	174,432.14	42,000	89,574.88	129,636.08	2,778.81	0
东华能源（茂名）有限公司	非经营性往来	2,964.29	57,557.63	60,521.92	0	0	0
茂名滨海新区公用工程有限公司	非经营性往来	750	0	0	750	0	0
东华能源（张家港）新材料有限公司	经营性往来	38,937.38	189,141.68	168,710.71	59,368.35	0	0
聚烯堂（南京）供应链有限公司	经营性往来	11,079.5	100,852.62	90,200	21,732.12	0	0
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	经营性往来	406.39	0	406.39	0	0	0
聚烯堂（广州）供应链有限公司	经营性往来	0	33,416.28	12,000	21,416.28	0	0
南京东华能源燃气有限公司	经营性往来	0	10,080	10,080	0	0	0
太仓东华能源燃气有限公司	经营性往来	0	40,818.24	0	40,818.24	0	0
东华能源（宁波）新材料有限公司	经营性往来	0	29,155	29,055	100	0	0
东华能源（茂名）有限公司	经营性往来	0	2,550	0	2,550	0	0
江苏东华汽车能源有限公司	经营性往来	0	57,175.66	45,375	11,800.66	0	0
广西天盛港务有限公司	经营性往来	0	43,410.44	43,410.44	0	0	0
合计	--	415,989.11	1,128,561.95	1,101,176.87	446,152.99	2,778.81	0
相关的决策程序	上述实控人附属企业与公司发生销售产品及服务等交易，公司作为日常关联交易进行管理，于第六届董事会第五十四次会议审议通过《关于 2025 年度日常关联交易预计的议案》，并经 2024 年年度股东大会审议通过。 上述上市公司子公司及其附属企业与公司发生的非经营性往来，公司按照《资金管理制度》规定的流程和权限，由财务管理中心履行资金筹措、调配使用及集中管理职能。						
资金安全保障措施	上市公司制定并施行了一系列财务管理制度，以加强公司往来款项的管理，提高资金使用效率，防范资金风险，保障资金安全，避免、减少坏账损失。						

东华能源股份有限公司

董事会

二〇二五年八月二十一日