

# 陕西兴化化学股份有限公司

2024 年年度报告（更正后）

2026 年 4 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人石磊、主管会计工作负责人胡明松及会计机构负责人（会计主管人员）丁燕声明：保证本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报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，并不代表公司的盈利预测，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。请广大投资者注意投资风险。

公司子公司兴化化工和榆神能化主营业务为煤制合成氨、甲醇、甲胺、DMF、乙醇等，属于煤化工行业。其主要面临安全生产风险、环保风险、原材料价格波动风险、市场需求及竞争风险、产业政策风险等，提请广大投资者仔细阅读本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”之“（二）公司可能面对的风险”相关内容。

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 .....	11
第四节 公司治理 .....	37
第五节 环境和社会责任 .....	54
第六节 重要事项 .....	61
第七节 股份变动及股东情况 .....	77
第八节 优先股相关情况 .....	87
第九节 债券相关情况 .....	87
第十节 财务报告 .....	88

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的 2024 年年度报告全文及摘要的原稿。
- 五、以上文件的备查地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《陕西兴化化学股份有限公司章程》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司/兴化股份	指	陕西兴化化学股份有限公司
全资子公司/兴化化工	指	陕西延长石油兴化化工有限公司
控股子公司/榆神能化	指	陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司
子公司	指	陕西延长石油兴化化工有限公司及陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司
兴化集团	指	陕西兴化集团有限责任公司
兴化新能源	指	陕西延长石油兴化新能源有限公司
延长集团/控股股东	指	陕西延长石油（集团）有限责任公司
实际控制人/陕西省国资委	指	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
董事会	指	陕西兴化化学股份有限公司董事会
股东大会	指	陕西兴化化学股份有限公司股东大会
合成氨/液氨	指	由氮和氢在高温高压和催化剂存在下直接合成的氨
甲醇	指	通常由一氧化碳与氢气反应制得的饱和一元醇
氨醇	指	将合成氨和甲醇合并简称
一甲胺/甲胺	指	一甲胺简称甲胺，是氨中的一个氢被甲基取代后所形成的衍生物
二甲胺	指	氨中的两个氢被甲基取代后所形成的衍生物
三甲胺	指	氨中的三个氢被甲基取代后所形成的衍生物
混胺	指	混胺包括一甲胺、二甲胺、三甲胺
DMF/二甲基甲酰胺	指	二甲基甲酰胺是利用一氧化碳和二胺制造的一种液体
乙醇	指	在常温常压下是一种易燃、易挥发的无色透明液体，俗称“酒精”
MAC/醋酸甲酯/乙酸甲酯	指	无色透明液体、易燃，是树脂、涂料、油墨、油漆、胶粘剂、皮革生产过程所需的有机溶剂
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	兴化股份	股票代码	002109
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	陕西兴化化学股份有限公司		
公司的中文简称	兴化股份		
公司的外文名称（如有）	SHAANXI XINGHUA CHEMISTRYCO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	XINGHUACHEMISTRY		
公司的法定代表人	石磊		
注册地址	陕西省咸阳市兴平市东城区		
注册地址的邮政编码	713100		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	陕西省咸阳市兴平市东城区迎宾大道		
办公地址的邮政编码	713100		
公司网址	www.snxhchem.com		
电子信箱	snxhchem002109@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贾三宝	贾三宝
联系地址	陕西省兴平市东城区迎宾大道	陕西省兴平市东城区迎宾大道
电话	029-38839912	029-38839912
传真	029-38822614	029-38822614
电子信箱	407114886@qq.com	407114886@qq.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》《中国证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部、深交所

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91610000294207364D
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	自 2007 年 1 月 26 日上市以来，公司主营业务一直为硝酸铵的生产与销售。2016 年 11 月 18 日，经中国证监会“证监许可[2016]2758 号”文核准，公司实施重大资产重组，重组完成后公司主营业务变为合成氨、甲

	醇、甲胺及 DMF 等化工产品的生产和经营。2023 年 2 月 23 日公司完成重大资产重组及标的资产过户，公司主营业务变为合成氨、甲醇、甲胺、DMF、乙醇等化工产品的生产和经营。
历次控股股东的变更情况 (如有)	自 2007 年 1 月 26 日上市以来，公司控股股东一直为兴化集团。2016 年 11 月 18 日，经中国证监会"证监许可[2016]2758 号"文核准，公司通过资产置换、发行股份的方式购买兴化化工 100% 股权，因实施重大资产重组而向陕西延长石油（集团）有限责任公司发行 338,637,570 股股份、向陕西鼓风机（集团）有限公司发行 4,925,623 股股份用于购买标的资产的差额部分，2016 年 12 月 23 日，新增股份正式在深交所上市。资产重组完成后，延长集团直接持有公司 48.24% 的股权、通过兴化集团间接持有公司 21.13% 的股权，成为公司控股股东。2023 年 12 月 25 日，公司向特定对象发行股票工作完成发行簿记工作，新增 223,325,062 股股份于 2024 年 1 月 22 日在深交所上市，定增完成后，延长集团直接持有公司 39.80% 的股权、通过兴化集团间接持有公司 17.43% 的股权，延长集团依然是公司控股股东。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
签字会计师姓名	徐伟、白燕萍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
粤开证券股份有限公司	广州市黄埔区科学大道 60 号开发区金控中心 A2 栋 23 层	申佩宜、王新刚	2024 年 1 月 22 日至 2025 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
兴业证券股份有限公司	上海市浦东新区长柳路 36 号丁香国际商业中心东塔 10 层	李永红、付苏华	2023 年 2 月 23 日至 2024 年 12 月 31 日

## 六、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

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2024 年	2023 年		本年比上年 增减	2022 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	4,061,451,916.03	3,571,720,944.83	3,692,231,292.72	10.00%	3,257,847,302.49	3,373,024,623.90

归属于上市公司股东的净利润（元）	435,457,309.86	410,851,602.58	412,180,905.70	-5.65%	386,123,064.04	399,743,890.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	426,489,217.29	403,600,568.80	410,255,209.12	-3.96%	393,173,297.72	394,843,494.87
经营活动产生的现金流量净额（元）	567,742,746.36	544,271,242.60	447,515,337.82	26.87%	276,757,352.23	333,254,610.96
基本每股收益（元/股）	-0.3412	-0.3902	-0.3621	5.77%	0.3667	0.3512
稀释每股收益（元/股）	-0.3412	-0.3902	-0.3621	5.77%	0.3667	0.3512
加权平均净资产收益率	-9.23%	-9.13%	-8.08%	-1.15%	0.07%	6.58%
	2024 年末	2023 年末		本年末比上年末增减	2022 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	11,253,229,018.89	11,547,249,720.67	12,396,122,009.41	-9.22%	12,010,445,442.15	12,873,603,172.70
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,445,962,202.05	4,886,210,088.06	5,529,240,853.07	-19.59%	5,593,057,522.20	6,238,245,809.95

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	4,061,451,916.03	3,692,231,292.72	/
营业收入扣除金额（元）	19,966,404.81	583,556,738.72	/
营业收入扣除后金额（元）	4,041,485,511.22	3,108,674,554.00	—

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	907,900,700.66	905,930,529.08	1,130,270,075.35	1,117,350,610.94
归属于上市公司股东的净利润	-148,824,482.48	-110,295,687.01	-50,154,064.91	-126,183,075.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-139,213,567.72	-110,306,971.01	-51,260,257.70	-125,708,420.86
经营活动产生的现金流量净额	58,282,538.88	197,988,812.94	198,300,172.74	113,171,221.80

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	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）	-779,995.95		57,056.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,604,919.25	1,227,328.56	1,417,159.58	
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	-4,712,687.47	-6,899,854.58		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期	-12,300,309.07	1,543,813.14	-179,157.87	

净损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	291,530.82	375,577.24	-592,897.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,279.42	123,571.40	20,016.80	代扣代缴个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	-4,211,298.95	-1,628,933.45	241,672.69	
少数股东权益影响额（税后）	-1,651,871.48	-74,934.21	-4,419,890.36	
合计	-8,968,092.57	-1,925,696.58	4,900,395.31	--

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、报告期内公司所处行业情况

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》中化工行业的披露要求

#### 1、行业概述及发展情况

报告期内，公司为控股平台，不开展具体业务，主要经营实体为公司全资子公司兴化化工和控股子公司榆神能化。兴化化工和榆神能化均属于煤化工生产企业，兴化化工主要产品为以煤为原料制成的合成氨、甲醇、甲胺、DMF、乙醇、乙酸甲酯，具备年产 30 万吨合成氨、30 万吨甲醇、10 万吨甲胺及 DMF、10 万吨乙醇或 16 万吨乙酸甲酯的基本产能；榆神能化主要产品为煤基乙醇，具备年产 50 万吨的产能。榆神能化 50 万吨/年煤基乙醇项目的建成投产，使我国真正突破“煤制乙醇”大规模工业化生产。将进一步拓宽煤炭清洁高效利用的道路，提高煤炭综合利用效能，加快形成乙醇产业发展新格局，助推煤化工产业迈向高端化、多元化、低碳化发展。

在我国三大化石能源（煤炭、石油和天然气）矿产资源已探明储量中，煤炭占绝对优势，这种资源禀赋条件使得我国的基础能源严重依赖煤炭，煤炭能源生产与消费绝对量依然很高。我国能源结构中，原油的进口依赖度较高，但是煤炭可以自给自足，因此通过煤化工替代一部分石油化工，同样可以获得大部分产品，所需考虑的仅是成本是否占优势。此外，加之炼化流程中的部分中间原料也必须通过煤化工制备，所以发展煤化工是国家能源安全的需求。

煤化工行业的发展趋势是新型煤化工，即以洁净能源和化学品为目标产品，应用煤转化高新技术，建成未来新兴煤炭-能源化产业；结合煤炭资源开发和煤炭生产建设的发展，建成若干大型产业基地或基地群。新型煤化工是煤炭工业调整产业结构，走新型工业化道路的战略方向。较传统煤化工涉及的焦炭、电石、合成氨等领域而言，新型煤化工以生产洁净能源和可替代石油化工产品为主，如柴油、汽油、航空煤油、液化石油气、乙烯原料、聚丙烯原料、替代燃料（甲醇、二甲醚）、电力、热力等，以及煤化工独具优势的特种化工产品，如芳香短类产品等。

作为传统行业的煤化工未来将走向“高端化、精细化、绿色化、集群化”。2023 年 7 月 27 日，国家发展改革委等六部门联合发布《关于推动现代煤化工产业健康发展的通知》（以下简称《通知》），对中国现代煤化工产业未来长远期的发展提出了重要的方向政策指引。结合产业发展面临的能源安全、生态环保、水资源承载能力等形势任务，《通知》分别从规范项目建设管理、新建项目的环保准入门槛、存量项目的能效达标等方面提出要求，在进一步强化煤炭主体能源地位的基础上，按照严控增量、强化指导、优化升级、安全绿色的总体要求，加强煤炭清洁高效利用，以推动现代煤化工产业（不含煤制油、煤制气等煤制燃料）高端化、多元化、低碳化发展。近年来，中国煤化工行业以高端化、精细化、绿色化、集群化为发展方向，以建立化工产业循环经济体系为目标，以清洁生产和资源综合利用为路径，逐步形成煤化工与石油化工、盐化工、氟硅化工等融合发展的产业体系，并切入新能源、新材料赛道，赋予了新型煤化工行业不同意义的新质生产力。

目前，存在部分煤化工项目建设方案雷同，布局分散，未形成集群效应的问题，也有部分项目产品以中低端为主且结构单一，效益不佳的问题。但在国家“双碳”目标指引下，煤化工产业绿色转型和产业链绿色升级持续推进，低碳化发展方向成为共识。同时，伴随着能源保供要求严峻、“能耗双控”目标约束趋紧、安全环保要求日益提高的多重压力，加之宏观政策调控，行业准入严格限制，煤化工行业面临的不利局面将得到逐步改善和缓解。

#### 2、主要业务

兴化化工主营业务为化工产品的生产与销售，主要品种有合成氨、甲醇、DMF、甲胺、乙醇、MAC。同时，兴化化工围绕主营业务开展中间品或副产品的生产与销售，主要品种有合成气、液氧等；其他业

务主要指转供电力、其他材料的销售。

榆神能化主营业务为煤制特种石化系列产品的生产与销售，主要产品为乙醇，其他中间品或副产品品种有乙二醇、乙酸乙酯、乙酸甲酯、氮（压缩的或液化的）、基础润滑油、低碳混合醇、烯烃、芳烃、硫磺、煤焦油等。

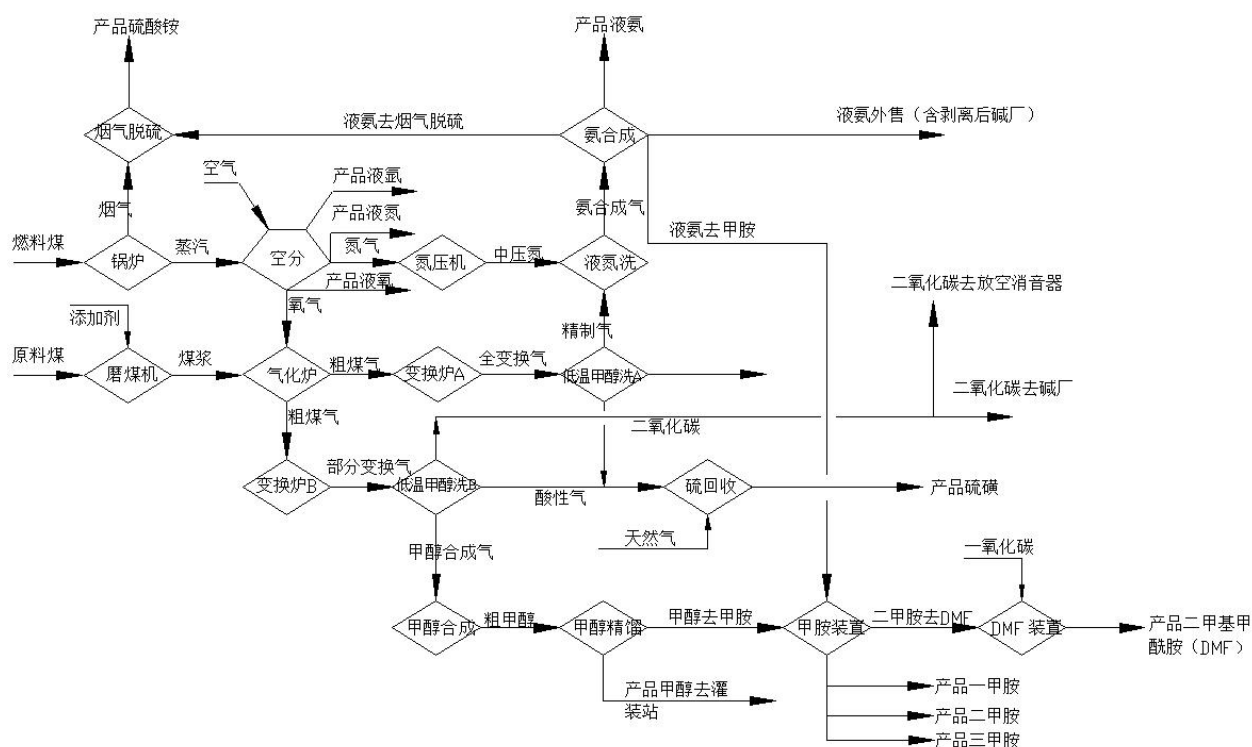
### 3、主要产品及用途

公司主要产品大部分为基础化工产品，其广泛应用于化工、农业、国防、能源、医药等诸多领域，具体产品简介及用途如下：

产品种类	产品情况简介
合成氨 (液氨)	液氨，又称为无水氨，是一种无色液体，有强烈刺激性气味，具有腐蚀性且容易挥发。液氨在工业上应用广泛，主要用于生产硝酸、尿素和其他化学肥料，还可用作医药和农药的原料。在国防工业中，可用于制造火箭、导弹的推进剂。作为有机化工产品的氨化原料，还可用作冷冻剂。
甲醇	甲醇（CH <sub>3</sub> OH）是一种重要的有机化工原料，是生产多种石化产品的重要原料，甲醇的上游主要有：固体（如煤、焦炭）、液体（如原油、重油、轻油）和气体（如天然气及其他可燃性气体）；其下游主要有：二甲醚、MTBE、烯烃、甲醛、醋酸、氯甲烷、甲胺和硫酸二甲酯等产品。甲醇在化工、纺织、医药等领域都有着广泛应用。甲醇作为一种优良燃料，正日益受到新能源产业的重视。
甲胺	甲胺是一种基础有机化工原料。甲胺在农业、化工、医药、能源等诸多领域有着广泛的应用。甲胺产品分为一甲胺、二甲胺和三甲胺三种同系物。一甲胺主要用于农药、医药、染料、炸药和燃料、表面活性剂、促进剂等原料；二甲胺主要用于橡胶硫化促进剂、皮革去毛剂、纺织工业溶剂、火箭推进剂等原料，二甲胺最多用于高质量化纤溶剂和聚氨酯溶剂的生产；三甲胺主要用作消毒剂、天然气的警报剂、分析试剂和有机合成原料。
二甲基甲酰胺 (DMF)	二甲基甲酰胺（DMF）是一种用途极广的化工原料和溶剂，主要应用在聚氨酯（PU浆料）、医药、染料、电子、食品添加剂等行业。二甲基甲酰胺对多种高聚物如聚乙烯、聚氯乙烯等均为良好的溶剂，可用于聚丙烯腈纤维等合成纤维的湿纺丝、聚氨酯的合成；用于塑料制膜；也可作去除油漆的脱漆剂。在有机反应中，二甲基甲酰胺不但广泛用作反应的溶剂，也是有机合成的重要中间体。农药工业中可用来生产杀虫脒；医药工业中可用于合成碘胺嘧啶、强力霉素、可的松、维生素 B6 等。
乙醇	乙醇（C <sub>2</sub> H <sub>5</sub> OH）在常温常压下是一种易燃、易挥发的无色透明液体，俗称“酒精”，沸点 78.4℃，有特殊香味，极易从空气中吸收水分，能与水、氯仿、乙醚等多种有机溶剂以任意比例互溶。根据含水量的不同，通常 95% 以上的乙醇被称为无水乙醇，是一种基本的化工原料，广泛应用于化工、食品、饮料工业、军工、日用化工和医药卫生等领域。同时，乙醇又是一种绿色新能源，其作为一种优良的燃料（燃烧值达到 26900kJ/kg），可以提高燃油品质。20 世纪 70 年代以来，随着燃料乙醇生产技术日臻成熟，因其具有既可直接替代汽油等化石燃料又可与汽油按一定比例混合使用的特性，受到许多关注能源安全、试图发展清洁能源的国家的重视和支持。
乙酸甲酯/醋酸 甲酯 (MAC)	乙酸甲酯（C <sub>3</sub> H <sub>6</sub> O <sub>2</sub> ）是一种有机化合物，别称醋酸甲酯，主要用作有机溶剂用于树脂、涂料、油墨、油漆、胶粘剂、皮革生产过程，可代替丙酮、丁酮、醋酸乙酯、环戊烷等；是喷漆人造革及香料等的原料，也用于聚氨酯泡沫发泡剂，天那水等。

### 4、主要产品工艺流程

#### (1)兴化化工工艺流程



①原料煤和燃料煤运至厂后，经分类输送到各工段，原料煤送磨煤机，燃料煤送锅炉。

②燃料煤进锅炉燃烧产生高压蒸汽送空分汽轮机。锅炉烟气经过脱硫除尘达标后排放。

③空分装置在高压蒸汽的驱动下，分离空气产生氧气送气化炉，所产氮气经氮压机加压为中压氮气后送液氮洗设备。

④原料煤经磨煤机处理为煤浆，与添加剂结合喷入气化炉内。煤浆在高温下气化反应生成粗煤气，分别进入不同的变换炉。

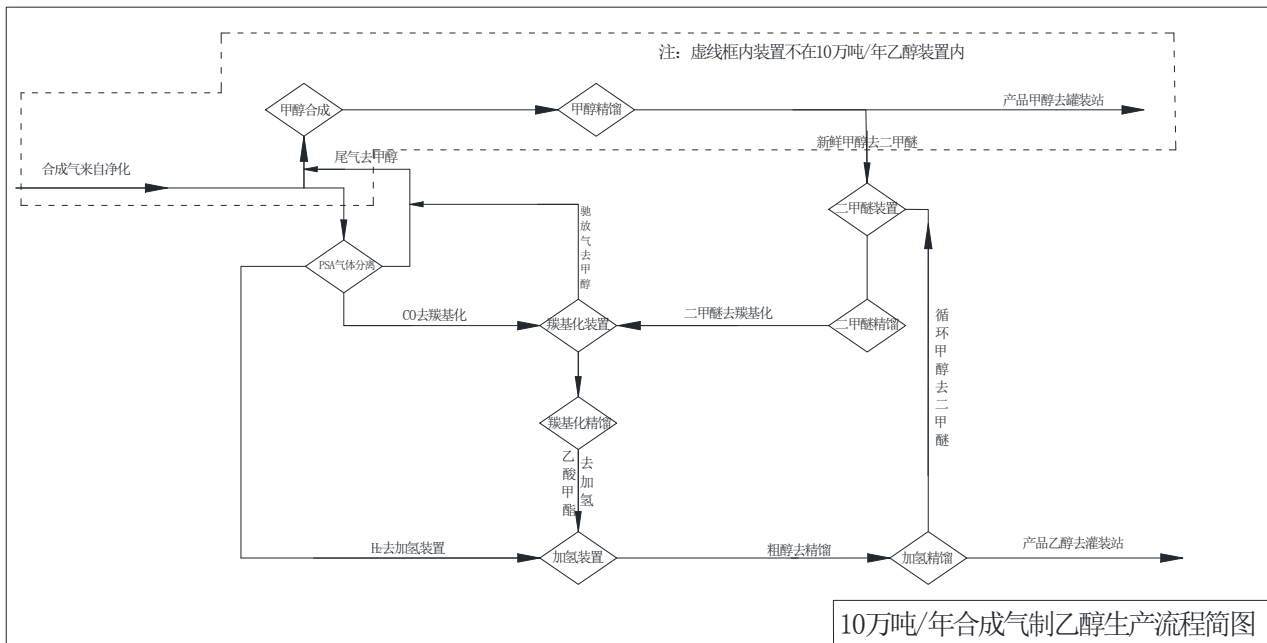
⑤进入变换炉的粗煤气，依据具体变换炉设备的不同，分为全变换气与部分变换气。

⑥全变换气由低温甲醇洗装置精制处理后，进入液氮洗设备，与中压氮气反应生成合成氨，液化之后得到液氨产品。

⑦部分变换气进入低温甲醇洗装置处理为甲醇合成气后，参与甲醇合成，结合粗煤气进行精馏，部分生产为产品甲醇。

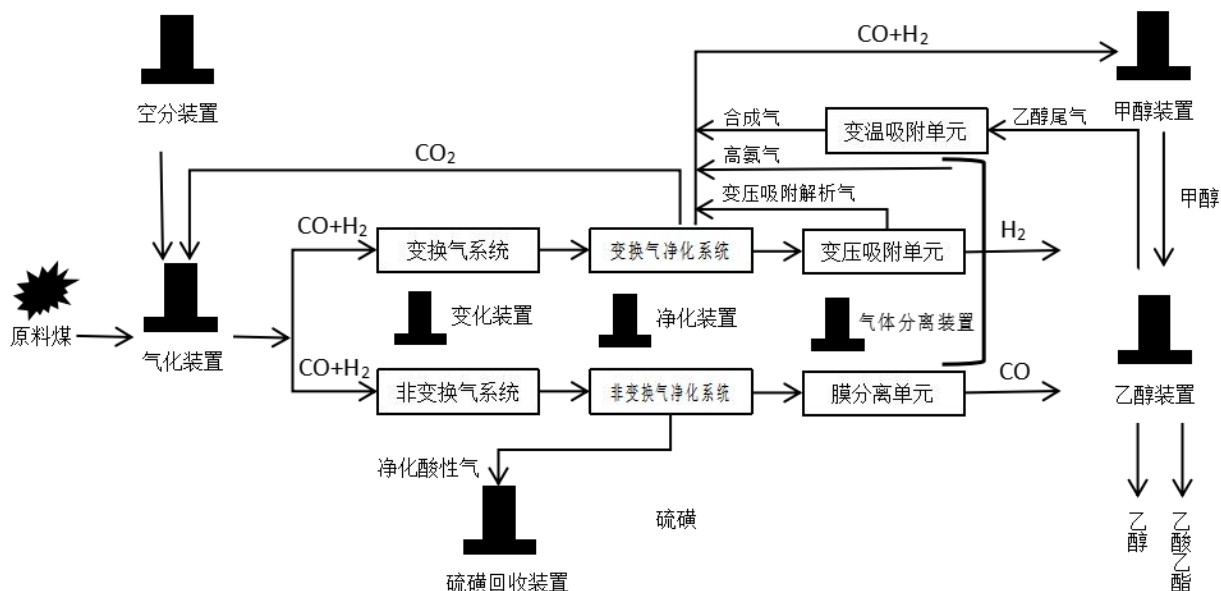
⑧另一部分精馏后甲醇进入甲胺装置，用于生产产品一甲胺、二甲胺、三甲胺。

⑨部分二甲胺产品进入DMF装置，与一氧化碳结合，生成产品二甲基甲酰胺（DMF）。



- ①在常规分子筛催化剂的作用下，以甲醇与净煤气（净化合成气）为原料，通过甲醇脱水制二甲醚；
- ②一氧化碳与二甲醚在催化剂的作用下发生羰基化反应，生成乙酸甲酯；
- ③乙酸甲酯与氢气反应，生成乙醇和甲醇；
- ④通过精制分离甲醇和乙醇，甲醇作为二甲醚合成原料返回，乙醇作为产品外售。

## ②榆神能化工艺流程



- ①原料煤和燃料煤运至厂后，输送到气化装置和动力站，原料煤送气化原料煤贮仓，燃料煤送动力站锅炉。
- ②燃料煤进锅炉燃烧产生高压蒸汽送空分汽轮机。锅炉烟气经过脱硫除尘、脱硝达标后排放。
- ③空分装置在高压蒸汽的驱动下，分离空气产生氧气送气化炉，所产氮气送至各装置。

④原料煤经磨煤机处理为煤粉，经高压输煤 CO<sub>2</sub> 喷入气化炉内，在高温下气化反应生成粗煤气，进入变换装置。

⑤进入变换装置的粗煤气分为两路，一路经变换炉转换后进入低温甲醇洗变换气洗涤塔，为变换气。另一路粗煤气经变换装置降温、脱水、洗氨后进入低温甲醇洗非变换气洗涤塔，为非变换气。

⑥变换气由低温甲醇洗装置处理后，进入甲醇装置和 PSA 装置；非变换气经低温甲醇洗装置处理后进入膜分离装置。

⑦甲醇装置产生的甲醇进入二甲醚装置反应生成二甲醚；二甲醚与膜分离产出的 CO 反应生成乙酸甲酯；乙酸甲酯与 PSA 装置产出的 H<sub>2</sub> 反应生成最终产品乙醇。

## 5、主要产品上下游产业链

煤化工行业同时受上游煤炭行业、下游石化产品行业影响，上游行业的煤炭价格波动、煤化工产品市场供给及下游行业需求均会导致煤化工生产企业经营业绩产生波动。兴化化工及榆神能化的主要原材料均为煤炭。近年来，由于受国内外整体供求关系、各子公司所在地缘等诸多因素的影响，煤炭价格存在一定波动。此外，兴化化工主要产品为合成氨、甲醇、甲胺、DMF，榆神能化主要产品为乙醇，均属于化工原料、中间产品，相关产品价格受市场供给、需求影响较大。

### (1)与上游行业的关联性

自 2016 年起供给侧改革启动，煤炭行业进入去产能阶段，落后产能退出力度不断加大。近几年我国主要出口国的煤炭受天气、出口政策等影响，使得煤及化工产品比价关系大幅变化，相关化工产品价格总体下滑，“低煤价”优势不再，高煤价以及化工产品价格走低，使煤化工“转化煤”经济性受到严重挑战。此外，宏观经济企稳带动下游需求恢复，煤炭行业供需关系得到改善，煤炭价格维持高位震荡，行业景气指数明显提升，高煤价对下游煤化工行业成本造成一定压力。

### (2)与下游行业的关联性

合成氨行业属于完全竞争行业，利润水平变化与市场供求情况直接关联，上游市场油价、天然气价格、煤炭价格，以及下游市场化肥价格、农产品价格变化均会导致合成氨价格变化。我国合成氨产品主要分为农业用氨和工业用氨两大类。农业用氨主要用于生产尿素、硝铵等多种含氮化肥产品。工业用氨主要用于生产硝酸、纯碱、丙烯腈、己内酰胺等多种化工产品。

甲醇是一种重要的有机化工基本原料，广泛应用于有机合成、染料、农药、医药、涂料、燃料等行业，消费量仅次于乙烯、丙烯和苯。

甲胺分为一甲胺、二甲胺和三甲胺三种同系物，其主要用途分别为：一甲胺主要用于农药、医药、染料、炸药和燃料、表面活性剂、促进剂等原料；二甲胺主要用于橡胶硫化促进剂、皮革去毛剂、纺织工业溶剂、火箭推进剂等原料，二甲胺最大用途在于生产高质量的化纤溶剂和聚氨酯溶剂；三甲胺则主要用作消毒剂、天然气的警报剂、分析试剂和有机合成原料。

二甲基甲酰胺（DMF）是一种沸点高、凝固点低、化学和热稳定性好的优良有机溶剂，与水、醚、酯、氯代烃、芳烃等能以任意比例混溶，而且可以提高许多化学反应的速度，是重要的有机化工原料，也是性能优良的溶剂和气体吸收剂，广泛应用于有机合成、农药、合成纤维、芳烃抽取、医药、聚氨酯等领域。

乙醇的用途主要分为两类：工业乙醇和燃料乙醇。

工业乙醇主要作为化工原料，用于生产化工产品。乙醇下游的传统化工产品主要有：乙酸乙酯、乙醛、乙胺、乙二胺、乙醚、苯乙烯、乙烯等。其中，乙酸乙酯是乙醇在化工原料领域消费量最大的化工产品。

燃料乙醇一般是指体积浓度达到 99.5% 以上的无水乙醇，我国目前以生物质无水乙醇为主。燃料乙醇经变性后按体积比调入不含甲基叔丁基醚（MTBE）、含氧添加剂的专用汽油组分油中，制成乙醇汽油，作为车用燃料。车用乙醇汽油适用于各类装配点燃式发动机车辆。

公司目前生产的乙醇均为工业乙醇。

## 6、经营模式

**(1)采购模式：**兴化化工及榆神能化的物料及设备备件主要采用招标或比价两种采购模式。近年来，公司积极推进就近采购，通过框架协议招标、竞争性报价确定合理的采购价格和付款周期等方式，有效降低了采购成本。

**(2)生产模式：**兴化化工生产计划部根据各装置设计产能、装置检修计划及销售部门市场预测制定年度生产目标计划，并逐月分解后于月初下达各生产单位逐步落实到日常生产制造中。在“以产定销”的行业传统基础上，根据历史销售情况及市场态势预测各产品需求量，同时强化产销联动，及时根据销售部门市场反馈并结合生产线的实际运行情况及时调整产品结构，在充分发挥各生产线产能利用率的基础上尽可能释放创效产品产能。榆神能化根据年度生产经营任务目标，结合当前项目试运行情况，制定季度生产计划、月度计划，并严格按生产计划落实。按照产销联动的原则，强化生产运营和产品销售管理，每周制定销售计划，每日盘点产品库容，实现产、储、销的平衡。

**(3)销售模式：**兴化化工采取直销和承销商分销相结合的营销模式，主营产品销售以“满产满销，最大限度地提升产销率”为原则，坚持以市场为核心，以销售为龙头，以生产为支撑，紧紧围绕目标，主动出击，量价并举，效益优先，根据市场需求及时调整产品结构。兴化化工销售部依据年生产产量计划，充分进行市场调研，编制产品营销方案，进行市场规划，并每月对营销指标进行目标市场任务分解，每周初进行产品分项报价并经公司价格办核准后执行。榆神能化采取直销营销模式，线上线下均可销售，线上小单竞拍挺价格，线下大单成交保生产。其主营产品销售坚持以市场为核心，以生产为支撑，紧紧围绕目标，主动出击，量价并举，效益优先。榆神能化销售部依据年生产产量计划，充分进行市场调研，进行市场规划，每周进行市场分析，根据相关数据调整产品价格，实现最优效益。

**(4)盈利模式：**兴化化工的主营业务为合成氨、甲醇、甲胺、DMF 等产品的生产和销售，榆神能化的主营业务为乙醇、乙酸甲酯、液氮、硫磺等产品的生产和销售，主要通过原材料采购、加工制造、销售产成品等流程实现增值盈利。

**(5)结算模式：**兴化化工的客户主要分为贸易商和终端用户，榆神能化的客户以贸易商用户为主。公司各项产品均向社会公开销售，销售价格在价格办规定价格之上时开展签约，收款方式以现金、银行承兑汇票等结算。对于供应商采购款的结算，由各子公司的采供部门会同财务部严格执行公司财务制度，适时采用现金、银行承兑汇票进行支付，结算周期按照合同约定分次或分批进行。

## 7、市场地位

兴化化工属于煤化工生产企业，其主要产品为以煤为原料制成的合成氨、甲醇、甲胺及 DMF，年转化煤炭约 160 万吨，具备年产 30 万吨合成氨、30 万吨甲醇、10 万吨甲胺及 DMF 的基本产能。涉及的主营产品均为化工行业基础原料产品，不存在特定的客户需求。受产品运距、市场竞争影响，各产品的市场区域定位情况如下：(1)合成氨主要市场定位为陕西境内及周边省市，包括湖北、河南、甘肃和宁夏；(2)甲醇主要市场定位为陕西关中（集中在咸阳、西安）、湖北、浙江、河南等地；(3)甲胺/DMF 因国内产能相对较低市场相对广泛，主要市场定位为西北、华南、华东、华中地区。除甲胺/DMF 约占全国总产能的 10%外，兴化化工其他产品产能在全国来看占比相对较低，对全国市场不具有影响力，但对陕西省及周边区域的产品价格具有较大的影响力。

榆神能化亦属于煤化工生产企业，目前主要产品为以煤为原料制成的乙醇、乙酸甲酯、硫磺等，年转化煤炭约 122.64 万吨，具备年产 50 万吨乙醇的产能。涉及的主营产品中乙醇的衍生品多达 300 种以上，具有广阔市场前景和巨大市场潜力。受产品运距、市场竞争影响，乙醇主要市场定位为山东、河北、河南、武汉、四川、重庆等地。

## 8、主要业绩驱动因素

### (1)管理团队

公司在传统化工行业摸爬滚打五十余年，积累了雄厚的管理经验，对国家产业政策、行业发展、市场规律、生产技术等相关要素有较为准确的把握，形成了非常成熟高效的生产经营管理梯队。同时，公

司不断通过优化管理层级、完善内部控制体系以提升治理水平和管控体系，不但提高了管理效率，而且让管理决策更加精准，在很大程度上化解了生产经营和发展建设的风险，也为公司的持续发展提供了保证。

### (2)经营控制

公司经营管理的核心是“抓两头，强中间”，抓两头就是从源头上控制好采购成本，在市场竞争中扩量挺价，谋求竞争优势和综合效益的最大化；强中间就是以生产组织上的最大限度降低生产成本，谋求成本控制的比较优势。一方面在材料采购中充分利用好陕西产煤大省的资源优势，通过就近采购，电子竞价采购，大幅降低采购成本；另一方面在市场运作中，发挥市场份额和价格的区域引领，追求战略合作，培养忠实用户，同时在市场开发中强化动态管理，跟踪现代营销手段，实施线上线下经营相结合的模式，配套相应的激励政策，坚持量价挂钩，量价并举，进而实现了满产满销，控制了市场风险，从经营的现实宽度和长远深度上获得较为理想的综合效益。

### (3)生产成本

公司积极谋求和跟踪行业生产中新技术的进步和应用，各子公司每年都要以“增收节支”项目实施方案的方式进行工艺优化和技术改造，不但完善了工艺的最佳匹配，提高了设备的运行效率和周期，也使生产系统保持了安全、环保的良好运行状态。同时，各子公司的主要生产装置在投资建设过程中就充分考虑了工艺过程中中间产品的有效互补、利用，使工艺环节的物料得到了最大限度的循环利用。公司还建立了动态成本核算体系，搭建动态成本系统，动态成本管理投入使用。基于原始的最优工艺设计理念，再加上有效的管控措施，使得公司主营产品整个生产过程在同行业中成本优势明显，为产品参与市场竞争奠定了坚实基础。

### (4)核心竞争力

公司在行业竞争中的优势集中体现在四个方面，具体见下文“三、核心竞争力分析”，这也是公司业绩驱动的主要因素。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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》中化工行业的披露要求  
主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
原料煤/吨	招标采购	46.17%	否	781.24	729.46
动力煤/吨	招标采购	20.16%	否	678.23	623.62

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

单位：元

主要能源类型	上半年		下半年	
	采购金额	采购数量	采购金额	采购数量
动力煤/吨	344,345,010.10	507,708	356,060,980.40	570,961
电/千瓦时	219,646,482.10	434,012,464	222,254,092.40	444,113,514

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
液氨	成熟并工业化应用	均为本公司在职员工	技术许可	
甲醇	成熟并工业化应用	均为本公司在职员工	技术许可	
一甲胺、二甲胺、三甲胺	成熟并工业化应用	均为本公司在职员工	技术许可	
DMF	成熟并工业化应用	均为本公司在职员工	技术许可	
乙醇	示范项目工业放大化应用	均为本公司在职员工	技术许可	
乙酸甲酯	示范项目工业放大化应用	均为本公司在职员工	技术许可	

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
液氨	30 万吨/年			
甲醇	30 万吨/年			
DMF	10 万吨/年			
乙醇	60 万吨/年		10 万吨/年	筹建中
乙酸甲酯	96 万吨/年		16 万吨/年	筹建中

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
兴平市工业园区	液氨、甲醇、混胺、DMF、乙醇、MAC
榆神工业园区	乙醇、甲醇、乙二醇、MTO、MAC

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

报告期内，子公司兴化化工已经取得的主要批复、许可、资质证明文件及其有效期的具体情况如下：

序号	名称	发证机关	证书编号	有效期限	被许可范围或内容	是否满足续期条件
1	全国工业产品生产许可证	陕西省市场监督管理局	(陕) XK13-006-00026	2024 年 11 月 8 日至 2029 年 11 月 9 日	无机产品（硝酸、液体无水氨）；工业气体（氢气）	
2	全国工业产品生产许可证	咸阳市市场监督管理局	(陕) XK13-014-00023	2019 年 8 月 8 日至 2024 年 8 月 24 日	有机产品（醇、有机胺）；无机产品（硫磺、液体无水氨）	
3	取水许可证	兴平市水利局	取水（兴平）字[2020]第 10003 号	自 2023 年 9 月 4 日至 2028 年 9 月 3 日	—	
4	排污许可证	咸阳市生态环境局	91610000687956913N001P	自 2023 年 9 月 4 日至 2028 年 9 月 3 日止	—	

序号	名称	发证机关	证书编号	有效期限	被许可范围或内容	是否满足续期条件
5	安全生产许可证	陕西省应急管理厅	(陕) WH 安许证 (2022) 0147 号	2022 年 9 月 29 日至 2025 年 9 月 28 日	甲醇、合成氨、硫磺、液氧、液氮、液氨、一甲胺、二甲胺、三甲胺、二甲基甲酰胺、硫酸铵	
6	危险化学品生产登记证	应急管理部化学品登记中心 陕西省危险化学品登记注册管理办公室	61042200010	2022 年 12 月 26 日至 2025 年 12 月 25 日	甲醇、二甲胺(无水)、三甲胺(无水)等	
7	高新技术企业证书	陕西省科学技术厅 陕西省财政厅 国家税务总局陕西省税务局	GR202261001807	发证时间为 2022 年 11 月 4 日，有效期三年	—	
8	陕西省企业投资项目备案确认通知书	兴平市发展和改革委员会	项目代码：2020-610481-26-03-036144	—	—	
9	关于陕西延长石油兴化化工有限公司产业升级就地改造项目环境影响报告书的批复	咸阳市行政审批服务局	咸行审批复[2020]227 号	—	—	
10	安全生产许可证	陕西省应急管理厅	(陕) WH 安许证 (2023) 0290 号	2023 年 10 月 28 日至 2026 年 10 月 27 日	乙醇、乙酸甲酯、二甲醚(中间产品)	
11	危险化学品登记证	应急管理部化学品登记中心 陕西省危险化学品登记注册管理办公室	61042300017	2023 年 09 月 13 日至 2026 年 09 月 12 日	甲醇、乙酸甲酯、二甲醚等	
12	排污许可证	陕西省生态环境厅	91610481MA6XYEG2X6001V	2024 年 04 月 29 日至 2029 年 04 月 28 日	—	

报告期内，子公司榆神能化已经取得的主要批复、许可、资质证明文件及其有效期的具体情况如下：

序号	名称	发证机关	证书编号	有效期限	被许可范围或内容	是否满足续期条件
1	全国工业产品	陕西省市场监	(陕) XK13-006-00061	2023 年 5 月 2	危险化学品无机产	

序号	名称	发证机关	证书编号	有效期限	被许可范围或内容	是否满足续期条件
	生产许可证	督管理局委托 榆林市市场监 督管理局		日至 2028 年 6 月 1 日	品：硫磺（工业硫 磺）	
2	全国工业产品 生产许可证	陕西省市场监 督管理局委托 榆林市市场监 督管理局	(陕) XK13-011-00008	2023 年 5 月 2 日至 2028 年 6 月 1 日	危险化学品化学试 剂：有机液体试剂 乙醇（无水乙醇）	
3	取水许可证	榆林市水利局	C610890S2025-006	自 2025 年 1 月 13 日至 2028 年 1 月 12 日	—	
4	排污许可证	榆林市生态环 境厅	91610806586970396Q001Z	自 2023 年 3 月 29 日至 2028 年 3 月 28 日	—	
5	危险化学品生 产登记证	应急管理部化 学品登记中心 陕西省危险化 学品登记注册 管理办公室	61082300089	自 2023 年 4 月 10 日至 2026 年 4 月 9 日	丙烯、氨、氧（压 缩的或液化的）、 二甲醚、二氧化 硫、乙酸乙酯、乙 酸甲酯、乙醇（无 水乙醇）、一氧化 碳、硫磺、硫化 氢、甲醇、二氧化 碳（压缩的或液化 的）、氢、氮、羰 基硫、一氧化碳和 氢气混合物、二氧 化氯	
6	安全生产许可 证	陕西省应急管 理厅	(陕) WH 安许证字 (2024) 0375 号	自 2024 年 7 月 25 日至 2027 年 7 月 24 日	乙醇 50 万吨/年、 乙酸乙酯 8500 吨/ 年、乙酸甲酯 82 万吨/年、硫磺 1 万吨/ 年	

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

### 三、核心竞争力分析

#### 1、地理优势

作为煤化工企业，兴化化工和榆神能化均具有接近煤炭产地的优势。兴化化工实施工艺优化后，拓宽了煤种和煤炭产地的可选择性，可以采用就近的华亭、彬长煤为原料煤；榆神能化所在化工园区地处煤炭产地，以榆林本市的常乐堡煤矿、三江煤矿、胜利煤矿、魏墙煤矿、白鹭煤矿、西湾煤矿煤炭为原料煤和燃料煤，具备运距短的绝对优势，有利于降低煤炭采购成本。

#### 2、产品和综合利用优势

兴化化工及控股子公司兴化新能源目前具备年产 30 万吨合成氨、30 万吨甲醇、10 万吨甲胺/DMF、10 万吨乙醇或 16 万吨乙酸甲酯的基本产能。在煤炭的利用效率上，兴化化工的工艺设计和技术改造具有更佳的优势，即合成氨净化系统液氮洗的闪蒸气返回至甲醇系统，保证有效气体的充分利用；甲醇系统的弛放气返回至合成氨变换系统，又提高了有效气体的利用水平。这样过程工艺气体成分充分实现了合成氨与甲醇工艺的互补和综合利用，有效降低了生产成本，增强了兴化化工的市场竞争能力。

榆神能化目前运行的 50 万吨/年乙醇项目，试生产负荷达到 90%，产品纯度保持在 99.8%以上。从生产规模看，榆神能化煤基乙醇产能位居我国前列，高品质无水乙醇在市场上占主导地位；从工业技术看，榆神能化乙醇装置的工艺设计和技术路线具有一定优势，生产过程中气体分离装置渗透气完全回收，保证了有效气体的充分利用，提高了煤炭利用效率从而降低了生产成本。

#### 3、管理和品牌优势

榆神能化乙醇项目以创建“国家优质工程”为目标，实施多项目组“矩阵式”管理，把优化设计、合理采购、文明施工有机结合起来，聘请专家管理团队指导，形成“业主管理、总包负责、监理监督、专家团队协助”的管理模式，减少了中间环节，提高了建设效率，保证了工程整体质量。装置生产运营期间，又不断创新生产管理方式，提高装置运行水平，深化精益管理，推进提质强效，有序释放产能。面对经济增长预期偏弱、市场供求结构失衡等不利因素深入开展增收节支工作，打破生产经营僵局，提质增盈，为公司的持续发展提供了保证。

公司不断深化企业改革，优化公司组织机构，明确职责分工，不断修订完善管理制度，践行精益管理理念，推进精神文明单位建设，全面提升基础管理水平和信息化建设水平，并通过严格的质量控制和服务理念的进步，树立了良好的企业形象和产品品牌。特别是在公司控股股东、世界 500 强企业延长集团的大力支持下，管理水平稳步提升，发展平台进一步扩大。公司以科学先进的管理体系打造出一支高效精干的管理团队，在市场供强需弱，乙醇行业经营形势严峻的大背景下，积极进行优化调整及消缺整改，降耗提效，有效巩固了市场核心竞争力。

#### 4、规模优势

榆神能化 50 万吨/年煤基乙醇项目，是在 10 万吨/年乙醇科技示范项目成功后，为打通从“10 到 ∞”的科技成果转化链条，实现创新链与产业链深度有机融合的项目，加快了煤基乙醇工业化放大的步伐。就产能而言，目前公司煤基乙醇产能位居我国前列。经过持续的优化调整，装置负荷不断提高，能耗指标大幅下降，安全管控能力持续增强，上下游装置衔接更加顺畅，生产运行日趋平稳，通过产能有效释放降低了成本、提升了价值创造能力和抗风险能力。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，公司实现营业收入 40.61 亿元，同比增长 10.0%；发生营业成本 40.35 亿元，同比增长 6.81%；实现利润总额-4.89 亿元，同比下降 8.10%；实现归属于母公司所有者的净利润-4.35 亿元，同比下降 5.65%；期间费用合计发生 3.20 亿元，同比增长 35.56%；经营活动产生的现金流量净额 5.68 亿

元，同比增加 26.87%。截至 2024 年 12 月末，公司资产总额 112.53 亿元，较年初减少 9.22%；负债 58.63 亿元，较年初减少 0.29%；归属于上市公司股东的所有者权益 44.46 亿元，较年初减少 19.59%。

2024 年，面对国内经济增长预期偏弱、化工市场有效需求不足、公司主要产品销售价格低位震荡等不利因素，公司坚决贯彻落实股东大会各项工作部署，抓实抓细安全环保节能管控各项工作，在确保各生产装置“安稳长满优”的同时大力实施产销联动机制，精准把握市场动态，及时调整产品结构，充分释放优势产品产能，力求降本节支、增效增收。同时，随着原材料价格的下跌，公司整体效益同比实现减亏，各项工作总体保持稳中有进、质效提升的良好态势。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		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	4,061,451,916.03	100%	3,692,231,292.72	100%	10.00%
分行业					
化工行业	4,057,934,341.41	99.91%	3,611,012,175.06	97.80%	12.38%
其他业务收入	3,517,574.62	0.09%	81,219,117.66	2.20%	-95.67%
分产品					
乙醇	2,417,209,942.24	59.52%	1,849,113,638.58	50.08%	30.72%
醋酸甲酯	283,245,313.46	6.97%	221,604,033.63	6.00%	27.82%
甲醇	122,416,519.14	3.01%	86,275,075.88	2.34%	41.89%
液氨	570,116,407.39	14.04%	614,169,730.49	16.63%	-7.17%
蒸汽	80,414,915.90	1.98%	89,353,727.36	2.42%	-10.00%
混胺	186,856,895.76	4.60%	309,729,222.35	8.39%	-39.67%
二甲基甲酰胺	326,397,929.86	8.04%	387,394,901.99	10.49%	-15.75%
其他产品	71,276,417.66	1.75%	53,371,844.78	1.45%	33.55%
其他业务	3,517,574.62	0.09%	81,219,117.66	2.20%	-95.67%
分地区					
西北	1,726,042,185.27	42.50%	1,732,510,291.09	46.92%	-0.37%
华东、华北	1,435,829,320.81	35.35%	1,057,787,772.81	28.65%	35.74%
华中、东北	631,179,461.23	15.54%	632,526,807.79	17.13%	-0.21%
西南、华南	268,400,948.72	6.61%	269,406,421.03	7.30%	-0.37%
分销售模式					

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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》中化工行业的披露要求

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						
化工行业	4,057,934,341.41	4,034,033,049.25	0.59%	12.38%	9.01%	-8.42%
分产品						
乙醇	2,417,209,942.24	2,301,558,101.70	4.78%	30.72%	27.63%	2.31%
醋酸甲酯	283,245,313.46	236,403,229.33	16.54%	27.82%	11.96%	11.82%
液氨	570,116,407.39	633,436,591.49	-11.11%	-7.17%	1.73%	-9.72%
混胺	186,856,895.76	230,305,254.92	-23.25%	-39.67%	-40.95%	2.67%
二甲基甲酰胺	326,397,929.86	374,916,009.81	-14.86%	-15.75%	-16.55%	1.11%
分地区						
分销售模式						

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
------	----	----	--------	-----------	------

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
乙醇	销售量	吨	488,937.64	310,902.08	57.26%
	生产量	吨	473,623.20	326,506.20	45.06%
	库存量	吨	1,463.38	16,777.82	-91.28%
醋酸甲酯	销售量	吨	90,503.88	64,010.10	41.39%
	生产量	吨	90,833.76	61,568.36	47.53%
	库存量	吨	1,814.14	1,484.26	22.23%
甲醇 <sup>①</sup>	销售量	吨	62,257.62	43,323.78	43.70%
	生产量	吨	57,163.74	43,037.66	32.82%
	库存量	吨	3,501.00	8,594.88	-59.27%
混胺	销售量	吨	45,672.16	60,703.36	-24.76%
	生产量	吨	45,873.04	60,670.63	-24.39%

	库存量	吨	516.00	315.12	63.75%
二甲基甲酰胺	销售量	吨	94,270.52	90,598.22	4.05%
	生产量	吨	95,044.69	90,131.14	5.45%
	库存量	吨	1,266.00	491.83	157.41%
液氨	销售量	吨	274,189.84	228,855.33	19.81%
	生产量	吨	275,297.51	229,539.66	19.93%
	库存量	吨	4,968.00	3,860.33	28.69%

注：① 该表中甲醇、混胺及液氨产量均不包含装置本身自用量

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、乙醇、醋酸甲酯 2024 年度销售量、生产量、库存量较 2023 年度均超过 30%，是由于子公司榆神能化在 2023 年 3 月正式投产，2023 年生产时间九个月，而 2024 年生产期间为完整年度，由于榆神能化 2023、2024 年度生产的时间不同引起的产、销、存数量大幅波动所致；

2、2024 年度甲醇产品销售量、生产量、库存量较 2023 年度相比均超过 30%，是由于子公司兴化化工生产的甲醇是兴化新能源公司乙醇产品的上游产品，由于 2024 年度兴化新能源公司乙醇产量小幅变动引起的兴化化工合并口径甲醇产量、销量、库存量同步变动所致；

3、混氨、二甲基甲酰胺 2024 年度期末库存量同 2023 年末库存量相比变动分别为 63.75%、157.41%，是由于子公司兴化化工在 2023 年 12 月进行停车检修，基本没有库存产品，而 2024 年 12 月正生产，是由于子公司兴化化工生产运行状态的不同引起的变化。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工产品	直接材料	2,751,363,753.37	68.19%	2,692,697,561.19	71.28%	2.18%
化工产品	人工工资	230,926,987.14	5.72%	201,615,163.31	5.34%	14.54%
化工产品	制造费用	1,051,742,308.74	26.07%	806,456,533.67	21.35%	30.42%
化工产品	其他业务成本	951,677.70	0.02%	76,923,089.25	2.04%	-98.76%
合计		4,034,984,726.95	100.00%	3,777,692,347.42	100.00%	6.81%

说明

不适用

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

陕西兴化化学股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东陕西延长石油（集团）有限责任公司（以下简称“延长集团”）原持有陕西延长石油兴化新能源有限公司（以下简称“兴化新能源”）100%股权，公司下属全资子公司陕西延长石油兴化化工有限公司（以下简称“兴化化工”）于2024年1月收购了兴化新能源80%股权，兴化新能源自2024年1月30日起纳入公司合并范围。

公司、兴化化工、兴化新能源合并前后均受延长集团控制且该控制并非暂时性的，因此公司对新能源的合并为同一控制下企业合并。公司需按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整2024年度财务报表期初数据及上年同期相关财务报表数据。

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》的相关规定，对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算。编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的“盈余公积”和“未分配利润”项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况。对于同一控制下的控股合并，在编制合并日的合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

2024年1月30日，兴化新能源完成80%股权过户至兴化化工的工商变更登记，公司新增10万吨/年的乙醇产能。

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,829,273,884.88
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	45.04%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	陕西盛世华登实业有限责任公司	511,418,541.09	12.59%
2	西安云辉化工有限公司	380,160,837.52	9.36%
3	沧州冉旭化工贸易有限公司	315,052,489.02	7.76%
4	东光县润展化工贸易有限公司	314,797,304.16	7.75%
5	沧州恒科化工贸易有限公司	307,844,713.09	7.58%

合计	--	1,829,273,884.88	45.04%
----	----	------------------	--------

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,318,514,919.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	66.74%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	36.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	陕西延长石油（集团）有限责任公司	1,250,817,759.42	36.00%
2	陕西中瑞实业有限公司	394,651,055.98	11.36%
3	咸阳供电局	247,728,372.01	7.13%
4	陕西维泽铭工贸有限公司	227,433,174.52	6.55%
5	国网陕西省电力有限公司	197,884,557.60	5.70%
合计	--	2,318,514,919.53	66.74%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	8,287,277.22	10,367,837.92	-20.07%	
管理费用	172,738,424.25	156,604,744.48	10.30%	
财务费用	138,976,149.86	69,080,130.71	101.18%	由于子公司榆神能化固定资产贷款利息支出，而上年同期部分利息资本化

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
变换冷凝液氨回收和气化高闪气利用技术项目	解决汽提塔底合格液氨氮过高造成气化系统氨氮富集、汽提塔顶酸性气直排火炬造成大气污染、资源浪费等问题。	已完成	回收利用氨气、硫化氢制造氨水和硫磺，消除汽提塔顶酸性气直排火炬的环保问题。	解决气化废水及酸性气难以处理的难题，资源化再利用，节能减排。
甲胺生产废水中甲醇回收利用技术项目	降低甲胺系统产生废水中的甲醇和甲胺等有机物含量，实现资源化利用，减少后续环保设施的运行压力。	已完成	对废水中的甲醇和甲胺等实现最大化的回收利用。	资源化利用，降低生产成本，减轻环保设施运行压力。
中水站提标减排技术项目	将中转站水去除大部分溶解盐类后供生产系统用水，达	已完成	提升水的重复利用率。	节水资源化回收，降低生产成本。

	到节水减排。			
地下水压采技术项目	减少地下水开采量，加大地表水使用量。	已完成	通过加强技术加大水资源的重复使用，不断提高节水水平，使地下水开采量逐渐下降。	响应国家相关政策，节水减排。
脱盐水处理技术项目	降低反渗透产水产生的大量酸碱废水，减少脱盐水系统水质污染。	已完成	不断提升的锅炉供水指标，减少外排污水量(混床再生废水)，提高水的重复利用率。	提高水的重复利用，降低成本，减少环境污染。

## 公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	242	251	-3.59%
研发人员数量占比	11.96%	20.21%	-8.25%
研发人员学历结构			
本科	163	169	-3.55%
硕士	8	8	0.00%
其他	71	74	-4.05%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	1	4	-75.00%
30~40 岁	104	103	0.97%
其他	137	144	-4.86%

## 公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	101,348,355.10	106,296,724.15	-4.66%
研发投入占营业收入比例	2.50%	2.88%	-0.38%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,429,056,266.42	4,035,766,345.56	9.75%
经营活动现金流出小计	3,861,313,520.06	3,588,251,007.74	7.61%
经营活动产生的现金流	567,742,746.36	447,515,337.82	26.87%

量净额			
投资活动现金流入小计	114,704.60		100.00%
投资活动现金流出小计	127,423,088.10	697,267,582.80	-81.73%
投资活动产生的现金流量净额	-127,308,383.50	-697,267,582.80	81.74%
筹资活动现金流入小计	178,165,784.00	1,462,449,567.35	-87.82%
筹资活动现金流出小计	1,069,642,361.23	1,414,165,043.82	-24.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-891,476,577.23	48,284,523.53	-1,946.30%
现金及现金等价物净增加额	-451,042,214.37	-201,467,721.45	-123.88%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 81.74%，主要是由于本报告期固定资产投资减少。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 1946.30%，主要是由于去年收到募集资金款项。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		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	1,452,026,329.74	12.90%	1,820,422,640.69	14.69%	-1.79%	
应收账款	650,791.90	0.01%	536,372.20	0.00%	0.01%	
存货	232,163,617.27	2.06%	330,326,097.78	2.66%	-0.60%	
长期股权投资	4,668,608.06	0.04%	4,651,568.65	0.04%	0.00%	
固定资产	8,895,776,567.82	79.05%	9,259,449,557.55	74.70%	4.35%	
在建工程	28,105,063.08	0.25%	130,166,010.15	1.05%	-0.80%	
使用权资产	4,621,149.20	0.04%	4,407,302.45	0.04%	0.00%	
合同负债	92,707,268.13	0.82%	57,682,646.37	0.47%	0.35%	
长期借款	3,611,494,272.06	32.09%	3,931,017,286.05	31.71%	0.38%	
租赁负债	4,354,006.00	0.04%	4,088,069.46	0.03%	0.01%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、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								
5.其他非流动金融资产	5,245,145.42	-4,712,687.47						532,457.95
金融资产小计	5,245,145.42	-4,712,687.47						532,457.95
应收款项融资	20,750,000.00				466,751,775.02	475,038,697.56		12,463,077.46
上述合计	25,995,145.42	-4,712,687.47			466,751,775.02	475,038,697.56		12,995,535.41
金融负债	0.00	0.00						0.00

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

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末				期初			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	102,645,903.42	102,645,903.42	承兑保证金及利息	限制支取	20,000,000.00	20,000,000.00	承兑保证金	限制支取

## 七、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
642,964,070.90	995,279,300.00	-35.40%

### 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)
陕西延长石油兴化新能源有限公司	化工产品的生产	收购	642,964,070.90	80.00%	募集、自有	延长集团	长期	化工产品	已完成股权过户的工商变更	0.00	4,215,642.23	否		
合计	--	--	642,964,070.90	--	--	--	--	--	--	0.00	4,215,642.23	--	--	--

### 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

### 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

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期使募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额占募集资金总额的比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置一年以上募集资金

						) =	) /	(1)	)	额	例				
2023	发行股票	2024年01月22日	90,000	87,688.93	34,400	34,400	39.23%			0	0	0.00%	53,738.76	尚未使用的募集资金存放于公司开的募集资金专户, 将用于募项目后续资金支付。	0
合计	--	--	90,000	87,688.93	34,400	34,400	39.23%			0	0	0.00%	53,738.76	--	0

募集资金总体使用情况说明

本期投入募集资金项 344,000,000.00 元, 累计募集资金投入金额 344,000,000.00 元; 募集资金专用账户累计利息收入扣减手续费净额 4,498,283.12 元, 募集资金 2024 年 12 月 31 日余额为 537,387,551.12 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位: 万元

融项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
收购新能源公司 80% 股权	2024 年 01 月 22 日	收购新能源公司 80% 股权	投资并购	否	34,400	34,400	34,400	34,400	100.00%	2024 年 01 月 30 日	0	0	不适用	否
投资建设产业升级	2024 年 01 月	投资建设产业升级	生产建设	否	55,600	53,288.93	0	0	0.00%	2026 年 12 月	0	0	不适用	否

就地改造项目	22日	就地改造项目							31日					
承诺投资项目小计			--	90,000	87,688.93	34,400	34,400	--	--	0	0	--	--	
超募资金投向														
不适用		/		0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否	
归还银行贷款（如有）			--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--	
补充流动资金（如有）			--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--	
超募资金投向小计			--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--	
合计			--	90,000	87,688.93	34,400	34,400	--	--	0	0	--	--	
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	募集资金投资项目“投资建设产业升级就地改造项目”尚未投入使用募集资金，存在搁置时间超过一年的情形。鉴于目前市场环境发生变化，公司结合目前产品、原材料价格等市场情况对募投项目重新论证后，预计该项目投资收益率有所下降；同时，项目所在地环保政策要求趋严，可能导致后期环保投资、运营成本增加等投资风险。基于谨慎性原则，为确保公司募集资金规范使用，同时为了更好地保护公司及投资者利益，公司一直未启动该项目的实施。													
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用													
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用													
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用													
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用													
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用													
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用													
项目实施出现募集资金结余的金额	不适用													

及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、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

## 九、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
榆神能化	子公司	化学品生产及销售	陕西省榆林市	7,004,771,923.92	1,596,158,631.73	2,180,643,859.77	- 102,282,440.39	- 88,575,062.78
兴化新能源	子公司	化学品生产及销售	陕西省兴平市	908,708,765.15	808,988,541.15	529,913,560.30	7,924,391.73	5,269,552.79
兴化化工 <sup>1</sup>	子公司	化学品生产及销售	陕西省兴平市	4,342,499,274.14	3,888,319,027.21	1,880,694,848.74	- 387,536,969.89	- 389,807,202.14

注：1 兴化化工的主要财务数据为合并口径数据

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
兴化新能源	收购	公司利润构成、来源有所变化。兴化新能源拥有的 10 万吨/年乙醇生产线，本报告期净利润 5,269,552.79 元，根据公司所持股权比例，归属于母公司净利润 4,215,642.23 元。

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展战略

公司将长期专注于深耕化工行业，致力于以现有产业为主线，积极探索基础产品下游产业链的延伸和扩展，在充分发挥内部的资源配套优势的基础上进一步优化产业结构，在提高产业链完整性的同时不断挖掘下游深加工化工产品的潜在价值，在有效提升各化工产品抗市场价格波动风险的能力前提下谋求公司业绩的稳步增长。一方面，公司通过充分发挥现有工艺装置产能与人才储备优势，在巩固既有产品市场的同时，积极进行新技术的研发与引进，不断延伸拓展公司现有的煤化工产业链，大力发展附加值更高、经济效益更好的化工产品，不断增强企业在煤化工市场的竞争力与抗风险能力；另一方面，公司将紧扣产业升级和高质量发展的目标，借力资本市场，在持续深化改革的同时稳步推进产融结合之路，稳步迈向国内先进的大型现代煤化工企业。

### （二）公司可能面对的风险

#### 1、安全生产风险

公司主营产品为合成氨、甲醇、甲胺、DMF、乙醇等，受《危险化学品安全管理条例》管制，公司已取得相关生产资质并通过了安全生产管理部门的监督检查，制定了安全生产管理制度，配备了安全生产保障设施，但仍不能完全排除发生安全生产事故的可能，存在一定安全风险，其主要风险因素包括第三方破坏、管道腐蚀、设计缺陷、操作失误、自动化水平等。如果其在经营过程中发生安全生产事故，可能会对公司的正常生产经营以及业绩带来一定影响。

**应对措施：**公司十分重视安全生产，认真贯彻“五位一体”安全总体布局，全面落实安全环保消防责任，规范运行危险化学品安全标准化管理体系，推行消防“四个能力”常态化建设，提升应急保障能力，建立健全了各项安全生产管理制度，制定了相关安全生产流程，成立了专门机构负责安全生产的监督检查，确保各项安全措施落实到位。同时公司持续加强对员工的安全知识培训，增强员工的安全意识，定期对生产设备进行维护管理，及时排除安全隐患，确保安全生产。

#### 2、环保风险

公司的生产过程中会产生一定的废气、废水、废渣。历年来公司高度重视环保管理，投入了大量资金开展“三废”治理，但随着我国政府环保政策的不断加强，有关标准和要求可能会发生变化，环境保护和治理压力越来越大，公司在环保治理方面的资本性支出和费用很可能将进一步增大，影响公司的收益水平。当前环境保护问题日益尖锐，越来越受到社会公众的关注。化工企业的正常生产经营活动在不断接受环保主管部门和社会公众监督的同时，还要在重污染天气时，减产限产，降低排放。如果公司环保投入、节能降耗措施不能适应国家环保政策要求，将带来一定风险。

**应对措施：**公司全力抓好污染治理工作，加大环保投入，升级改造环保设施和装置，落实重污染天气响应机制，强化排污许可证管理，确保达标排放，实现可持续发展。

#### 3、原材料价格波动的风险

公司主要原材料为煤炭，其价格变动将直接影响主营业务的盈利能力，公司已采取签订长期协议等多种方式稳定原材料价格，以有效控制煤炭价格大幅波动可能带来的不利影响。但如果煤炭的供应不能满足公司日益增长的业务需求，或因市场供求关系导致原材料价格大幅上涨，将对公司主营业务盈利水平带来不利影响

**应对措施：**为应对原料煤价格上涨以及供应紧张对公司带来的影响，公司一方面紧盯市场变化，尽早预判谋划；另一方面组织骨干力量和资源，差异化谈判、驻点催办，在保证生产需求的同时，最大限度地提高采购价格的敏感度，大力推进长协采购和电子竞价采购，从源头上为公司降低采购成本。

#### 4、市场需求及竞争风险

公司现有主要产品为合成氨、甲醇、甲胺、DMF、乙醇，均属于化工原料、中间产品，相关产品价格受市场供给、需求影响较大。未来相关产品销售价格若出现难以预期的下跌，将对公司经营业绩产生重大不利影响。

**应对措施：**紧盯销售市场变化，早谋快动，合理规划产品库存，加强产销联动，按照效益优先原则组织生产，通过产品结构调整尽可能实现公司整体效益最大化。

#### 5、产业政策的风险

2017年，国家发改委等十五部委印发的《关于扩大生物燃料乙醇生产和推广使用车用乙醇汽油的实施方案》提出，明确扩大生物燃料乙醇生产和推广使用车用乙醇汽油工作，到2020年实现乙醇汽油全国基本覆盖的目标。由于生物燃料乙醇的产能、产量规模不足，导致燃料乙醇仍存在较大的需求缺口，从而为合成气制乙醇提供了良好的发展契机。榆神能化以煤为原料进行生产，采用的技术路径为二甲醚羰基化法，主要产品为无水乙醇。无水乙醇主要作为基础化工原料用于生产乙酸乙酯、乙烯等下游化工原料，并衍生出染料、洗涤剂等产品中间体，或用作燃料乙醇生产乙醇汽油。目前，由于公司的核心技术“二甲醚羰基化/醋酸甲酯加氢制乙醇”为“煤炭清洁高效利用技术创新”中的近年创新技术，国家尚未明确出台关于相关产品是否能作为燃料乙醇使用的产业政策。现有燃料乙醇定点生产企业或封闭运行区域面临较大经济压力，国家对于新增燃料乙醇布局持谨慎态度。未来合成气制乙醇产品能否进入燃料乙醇市场仍有存在一定不确定性。如果未来国家相关政策不能得到有效突破或支持，将无法对合成气制乙醇的销售产生积极影响，从而对所处的行业带来不利影响。

**应对措施：**密切跟踪国家政策和行业政策的变化，提前研判，做好防范化解风险准备工作。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月07日	深圳证券交易所“互动易平台”( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )“云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	线上参与兴化股份2023年年度业绩说明会全体投资者	此次陕西辖区集体业绩说明会主要内容是解答投资者关于：公司ESG表现等方面的问题。	详见2024年5月7日披露于深交所互动易( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )公司页面“投资者关系”栏中的“002109兴化股份投资者关系管理信息20240507”。
2024年05月22日	公司通过全景网“投资者关系互动平台”( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )采用网络远程的方式召开业绩说明会	网络平台线上交流	其他	投资者网上提问	此次公司业绩说明会活动的主要内容是公司领导与投资者线上进行互动交流，解答投资者关于是否搬迁、榆神能化发展、公司利润增长点、未来发展、如何应对亏损等方面的问题。	详见2024年5月22日披露于深交所互动易( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )公司页面“投资者关系”栏中的“002109兴化股份投资者关系管理信息”。

						20240523"。
2024 年 09 月 13 日	深圳证券交易所“互动易平台” <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> “云访谈”栏目	网络平台 线上交流	其他	兴化股份 2024 年半 年度业绩说 明会采用网 络远程方式 进行,面向 全体投资者	此次公司业绩说明会活动的主要内容是公司领导与投资者线上进行互动交流,解答投资者关于工作效率、转融通业务、提升市值措施、回购或增持计划、收购凯越进展、大股东是否侵占公司利益等问题。	详见 2024 年 9 月 13 日披露于深交所互动易 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ) 公司页面“投资者关系”栏中的“002109 兴化股份投资者关系管理信息 20240913”。
2024 年 10 月 08 日	公司办公楼会议室	实地调研	机构	光大证券: 王礼沫、周家诺	本次调研活动的主要内容是了解公司控亏措施、环保政策影响、DMF 开工率、销售半径、煤炭供应、乙醇毛利润下滑、乙醇产业链发展、定增资金用途等内容。	详见 2024 年 10 月 9 日披露于深交所互动易 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ) 公司页面“投资者关系”栏中的“002109 兴化股份投资者关系管理信息 20241009”。
2024 年 11 月 01 日	公司办公楼会议室	实地调研	机构	山西证券: 左刚、李旋坤、杨洋、仪志俊、李艺华 中德证券: 祁宏伟	本次调研活动的主要内容是了解公司定增募投项目目前状况、榆神与凯越项目异同点、公司乙醇优势点、目前亏损的原因、毛利率低于同行的原因与展望、原材料成本控制、市场应对措施、公司融资需求、未来市场展望等内容。	详见 2024 年 11 月 4 日披露于深交所互动易 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ) 公司页面“投资者关系”栏中的“002109 兴化股份投资者关系管理信息 20241104”。

### 十三、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

### 十四、“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

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司股东大会规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》等法律法规和规章制度的要求，不断完善本公司法人治理结构和内控制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

（一）公司权力机构、执行机构、监督机构相互独立、相互制衡、权责明确、精干高效。股东大会是最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督；董事会是股东大会的执行机构和公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议；董事会专门委员会是董事会下设机构，对董事会负责；监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、高级管理人员的行为及公司财务进行监督；公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。公司高管人员和董事会、专门委员会之间的责任、授权和报告关系明确。

（二）公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开股东大会。公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

（三）公司严格按照《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等规定，召开董事会、监事会，董事、监事工作勤勉尽责。

（四）公司按照《公司法》和《公司章程》的要求，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的财务、供应、生产和销售系统。

（五）公司按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律法规及规范性文件规定，并严格按照《信息披露管理制度》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被陕西证监局、深交所实施批评、谴责等惩戒措施。

截至报告期末，本公司治理情况符合中国证监会及交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

（六）报告期内公司根据《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规，以及《陕西证监局关于做好上市公司网络舆情管理工作的通知》（陕证监发【2024】32 号）。制定了《舆情管理办法》，修订了《公司章程》《控股子公司管理制度》《差旅费管理办法》《财务管理制度》《规章制度管理办法》。具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异  
是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东为延长集团，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立情况：公司拥有独立的生产经营系统，具有面向市场自主经营的能力，具备独立开展经营活动的资产和人员，不存在需要依赖控股股东的情况。

（二）人员独立情况：1、公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系，与控股股东完全分离，所有员工均与本公司签订了劳动合同；2、公司的董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，不存在由控股股东任免的情形；3、公司高级管理人员均在本单位领取薪酬，且不在控股股东单位兼职。

（三）资产独立完整情况：1、公司拥有独立完整的资产结构，具有完整的供应、生产、销售系统及工业产权、非专利技术、土地使用权等无形资产；2、公司不存在资金、资产被控股股东占用的情形。

（四）机构独立情况：1、公司拥有独立、完整的组织机构，公司的生产经营和办公机构与控股股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形；2、公司自主设置内部管理机构，且独立运行，不受控股股东及其他单位或个人的干涉；3、控股股东及其职能部门之间与公司及其职能部门之间不存在上下级关系，公司的生产经营活动不受任何单位或个人的干预。

（五）财务独立情况：1、公司拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系；2、公司具有规范、独立的财务会计制度和子公司的财务管理制度；3、公司独立在银行开户，不存在与控股股东共用一个银行账户的情形；4、公司的财务人员不在控股股东及其控制的单位兼职；5、公司依法独立纳税；6、公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情形。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	陕西延长石油（集团）有限责任公司	其他	1、陕西延长石油榆林煤化有限公司（下称“榆煤化”）醋酸及系列产品项目分两期建设。一期年产 20 万吨甲醇、20 万吨醋酸及其配套项目，一期项目于 2008 年 4 月开工建设，2011 年 4 月投产。二期项目建设年产 40 万吨醋酸、30 万吨醋酸乙烯、20 万吨醋酐、10 万吨醋酸纤维等装置，二期项目尚未建设。榆煤化一期项目生产的甲醇，部分作为一期项目醋酸生产的中间产品，其余计划作为二期项目的中间产品。在二期项目建设投产之前，除用作一期项目醋酸生产的中间产品外，榆煤化的甲醇产品按照延长集团内部定价，全部通过陕西延长新能源有限责任公司（下称“新能源公司”）销售给陕西榆林能源化工有限公司（下称“榆能化”）用作化工材料。（榆煤化和新能源公司均为延长集团全资子公司，榆能化为延长集团控股子公司。）延长集团承诺，在榆煤化二期项目建设投产之前，榆煤化的甲醇产品除用作一期项目醋酸生产的中间产品外，全部继续按照延长集团内部定价，直接或通过新能源公司销售给榆能化用作化工材料，不参与对外市场销售。在榆煤化二期项目建设投产后，榆煤化的甲醇产品将全部用于自身生产。但是，基于 2017 年至 2020 年产	1、关于甲醇业务的同业竞争问题是通过通过对甲醇业务的销售采取区域划分的方式进行整改的，控股股东为此出具了《关于避免同业竞争的承诺函》（2020 年 12 月 30 日）。	同业竞争双方已根据《关于避免同业竞争的承诺函》的内容进行整改。

				品供需、价格市场变化原因，继续投资建设二期项目不利于榆煤化发展和国有资产保值增值，并将对榆煤化盈利能力产生较大负面影响，为此榆煤化二期项目未能如期建设。因此一期富余甲醇与兴化股份存在同业竞争。2、陕西榆林凯越煤化工有限责任公司（以下简称为“凯越煤化”）原系华电煤业集团有限公司（以下简称为“华电煤业”，系央企中国华电集团有限公司控股子公司）的下属子公司，主要产品为甲醇。根据国务院国资委要求，华电集团不能发展非主业煤化工产业，需对相关资产进行剥离；根据陕西省人民政府、陕西省发改委的意见和要求，延长集团于 2018 年 3 月承接了华电煤业“榆林煤基芳烃及配套煤矿项目”，其中包括凯越煤化 100% 股权，导致延长集团被动与兴化股份存在同业的情况。		
--	--	--	--	--	--	--

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	68.08%	2024 年 05 月 24 日	2024 年 05 月 25 日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）及 2024 年 5 月 25 日的《证券时报》、《中国证券报》刊登的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2024-029）。
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.61%	2024 年 11 月 20 日	2024 年 11 月 21 日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）及 2024 年 11 月 21 日的《证券时报》、《中国证券报》刊登的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2024-045）。
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	61.77%	2024 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 21 日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）及 2024 年 12 月 21 日的《证券时报》、《中国证券报》刊登的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2024-058）。

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员情况

##### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数	本期增持股份	本期减持股份	其他增减变动	期末持股数	股份增减变动

							(股)	数量 (股)	数量 (股)	(股)	(股)	的原因
韩磊	男	54	董事长	现任	2024年12月20日	2027年12月19日	0	0	0	0	0	无
薛宏伟	男	44	总经理、 董事	现任	2024年12月20日	2027年12月19日	0	0	0	0	0	无
石磊	男	53	董事	现任	2015年03月06日	2027年12月19日	0	0	0	0	0	无
郭尊礼	男	56	董事	现任	2024年12月20日	2027年12月19日	0	0	0	0	0	无
曹杰	男	46	董事	现任	2024年12月20日	2027年12月19日	0	0	0	0	0	无
王彦峰	男	47	董事	现任	2024年12月20日	2027年12月19日	0	0	0	0	0	无
黄风林	男	56	独立董事	现任	2021年09月10日	2027年09月09日	0	0	0	0	0	无
刘希章	男	39	独立董事	现任	2021年09月10日	2027年09月09日	0	0	0	0	0	无
任妙良	女	59	独立董事	现任	2024年12月20日	2027年12月19日	0	0	0	0	0	无
马军强	男	52	监事会主席	现任	2024年12月20日	2027年12月19日	0	0	0	0	0	无
党斌武	男	56	监事	现任	2024年12月20日	2027年12月19日	0	0	0	0	0	无
杨磊	女	52	监事	现任	2024年12月20日	2027年12月19日	0	0	0	0	0	无
胡明松	男	49	总会计师	现任	2014年06月19日	2027年12月19日	0	0	0	0	0	无
庞战军	男	54	副总经理	现任	2024年12	2027年12	0	0	0	0	0	无

					月 20 日	月 19 日						
石军朝	男	55	副 总 经 理	现 任	2024 年 12 月 20 日	2027 年 12 月 19 日	0	0	0	0	0	无
贾三宝	男	39	董 事 会 秘 书	现 任	2024 年 12 月 20 日	2027 年 12 月 19 日	0	0	0	0	0	无
樊洛僊	男	61	董 事 长	离 任	2019 年 07 月 05 日	2024 年 12 月 20 日	0	0	0	0	0	无
石磊	男	53	总 经 理	离 任	2022 年 10 月 18 日	2024 年 12 月 20 日	0	0	0	0	0	无
席永生	男	59	董 事、 副 总 经 理、 董 事 会 秘 书	离 任	2014 年 06 月 19 日	2024 年 12 月 20 日	0	0	0	0	0	无
罗开放	男	61	董 事	离 任	2021 年 04 月 23 日	2024 年 12 月 20 日	0	0	0	0	0	无
王颖	男	62	董 事	离 任	2017 年 01 月 06 日	2024 年 12 月 20 日	0	0	0	0	0	无
张岁利	男	64	董 事	离 任	2019 年 07 月 05 日	2024 年 12 月 20 日	0	0	0	0	0	无
王建玲	女	51	独 立 董 事	离 任	2022 年 03 月 01 日	2024 年 12 月 20 日	0	0	0	0	0	无
李宝太	男	61	监 事 会 主 席	离 任	2019 年 07 月 05 日	2024 年 12 月 20 日	0	0	0	0	0	无
曹文祥	男	55	监 事	离 任	2019 年 07 月 05 日	2024 年 12 月 20 日	0	0	0	0	0	无
高峰	男	53	监 事	离 任	2019 年 07 月 05 日	2024 年 12 月 20 日	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

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
樊洺僊	董事长	任期满离任	2024 年 12 月 20 日	换届
席永生	董事、副总经理、 董事会秘书	任期满离任	2024 年 12 月 20 日	换届
罗开放	董事	任期满离任	2024 年 12 月 20 日	换届
王颖	董事	任期满离任	2024 年 12 月 20 日	换届
张岁利	董事	任期满离任	2024 年 12 月 20 日	换届
王建玲	独立董事	任期满离任	2024 年 12 月 20 日	换届
李宝太	监事会主席	任期满离任	2024 年 12 月 20 日	换届
曹文祥	监事	任期满离任	2024 年 12 月 20 日	换届
高峰	监事	任期满离任	2024 年 12 月 20 日	换届

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事会成员

韩磊，男，汉族，中国国籍，1971 年 9 月生，中共党员，硕士学历，高级工程师。历任延安炼油厂催化车间技术员，延炼延安原油转运站副站长、团支部书记、站长，延炼采调公司副经理，延长石油管道运输公司公铁路运输处副处长、延安管道运输处副处长，延长石油管道运输公司生产运行部副经理、经理、生产计划部经理，延长石油管道运输公司副总工程师、总工程师，延长集团生产经营部部长。现任延长石油榆煤化公司党委书记、执行董事，兴化集团公司党委书记、董事长，兴化股份党委书记、董事长，兴化化工董事长。

薛宏伟，男，汉族，中国国籍，1981 年 11 月出生，中共党员，工商管理硕士，高级工程师。历任兴化集团水汽车间副主任、主任，兴化集团生产部部长、生产计划部部长，兴化集团安全总监、副总经理。现任兴化集团党委委员，兴化股份董事兼总经理，兴化化工董事兼总经理，兴化新能源执行董事。

石磊，男，汉族，中国国籍，1971 年 6 月出生，中共党员，大学本科学历，高级工程师。历任兴化集团生产部调度长、副部长，兴化集团合成车间主任，兴化股份副总经理，兴化化工副总经理。现任兴化集团党委副书记、董事，兴化股份党委副书记、董事，兴化化工董事。

郭尊礼，男，汉族，中国国籍，1969 年 1 月出生，中共党员，大学本科学历，高级工程师。历任兴化集团生产部调度长（副处），甲胺车间主任，兼乙醇车间主任，榆林煤化公司党委委员，榆神能化总经理、党支部副书记。现任兴化集团党委委员，兴化股份董事，榆神能化董事长、党支部书记。

曹杰，男，汉族，中国国籍，1979 年 4 月出生，中共党员，在职研究生学历，工程师职称，企业高级培训师，国家高级职业经理人，国际注册咨询管理师。历任兴化集团 668 分厂技术员、工段长，兴化集团文化发展公司经理、后勤副主任，兴化化工储运车间副主任，兴化集团碱厂厂长，兴化销售公司副总经理，兴化经营部副部长，兴化集团销售部部长、营销中心经理，兴福肥业执行董事。现任兴化集团党委委员、副总经理，兴化股份董事，兴化化工董事，中国氮肥协会会长常务理事，中国氮肥协会硝酸铵外贸委员会副主任委员、硝酸铵分会副秘书长。

王彦峰，男，汉族，中国国籍，1978 年 9 月出生，中共党员，大学本科学历，注册会计师、高级会计师、税务师。历任陕西西秦金周会计师事务所有限责任公司审计助理，西安彩晶光电科技股份有限公司财务经理，陕西省轻工业研究设计院财务中心主任，陕西省石化院财务处副处长、财务资产部经

理, 陕化院财务资产部经理、资产管理中心主任、纪检监察室主任, 陕西化工研究院有限公司纪委副书记。现任兴化集团总会计师, 兴化股份董事。

黄风林, 男, 汉族, 中国国籍, 1968 年 9 月出生, 中共党员, 研究生学历, 西安石油大学化学化工学院教授, 主要从事反应工艺过程优化节能、催化裂化工艺优化研究、炼油化工废弃物资源化利用等研究工作, 在石油天然气化工领域的化学反应、分离及相互耦合等方面形成了稳定的研究方向。现任西安石油大学化学化工学院教授, 兴化股份独立董事。

刘希章, 男, 汉族, 中国国籍, 1985 年 12 月出生, 中共党员, 经济学博士, 副教授, 硕士生导师。2017 年毕业于西安交通大学经济与金融学院, 长期致力于中国金融制度与理论问题研究, 主要研究方向为中国民间金融与民营经济、金融理论与实践。现任西北大学经济管理学院金融系副教授、硕士生导师, 兴化股份独立董事。

任妙良, 女, 汉族, 中国国籍, 1966 年 7 月出生, 中共党员, 研究生学历, 高级会计师, 正高级经济师。历任陕西燃气集团有限公司资产处副处长、处长, 渭南市天然气有限公司董事, 陕西省天然气股份有限公司董事、财务总监。现任陕西煜程达新材料科技有限公司董事、总经理, 陕西睿怡管理咨询服务有限公司执行董事、总经理, 摩尔股份独立董事, 西部信托有限公司独立董事, 兴化股份独立董事。

## 2、监事会成员

马军强, 男, 汉族, 中国国籍, 1973 年 2 月出生, 中共党员, 在职研究生学历, 工程硕士, 高级经济师、高级政工师, 历任陕西延长石油化建股份有限公司行政人事处处长助理、副处长兼机关总支支部书记, 化建公司人力资源管理处副处长、处长, 延长石油矿业公司人力资源部经理、机关第三党支部书记。现任陕西华特新材料股份有限公司党委委员、纪委书记, 兴化集团党委委员、纪委书记, 兴化股份监事会主席。

党斌武, 男, 汉族, 中国国籍, 1969 年 6 月出生, 中共党员, 全日制大学本科学历, 法学学士、公司律师、国有企业二级法律顾问、副高级职称。历任兴化集团法律顾问室副主任、主任。现任兴化集团企业管理部副部长, 兴化股份监事。

杨磊, 女, 汉族, 中国国籍, 1973 年 1 月出生, 中共党员, 在职研究生学历, 高级经济师职称。历任兴化集团办公室副主任、主任。现任兴化化工工会办公室主任, 兴化股份职工代表监事。

## 3、其它高级管理人员

胡明松先生, 汉族, 中国国籍, 1974 年 3 月出生, 大专学历, 高级会计师职称。曾任延长石油化建股份有限公司财务部副部长, 兴化集团(江西)化工有限公司董事。现任兴化股份总会计师, 兴化化工董事兼总会计师, 陕西延长青山科技工程股份有限公司监事会主席。

庞战军, 男, 汉族, 中国国籍, 1971 年 3 月出生, 中共党员, 大学学历, 高级工程师职称。历任兴化集团合成车间副主任、主任。现任兴化股份副总经理。

石军朝, 男, 汉族, 中国国籍, 1970 年 9 月出生, 中共党员, 大专学历, 高级工程师职称。历任兴化集团机械厂厂长, 兴化集团机械制造公司副经理、党支部书记。现任兴化股份副总经理。

贾三宝, 男, 汉族, 中国国籍, 1986 年 1 月出生, 中共党员, 大学本科学历, 助理工程师、中级经济师职称。2008 年 8 月入职兴化集团, 历任兴化化工碱分厂技术员、技术组组长。现任兴化股份证券事务代表、证券部副部长、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
韩磊	陕西兴化集团有限责任公司	党委书记、董事长	2024 年 07 月 01 日		否
薛宏伟	陕西兴化集团有限	党委委员	2023 年 06 月 30 日		否

	责任公司				
石磊	陕西兴化集团有限责任公司	董事	2014年05月25日		是
郭尊礼	陕西兴化集团有限责任公司	党委委员	2024年04月09日		否
曹杰	陕西兴化集团有限责任公司	党委委员、副总经理	2023年06月30日		是
王彦峰	陕西兴化集团有限责任公司	总会计师	2024年04月09日		是
马军强	陕西兴化集团有限责任公司	党委委员、纪委书记	2024年06月02日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
韩磊	延长石油榆煤化公司	党委书记、执行董事	2021年10月01日		是
韩磊	陕西延长石油兴化化工有限公司	董事长	2025年02月10日		否
薛宏伟	陕西延长石油兴化化工有限公司	总经理	2025年02月10日		否
薛宏伟	陕西延长石油兴化化工有限公司	董事	2025年02月05日		否
石磊	陕西延长石油兴化化工有限公司	董事	2019年07月05日		否
曹杰	陕西延长石油兴化化工有限公司	董事	2025年02月05日		否
郭尊礼	榆神能化	董事长	2024年09月10日		是
黄凤林	西安石油大学	化学化工学院教授	2012年01月01日		是
刘希章	西北大学	经济管理学院金融系副教授、硕士生导师	2017年07月01日		是
任妙良	陕西煜程达新材料科技有限公司	董事、总经理	2022年12月01日		是
任妙良	陕西睿怡管理咨询服务股份有限公司	执行董事、总经理	2021年08月01日		是
任妙良	摩尔股份	独立董事	2022年12月01日		是
任妙良	西部信托有限公司	独立董事	2022年06月13日		是
马军强	陕西华特新材料股份有限公司	党委委员、纪委书记	2024年06月01日		否
胡明松	陕西延长石油兴化化工有限公司	总会计师	2017年01月06日		否
胡明松	陕西延长青山科技工程有限公司	监事会主席	2019年11月15日		否
胡明松	陕西延长石油兴化化工有限公司	董事	2025年02月05日		否
庞战军	陕西延长石油兴化化工有限公司	副总经理	2025年02月10日		否
石军朝	陕西延长石油兴化化工有限公司	副总经理	2025年02月10日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

## 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬根据公司《陕西兴化化学股份有限公司高管人员薪酬考核管理办法》实行年度薪筹制，由薪酬与考核委员会确认通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	高管人员年度薪酬的构成及标准：高管人员的年薪=基本年薪+绩效年薪。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	不在公司领取年薪的公司董事、监事享受津贴。董事、监事会主席津贴为 24,000 元/年（含税）；独立董事津贴为 50,000 元/年（含税）；监事津贴为 18,000 元/年（含税）。董事、监事津贴按月发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
樊洺億	男	61	董事长	离任	1.6	是
石磊	男	53	董事、总经理	现任	80.4	否
席永生	男	60	董事、副总经理、董事会秘书	离任	71.02	否
罗开放	男	61	董事	离任	2.4	是
王颖	男	62	董事	离任	2.4	否
张岁利	男	64	董事	离任	2.4	否
黄风林	男	56	独立董事	现任	5	否
王建玲	女	51	独立董事	离任	5	否
刘希章	男	40	独立董事	现任	5	否
李宝太	男	61	监事会主席	离任	2.4	是
曹文祥	男	55	监事	离任	23.94	否
高峰	男	54	监事	离任	22.8	否
胡明松	男	50	总会计师	现任	41.15	否
韩磊	男	54	董事长	现任	0	是
薛宏伟	男	44	总经理、董事	现任	0	否
郭尊礼	男	56	董事	现任	0	否
曹杰	男	46	董事	现任	0	是
王彦峰	男	47	董事	现任	0	是
任妙良	女	59	独立董事	现任	0	否
马军强	男	52	监事会主席	现任	0	是
党斌武	男	56	监事	现任	0	否
杨磊	女	52	监事	现任	0	否
庞战军	男	54	副总经理	现任	0	否
石军朝	男	55	副总经理	现任	0	否
贾三宝	男	39	董事会秘书	现任	0	否

合计	--	--	--	--	265.51	--
----	----	----	----	----	--------	----

其他情况说明

□适用 □不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
七届三十三次	2024年01月29日	2024年01月30日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )及2024年1月30日的《证券时报》、《中国证券报》刊登的《第七届董事会第三十三次会议决议公告》(公告编号2024-013)。
七届三十四次	2024年04月24日	2024年04月26日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )及2024年4月26日的《证券时报》、《中国证券报》刊登的《第七届董事会第三十四次会议决议公告》(公告编号2024-017)。
七届三十五次	2024年07月12日	2024年07月13日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )及2024年7月13日的《证券时报》、《中国证券报》刊登的《第七届董事会第三十五次会议决议公告》(公告编号2024-033)。
七届三十六次	2024年08月26日	2024年08月28日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )及2024年8月28日的《证券时报》、《中国证券报》刊登的《第七届董事会第三十六次会议决议公告》(公告编号2024-035)。
七届三十七次	2024年10月30日	2024年10月31日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )及2024年10月31日的《证券时报》、《中国证券报》刊登的《第七届董事会第三十七次会议决议公告》(公告编号2024-040)。
七届三十八次	2024年11月29日	2024年11月30日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )及2024年11月30日的《证券时报》、《中国证券报》刊登的《第七届董事会第三十八次会议决议公告》(公告编号2024-046)。
八届一次	2024年12月20日	2024年12月21日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )及2024年12月21日的《证券时报》、《中国证券报》刊登的《第八届董事会第一次会议决议公告》(公告编号2024-059)。

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况
-----------------

董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
樊洺僖	6	3	3	0	0	否	2
王颖	6	3	3	0	0	否	2
张岁利	6	3	3	0	0	否	2
罗开放	6	3	3	0	0	否	2
席永生	6	3	3	0	0	否	2
石磊	7	4	3	0	0	否	3
黄风林	7	4	3	0	0	否	3
刘希章	7	4	3	0	0	否	3
王建玲	6	3	3	0	0	否	2
韩磊	1	1	0	0	0	否	1
薛宏伟	1	1	0	0	0	否	1
郭尊礼	1	1	0	0	0	否	1
曹杰	1	1	0	0	0	否	1
王彦峰	1	1	0	0	0	否	1
任妙良	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	任妙良、黄风林、刘希章、韩磊、王彦峰	6	2024年01月15日	2024年度审计工作计划	年报4月披露,时间充足,望会计师事务所把工作提前、多沟通		
			2024年04月24日	2023年度财务报表和《审计报告》初	重大会计、审计事项		

				稿			
			2024年08月26日	本次会议讨论2024年半年度报告相关内容。	亏损较大，面对不利因素制定扭亏方案、降本增效		
			2024年10月29日	本次会议讨论2024年第三季度报告相关内容。	扭亏工作艰难推进，降本增效、增收节支要抓实抓细。		
			2024年11月27日	调整日常关联交易额度	因一些偶发因素进行额度调整		
			2024年12月20日	聘任公司总会计师	聘任胡明松为公司总会计师		
薪酬与考核委员会	黄风林、刘希章、任妙良、韩磊、薛宏伟	1	2024年11月25日	对公司高级管理人员2023年度经济目标责任考核的结果进行了确认	尽快按考核结果落实兑现		
提名委员会	刘希章、黄风林、任妙良、韩磊、薛宏伟	3	2024年07月09日	对榆神能化推荐的董监事人选进行任职资格审查	尽快成立榆神的董事会，按照上市公司要求规范运行，提交公司董事会审议。		
			2024年11月27日	对公司第八届董事会候选人任职资格进行审查	尽快完成换届工作，该议案提交公司董事会审议。		
			2024年12月20日	对公司第八届董事会拟聘的相关高级管理人员进行审查。	同意聘薛宏伟为公司总经理，石军朝和庞战军为公司副总经理，胡明松为公司总会计师，贾三宝为公司董事会秘书。		
战略委员会	韩磊、薛宏伟、石磊、曹杰、黄风林	0					

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	15
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,935
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,024
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,023
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	40
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,547
销售人员	35
技术人员	219
财务人员	19
行政人员	204
合计	2,024
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	29
本科	1,032
大专	634
中专及以下	329
合计	2,024

### 2、薪酬政策

公司严格按照《劳动法》及《劳动合同法》等法律、法规的规定，全员实行劳动合同制，本着各尽所能，按劳分配，坚持工资增减与公司生产经营成果同步的原则，在突出效益优先的基础上，给予员工合理的待遇。

子公司兴化化工实行岗位绩效工资制，员工工资由基础工资、岗位工资、绩效工资、各类津贴及奖金构成。员工绩效工资按岗位责任、劳动强度、业绩贡献等综合因素确定，适当向能力突出的优秀人员 and 责任重大、技术含量高的关键岗位倾斜。

子公司榆神能化的基本工资制度包括年薪制、岗位技能工资制两种形式。年薪制由基本年薪和绩效年薪两部分组成，按月支付预兑现，年底根据上级单位的文件对上一年年薪收入进行补差。岗位技能工资制由岗位工资、技能工资、津补贴、绩效工资 4 个单元构成，基本工资包括岗位工资和技能工资。岗位工资分为管理人员岗位工资、专业技术人员岗位工资及操作和服务人员岗位工资三个序列并根据岗位责任、劳动强度等综合因素设立不同的岗级和档次。技能工资设为三十级，每级设正副两个半级。津补贴包括工龄津贴、岗龄津贴、石油津贴、夜班津贴、山区津贴、技术技能津贴、书报费、生活补贴、保健费。

### 3、培训计划

公司根据业务发展需要，采取内部培训与外部培训相结合的方式开展员工培训，通过内部员工和外聘人员授课的形式进行培训，提升员工的岗位技能水平；外部培训主要侧重于管理、技术等岗位人员，以提升业务能力，促进公司管理水平和研发能力的不断提升。通过培训，提高了公司员工整体的职业素质、专业技能，在满足员工对自身职业能力提升的需求同时促使人才队伍实现阶梯性成长，为高质量发展提供人才保障。

子公司兴化化工根据每年初制定下发的员工教育培训计划，按照“全员参与、重在基层，立足岗位、切合实际，注重实效”的要求，分别从“经营管理、专业技术、技能操作和安全教育”四大方面将培训项目实行分级分类管理，确保全员参与，整体统筹推进。同时，针对日常工作中经常发生的转动设备、电器仪表的稳定性不够等问题，坚持精准培训、突出重点的原则进行集中多次轮训，不断提高一线员工处理突发事件的应急能力，为生产系统的长周期稳定运行保驾护航。

子公司榆神能化围绕年度工作任务、岗位能力要求及员工能力素质现状统筹考虑，采取内部培训为主外部培训为辅相结合的方式，针对一线员工年龄结构两极化，年轻人员在实际工作中经验不足，从装置特点出发，通过内部专人授课学习理论，生产现场传、帮、带相结合的方式提升人员岗位技能水平，提升员工对生产装置操作的熟练度及对装置故障的排查和应急处理能力，确保生产装置安全稳定运行。同时，积极组织管理、技术等岗位骨干人员参加业务培训，进一步精进业务能力，促进管理水平和创新能力的不断提升。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	601,323.00 <sup>①</sup>
劳务外包支付的报酬总额（元）	44,432,806.32

注：① 该数据仅为榆神能化劳务外包工时总数，兴化化工因实施年度业务外包服务一价清故无法统计外包工时总数

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期，公司严格执行《公司章程》和《公司分红管理制度》中规定的相关利润分配政策，利润分配政策未有调整。公司的利润分配政策及分红派息政策、分红标准和分红比例明确、清晰，独立董事尽责履职并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，符合《公司章程》及审议程序的规定，利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明，充分保护了中小投资者的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是
------------------------------	---

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十一、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。

### 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

公司按照企业内部控制规范体系以及中国证监会、深交所的有关规定，结合公司实际情况，建立健全公司内部控制建设并有效实施，持续推进内部控制评价和风险管理工作，按照相关要求每年进行内部控制自我评价，披露内部控制评价报告。公司建立了股东大会、董事会、监事会以及经营层的法人治理结构，制定了相应的议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限并根据公司特点及精简、高效的原则，设立了党委工作部、行政管理部、综合办公室、企业管理部、人力资源部、经营部、科技部、安环质监部、生产计划部、动力装备部、审计部、证券部和财务部；各子公司也设立了相应的职能管理部门。公司及子公司各部门分工明确、各负其责，相互协作、相互制衡、相互监督，确保了各项生产经营活动的正常、高效开展。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
兴化化工	报告期全资子公司兴化化工收购兴化新能源80%股权，形成同一控制企业合并，纳入合并报表范围。	公司联合督导券商对兴化新能源相关人员就独立性、关联交易、重大信息沟通等方面进行了合规培训；管理方面，公司按照中国证监会、深交所相关法规及公司内部管理制度对兴化新能源的机构设置、人员调整、内控制度、财务体系、物资采购及产品销售等方面进行指导和规范。	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 24 日
----------------	------------------

内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司 2024 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括： ①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1% 但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5% 但小于 1%，则认为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认为重大缺陷。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷的定量标准以实际损失总额及负面影响程度作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的负面影响较大，且直接财产损失金额达到 1000 万元以上，则认定为重大缺陷；该缺陷单独或连同其他缺陷导致的直接财产损失金额达到 100 万元以上且不超过 1000 万元，且未对公司产生负面影响，则认定为重要缺陷；该缺陷导致的直接财产损失金额不足 100 万元，且未对公司产生负面影响，则认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，兴化股份于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司 2024 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

1、控股股东从事与上市公司相同或者相近的业务的整改情况：

① 关于甲醇业务的同业竞争问题是通过将甲醇业务的销售采取区域划分的方式进行整改的，控股股东为此出具了《关于避免同业竞争的承诺函》（2020 年 12 月 30 日）；

② 关于乙醇的潜在同业竞争问题控股股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》（2020 年 7 月 30 日），承诺兴化股份适时启动并购“10 万吨乙醇项目”及“50 万吨乙醇项目”。公司于 2023 年 2 月完成了“50 万吨乙醇项目”的资产过户工作。

2、内幕信息知情人未签订保密协议和《禁止内幕交易告知书》问题整改情况：

① 2021 年 4 月，公司对原《内幕知情人登记管理制度》进行修订，并严格执行登记在册的内幕知情人及时确认回执《禁止内幕交易告知书》，在 2020 年年报、2021 年半年报、2021 年年报、2022 年半年报、2022 年年报、2023 年半年报、2023 年年报、2024 年半年报过程中向内幕知情人及时发送告知书并要求签字确认。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司各子公司的生产经营严格遵守环境保护的各项法律法规，主要包括《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《陕西省大气污染防治条例》《陕西省固体废物污染环境防治条例》等。

兴化化工排污许可证的申请与核发执行《排污许可证申请与核发技术规范化肥工业——氮肥》（HJ864.1-2017），废水排放执行《合成氨工业水污染物排放标准》（GB 13458-2013），兴化化工和榆神能化燃煤锅炉烟气排放执行《陕西省锅炉大气污染物排放标准》（DB61/1226-2018）。

环境保护行政许可情况

子公司现有的已建成投产项目均取得政府相关部门行政许可或“三同时”验收；在建项目均严格按照国家有关安全、环保、职业健康等方面的法律法规要求进行了相关影响的前置评价，并严格执行“三同时”要求。

兴化化工于 2017 年 12 月 23 日取得排污许可证，并在 2020 年 12 月完成延续换证工作，2023 年 9 月完成重新申请，有效期截至 2028 年 9 月 3 日；榆神能化于 2022 年 3 月 18 日取得排污许可证，2023 年 3 月 29 日进行了行业类别项目变更，由“火力发电”变更为“火力发电、煤制液体燃料生产、有机化学燃料制造”，变更后排污许可证有效期至 2028 年 3 月 28 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
兴化化工	液体	化学需氧量	间接排放	1 个	废水总排口	21.524 mg/L	GB13458-2013	148.129 吨	216 吨	无
兴化化工	液体	氨氮	间接排放	1 个	废水总排口	0.573m g/L	GB13458-2013	4.433 吨	65.7 吨	无
兴化化工	气体	二氧化硫	有组织排放	1 个	动力锅炉排放口	14.081 mg/m <sup>3</sup>	DB61/1226-2018	64.955 吨	194.75568 吨	无
兴化化工	气体	氮氧化物	有组织排放	1 个	动力锅炉排放口	30.291 mg/m <sup>3</sup>	DB61/1226-2018	139.253 吨	278.2224 吨	无
兴化化工	气体	颗粒物	有组织排放	1 个	动力锅炉排放口	2.711m g/m <sup>3</sup>	DB61/1226-	12.577 吨	55.64448 吨	无

					口		2018			
榆神能化	气体	二氧化硫	有组织排放	1 个	动力锅炉排放口	15.68 mg/m <sup>3</sup>	DB61/1226-2018	108.77 吨	154.17 4 吨	无
榆神能化	气体	氮氧化物	有组织排放	1 个	动力锅炉排放口	26.8mg/m <sup>3</sup>	DB61/1226-2018	183.66 吨	311.87 5 吨	无
榆神能化	气体	颗粒物	有组织排放	1 个	动力锅炉排放口	1.23mg/m <sup>3</sup>	DB61/1226-2018	8.36 吨	58.984 吨	无

## 对污染物的处理

### 1、废水治理

兴化化工按照清污分流、雨污分流的原则设计、建设厂区排水系统，生产废水经分质分类处理，达到国家标准后尽可能回收利用，逐步提高中水的使用比例。设置足够规模的环境事故应急调节水池和消防水收集系统。兴化化工废水治理采用 SBR 污水处理工艺，工程投资 2,600 万元，污水设计处理能力为 4,800 m<sup>3</sup>/d。该工艺共设置 4 座 SBR 反应池，池内厌氧、好氧处于交替状态，净化效果好，污染物处理效率高，耐冲击负荷，可有效抵抗水量和污染物的冲击，处理后的水达到了回用水质标准。

榆神能化根据清污分流、污污分流的原则，排水系统包括生产污水排水系统、生活污水排水系统、清净废水系统和雨水排水系统。2024 年废水产生量为 466m<sup>3</sup>/h、生活污水产生量为 5.9m<sup>3</sup>/h，清净废水产量为 160m<sup>3</sup>/h。生产废水和生活污水一起进入污水处理场——回用水站——高浓盐水处理系统处理，清净废水送回用水站处理。全厂废水经处理后全部回用，不外排。

### 2、废气治理

兴化化工及榆神能化所有废气均能实现了达标排放，其中锅炉废气经脱硝、除尘和脱硫处理后排放；工艺废气采用除尘、吸收、吸附等治理设施，经治理后排放；可燃性工艺废气作为燃料综合利用。

兴化化工锅炉烟气除尘采用布袋除尘器，脱硫采用目前国内先进氨法脱硫技术，利用生产过程产生的废氨水吸收烟气中的 SO<sub>2</sub>，脱硫效率达到 98%以上，SO<sub>2</sub> 去除的同时每年副产硫酸铵产品 10,000 吨左右。2014 年，兴化化工投资 3,300 万元对锅炉进行脱硝降尘改造，烟气除尘在原布袋除尘器基础上更换优质布袋，除尘效率高达 99%以上。烟气脱硝采用 SCR 工艺，脱硝效率达到 85%以上。兴化化工气化工序生产过程中产生 H<sub>2</sub>S 气体，对 H<sub>2</sub>S 的处理采用先进的超级克劳斯硫技术，硫回收率达到 99%以上，H<sub>2</sub>S 去除的同时每年副产硫磺产品 4000 吨左右。2018 年，兴化化工投资 6,120 万元对现有 4 台燃煤锅炉烟气和煤气化装置硫回收尾气一并实施超低排放改造，改造后烟气排放达到陕西省锅炉大气污染物排放标准（DB61/1226-2018）。

榆神能化锅炉烟气来自煤燃烧产生的废气，主要污染物为烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、汞，烟气经低氮燃烧+SCR 脱硝（脱硝效率≥85%）+布袋除尘+石灰石-石膏法脱硫（脱硫效率≥99.5%）+电袋复合除尘（总除尘效率≥99.95%）后，通过 150m 高排筒排至大气；污水处理场预处理、生物处理、污泥处理产生的恶臭气体（G8-7），主要污染物为 H<sub>2</sub>S、NH<sub>3</sub> 和 VOCs，收集后经生物脱臭处理后排放；工艺废气的处理主要包括：①回收利用：甲醇合成装置膜分离尾气、甲醇合成装置精馏塔不凝气、乙醇合成装置二甲醚不凝气、乙醇合成装置富 CO 弛放气送往燃料气管网回收利用。②高空直排：除氧器放空气、真空泵放空气、不凝气、低温甲醇洗尾气、间歇加热炉烟气、再生加热炉烟气、甲醇加热炉烟气采取高空直排措施。硫回收尾气设计流量值为 13178.6752 Nm<sup>3</sup>/h，主要含有氮气、二氧化碳、氧气、二氧化硫，二氧化硫设计产生浓度为 6398.01mg/m<sup>3</sup>，设计产生量为 96.52kg/h，送锅炉烟气处理系统处理后外排；火炬为事故火炬，主要用于处理开、停车等事故状态下排放的废气，针对废气排放量大，气体成分复杂，温度、压力差别较大，为确保高可靠性、高安全性，根据排放气压力和组分的不同，分别经对应的分液罐，水封罐后，送火炬焚烧后排放至大气。

### 3、废渣处理

一般固体废物主要是锅炉燃烧产生的炉渣和粉煤灰、气化工段产生的粗煤渣和细灰，危险废物主要是生产过程中产生的废催化剂和废矿物油。一般固体废物的处置依照国家环保规定，兴化化工运至干式贮灰场进行处理，榆神能化运至工业园区高能时代渣场进行处理，此外，部分气化渣交由水泥厂进行综合利用。危险废物的处置，依规确定有资质的单位进行回收处理，确保不对环境造成污染，保证环境安全，生活垃圾则交由市政部门统一处置。前述固废均能按照相关法律法规进行有效控制和处理。

#### 4、噪声防治

采用建筑物隔声，对噪声较大的设备单独设置操作间，保障其全封闭运行，对不宜封闭的单台噪声设备，如风机、泵等尽量选择低噪音设备，气相临排均配备了消音器。对振动较大的设备采取相应阻尼隔振措施，如基础加减振橡胶垫等，减少振动。兴化化工和榆神能化环境噪声均控制于国标范围以内。

截至目前，兴化化工已有的防治污染设施的建设和运行情况如下：

治理设施名称	数量	投运日期	处理工艺	设计处理能力	实际处理能力	运行情况
废水处理站	1	2012-06-01	SBR	200m <sup>3</sup> /h	200m <sup>3</sup> /h	正常
锅炉脱硫脱硝除尘装置	1	2015-10-01	布袋加湿电除尘 氨法脱硫、SCR 脱硝	根据实际情况	根据实际情况	正常

榆神能化已有的防治污染设施的建设和运行情况如下：

治理设施名称	数量	投运日期	处理工艺	设计处理能力	实际处理能力	运行情况
污水处理站	1 座	2022-06-30	二级 A/O+高效沉淀+臭氧氧化+MBBR 处理工艺	550m <sup>3</sup> /h	550m <sup>3</sup> /h	正常
回用水站	1 座	2022-06-30	高效沉淀池+V 型滤池+超滤+反渗透工艺	850m <sup>3</sup> /h	850m <sup>3</sup> /h	正常
浓盐水处理系统	1 座	2022-06-30	臭氧催化氧化+MBBR+沉淀过滤+反渗透+脱碳+臭氧催化氧化+除硬脱碳除硅+过滤+纳滤分盐工艺	250m <sup>3</sup> /h	250m <sup>3</sup> /h	正常
锅炉脱硫脱硝除尘装置	3 套	2022-06-30	SNCR+SCR 脱硝+炉内喷钙脱硫+炉外半干法脱硫+电袋复合除尘器	根据实际情况	根据实际情况	正常
硫磺装置	1 套	2022-6-30	二级克劳斯+尾气焚烧处理	根据实际情况	根据实际情况	正常

兴化化工和榆神能化的环境管理实行总经理负责制，安环质监部具体负责，各车间、业务中心属地负责的管理模式。加强了环保规章制度建设，建立健全环境保护责任、污染物排放管理、环境保护设施运行管理等各项环境保护管理制度，明确管理职责和责任，从废水、废气和固体废物上进行严格管控，并加强环境风险防控管理，制定了公司突发环境事件应急预案，严把环境风险防控关口，确保了区域环境安全。

通过以上卓有成效的工作，兴化化工和榆神能化总体实现了环境友好、绿色发展。

#### 突发环境事件应急预案

2024 年兴化化工组织对《突发环境事件应急预案》进行修订，2024 年 8 月 21 日通过专家评审，2024 年 8 月 26 日在咸阳市生态环境局兴平分局进行了备案。

2022 年榆神能化组织对《突发环境事件应急预案》进行编制，通过专家评审，2022 年 12 月 9 日在榆林市生态环境局进行了备案。

#### 环境自行监测方案

根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》及《陕西省污染源自动监控管理办法》的要求，公司子公司分别制定有自行监测方案。2024 年 1 月，兴化化工及榆神能化组织对各自环

境自行监测方案进行修订，并按照该方案开展环境监测工作，自行监测信息分别在全国排污许可证管理信息平台定期上传，或各自公司官网上定期发布。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年，兴化化工及榆神能化每季度填报环境保护税计算表，并申报缴纳环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

近年来，公司根据实际情况以及国家相关要求，开展从源头把关，过程管控，末端无害化综合利用，以最大限度降低能源利用总量和排放量，并致力于新技术、新工艺的推广使用，调整产品结构及能源结构，发展清洁能源；同行业先进企业对标、找差距、补短板；深挖潜能，加强能耗数据分析，实施降耗措施。主要工作有以下几个方面：

- 1、从源头提高能源品质，加大优质煤源采购量，以减少实物煤用量。
- 2、调整产品结构，提高含碳产品产量，以达到固碳目标，减少二氧化碳排放。同时通过实施锅炉超低排放改造，循环水系统冷却塔风机无电化节能改造，合成装置内件技术改造等工作，尽可能减少生产过程中的污染物排放量，不断减排节能，向绿色低碳要效益。
- 3、对煤渣进行分级利用，目前已与水泥、制砖等企业合作，实现全部无害化利用，并试验对煤渣中的残碳进行提取，谋求再次利用。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司	2024 年 3 月 29 日，榆林市生态环境局对陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司进行检查，发现动力站(3x260th 循环流化床锅炉共用一根烟囱)配套安装一套在线监测设施，断开工控机数据信号后，数据应当归零，但现场工控机，湿度变为定值-10%，烟气压力变为定值-3750Pa，其他 6 项数据保持为断开之前的数据不变；采样平台安装 3 套流量计，与 2023 年 1 月 13 日验收备案资料不一致，且存在擅自改装流量计的现	违反《中华人民共和国大气污染防治法》第二十四条第一款：“企业事业单位和其他生产经营者应当按照国家有关规定和监测规范，对其排放的工业废气和本法第七十八条规定名录中所列有毒有害大气污染物进行监测，并保存原始监测记录。其中，重点排污单位应当安装、石油大气污染物排放自动监测设备，与生态环境主管部门的监控设备联网，保证监测设备正常运行并依法公开排放信息。监测的具体办法和重点排污单位	处罚捌万元整	本次行政处罚事项不触及《深圳证券交易所股票上市规则》规定的重大违法强制退市情形，本次事件不会对公司当期业绩造成重大影响，也不会影响公司正常的生产经营活动。	目前 3 套超声波流量计未完成整改，已纳入 2025 年整改计划。

	象。	的条件油国务院生态环境主管部门规定。”			
陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司	2024年3月29日，榆林市生态环境局对陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司进行检查，发现危废台账记录与实际库存及出库数据不一致，台账记录2024年3月6日入库5个塑料桶共3200kg废油，实际入库为4个塑料桶3200kg;2023年7月26日起至检查时，台账上共记录入库并库存30桶(铁桶)废油，实际库存33桶(铁桶)废油。	违反了《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第七十八条第一款：“产生危险废物的单位，应当按照国家有关规定制定危险废物管理计划；建立危险废物管理台账，如实记录有关信息，并通过国家危险废物信息管理系统向所在地生态环境主管部门申报危险废物的种类、产生量、流向、贮存、处置等有关资料。”	处罚叁拾万元整	本次行政处罚事项不触及《深圳证券交易所股票上市规则》规定的重大违法强制退市情形，本次事件不会对公司当期业绩造成重大影响，也不会影响公司正常的生产经营活动。	已重新校核危废台账记录与实际库存及出库数据，危废妥善处置，进一步加强固废管理，确保固废合规妥善处置。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

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》中化工行业的披露要求上市公司发生环境事故的相关情况

无

## 二、社会责任情况

《兴化股份 2024 年 ESG 报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

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》中化工行业的披露要求

### 1、安全标准化建设情况

2024年兴化化工持续开展安全标准化建设，制定公司《2025年安全生产标准化持续推进工作实施方案》，进一步提升公司安全标准化运行效果，夯实安全生产管理基础，改善公司安全生产条件，控制安全生产风险，提高安全管理本质化水平，为广大干部职工生命财产安全和社会稳定提供有力安全保障。一是开展安全生产标准化的制度化建设，为公司的发展提供安全保障。通过完善公司全员安全生产责任制、安全生产管理制度和操作规程、双重预防机制体系、排查治理隐患和监控重大危险源、加强全

员安全教育培训等措施，规范生产作业行为，将安全生产标准化创建与安全生产专项整治相结合，进一步夯实安全生产基础，提高公司防范事故能力，提升安全管理本质化水平。二是提升安全生产标准化运行效果，增强公司全体员工的安全意识。由单位主要负责人全面负责，从上到下建立监督机制，真正做到了责任明确，逐级管理，层层压实，实现公司安全管理标准化，岗位操作标准化，日常管理标准化，运行程序标准化和管理环节标准化，保障公司安全生产标准化工作持续有效推进。三是开展安全教育宣传培训活动，分层次组织全体员工学习《公司安全生产标准化基本规范》（GB/T33000-2016），并通过举办集中培训班的形式组织各单位班组长以上管理人员进行培训，培养安全生产标准化工作骨干；其他员工通过日常班前会等形式由安全生产标准化骨干进行培训（全过程培训），使员工能正确理解和把握安全生产标准化工作的要求，全面掌握评级标准和评分方法。四是持续开展自评工作。公司组织专业技术人员 5 月底完成公司安全标准化自评工作，对存在的问题落实整改，持续改进、不断提高。于 12 月底通过省应急管理厅与安全生产协会组织的专家组对公司安全生产标准化二级企业的现场复核。

2024 年全年榆神能化积极推进安全标准化建设，2 月份制定公司《2024 年安全生产标准化实施方案》，明确重点要素及节点时间，积极开展宣贯培训，有序推进安全生产标准化创建工作，为广大干部职工生命财产安全和社会稳定提供有力安全保障。一是强化基础建设，加强队伍管理。成立组织机构，由单位主要负责人全面负责，从上到下建立监督机制，在安全标准化运行中真正做到了责任明确，逐级管理，层层压实。二是开展安全生产标准化的制度化建设。修订完善安全生产规章制度，将安全生产工作的落实融入到员工的日常工作中，将安全生产摆到“高于一切、先于一切、重于一切、影响一切”的突出位置。三是发动全员进行风险辨识，针对危险有害因素，从人、物、环、管等各方面全面进行分析，采用 SCL 安全检查表法和 JHA 作业危害分析法，识别出重大风险 0 项，较大风险 23 项，一般风险 85 项，低风险 528 项。对识别出的危险、有害因素进行分析，落实管控责任、管控对策及应急处置措施。编制形成了公司《2024 年风险评价报告》，建立了一图三清单。通过现场设置风险告知卡及培训等多种形式对岗位员工进行告知。四是开展安全教育培训活动，开展安全环保知识和法律、法规的宣贯培训；五是定期开展评比检查，保证任务落实。全年安全质量环保部牵头开展安全标准化检查共计 2 次，对照检查出的问题，各部门、车间举一反三，针对存在问题严格按照“五定”落实整改。我公司于 2024 年 9 月 2 日至 6 日进行了安全生产标准化自查自评工作，共发现不符合项 47 项，现已全部整改完成，自评得分为 90.31 分，于 2025 年 1 月 31 日三级安全标准化达标验收完成并发文公告。

## 2、安全投入情况。

2024 年兴化化工安全费用共计 1289.3887 万元。其中，完善、改造和维护安全防护设备、设施支出 841.4767 万元；配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急救援队伍建设、应急预案修订与应急演练支出 28.6292 万元；开展重大危险源检测、评估、监控支出，安全风险分级管控和事故隐患排查整改支出，安全生产风险监测预警系统等安全生产信息系统建设、运维和网络安全支出 46.6833 万元；安全生产检查、评估评价（不含新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设支出 9.1779 万元；配备和更新现场作业人员安全防护用品支出 3.0886 万元；安全生产宣传、教育、培训和从业人员发现并报告事故隐患的奖励支出 30.9467 万元；安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新设备的推广应用支出 83.6647 万元；安全设施及特种设备检测检验、检定校准支出 34.2556 万元；安全生产责任保险支出 34.6433 万元；与安全生产直接相关的其他支出 76.8225 万元。

2024 年全年榆神能化安全费用共计 720.816621 万元。其中，完善、改造和维护安全防护设备、设施费用 7.198113 万元；配备、维护、保养必要的应急救援器材、设备和应急演练 79.284957 万元；开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改 1.420842 万元；配备和更新现场作业人员安全防护用品和其他安全物资支出 297.05642 万元；安全生产宣传、教育、培训 79.669277 万元；安责险 19.10566 万元。其他与安全生产直接相关的支出 237.081352 万元。

## 3、接受主管单位安全检查情况

2024 年兴化化工共接受省应急管理厅、咸阳市应急局、延长集团等各级检查 50 余次，主要包括“春节”、“五一”节日以及重点任务节点的安全督查检查、重大危险源专项检查、重大事故隐患排查等。对各级检查发现的隐患按期整改，整改完成率 100%。

2024 年榆神能化共接受应急管理部、省应急管理厅、榆林市应急管理局、榆神工业园区应急局、延长集团等各级检查 34 次，主要安全生产大排查大整治安全管理提升行动实施方案落实情况检查、重大危险源专项检查等。对各级检查发现的隐患全部如期整改。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

作为国有控股企业，公司坚持贯彻中央提出的“四个不摘”要求，认真落实中省关于巩固拓展脱贫攻坚成果及衔接乡村振兴工作相关精神，继续落实产业、就业等帮扶措施，巩固拓展脱贫攻坚成果。在深刻理解实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接具有重大意义的基础上，持续扎实做好防返贫监测及乡村振兴的各项工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	陕西延长石油（集团）有限责任公司	关于关联交易的承诺	1、尽量减少和规范关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺遵循市场化定价原则，并依法签订协议，履行合法程序。2、遵守兴化股份之《公司章程》以及其他关联交易管理制度，并根据有关法律法规和证券交易所规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害兴化股份或其他股东的合法权益。	2009年01月20日	长期	正常履行中；
	陕西延长石油（集团）有限责任公司	关于独立性的承诺	（一）保证上市公司人员独立。1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不在本公司、本公司之全资附属企业或控股公司担任经营性职务。2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本公司之间完全独立。（二）保证上市公司资产独立完整。1、保证上市公司具有独立完整的资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被本公司占用的情形。3、保证上市公司的住所独立于本公司。（三）保证上市公司财务的独立。1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户。4、保证上市公司的财务人员不在本公司兼职。5、保证上市公司依法独立纳税。6、保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司不干预上市公司的资金使用。（四）保证上市公司机构独立。1、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）保证上市公司业务独立。保证本公司除通过陕西兴化集团有限责任公司行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。	2009年01月20日	长期	正常履行中；
资产重组所作承诺	陕西延长石油（集团）有限责任公司	关于关联交易的承诺	1.承诺方与兴化股份之间将尽量减少和避免关联交易；2.承诺方与兴化股份在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将保证按照市场化原则和公允价格进行操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务，不会通过关联交易损害兴化股份及其他股东的合法权益；3.承诺方不会利用兴化股份的股东地位谋取不当利益，损害兴化股份及其他股东的合法权益；4.承诺方将杜绝一切非法占用兴化股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求兴化股份向承诺方及承诺方控制的其他企业提供任何形式的担保；5.承诺方承诺赔偿兴化股份因承诺方违反本承诺而遭受或产生的任何损失或支出。	2016年07月07日	长期	正常履行中
	陕西延长石油（集团）有限	关于资金占用	陕西兴化集团有限责任公司因承接标的资产公司亏损的碱厂资产和付息债务，短期内资金周转困难，截至2016年5月31日，存在占用标的公司资金余额1.37	2016年07月		

责任公司	方面的承诺	亿元。上述资金占用问题现已得到解决，标的公司目前不存在资金、资产被关联方占用的情形。本公司作为标的公司的控股股东，就该事项承诺如下：本公司将遵守《上市公司重大资产重组管理办法》等相关规定，保证标的公司置入上市公司的资产权属清晰，资产过户或转移不存在法律障碍，相关债权债务处理合法。本公司将积极协助解决标的公司的关联方资金占用问题，并保证自本承诺出具之日起，标的公司不存在其他资金占用的问题；待上述问题解决后，不发生关联方资金、资产占用的情形。	07 日		
陕西兴化集团有限责任公司	关于同业竞争的承诺	1、截至目前，承诺方及承诺方实际控制的其他企业未参与或进行其他与兴化股份实际从事的业务存在竞争的业务活动。2、本次交易完成后，承诺方及承诺方实际控制的其他企业不会参与或进行与兴化股份或其控股子公司（包括本次交易完成后成为兴化股份子公司的标的公司）实际从事的业务存在竞争的业务活动。3、承诺方承诺赔偿兴化股份因承诺方违反本承诺而遭受或产生的任何损失或支出。	2016 年 07 月 07 日	长期	正常履行中
陕西兴化集团有限责任公司	关于关联交易的承诺	1、承诺方与兴化股份之间将尽量减少和避免关联交易；2、承诺方与兴化股份在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将保证按照市场化原则和公允价格进行操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务，不会通过关联交易损害兴化股份及其他股东的合法权益；3、承诺方不会利用兴化股份的股东地位谋取不当利益，损害兴化股份及其他股东的合法权益；4、承诺方将杜绝一切非法占用兴化股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求兴化股份向承诺方及承诺方控制的其他企业提供任何形式的担保。5、承诺方承诺赔偿兴化股份因本公司违反本承诺而遭受或产生的任何损失或支出。	2016 年 07 月 07 日	长期	正常履行中
陕西兴化集团有限责任公司	关于独立的承诺	一、承诺方承诺，在本次交易完成后，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与承诺方及承诺方控制的其他企业完全分开，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立性，具体如下：（一）保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在承诺方及承诺方控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与承诺方之间完全独立。3、承诺方向上市公司推荐董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。（二）保证上市公司资产独立 1、保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被承诺方占用的情形。（三）保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。2、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺方共用银行账户。3、保证上市公司的财务人员不在承诺方及承诺方控制的其他企业兼职。4、保证上市公司依法独立纳税。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺方不干预上市公司的资金使用。（四）保证上市公司机构独立 1、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）保证上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证承诺方除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。	2016 年 07 月 07 日	长期	正常履行中

		<p>3、保证承诺方及承诺方控制的其他企业避免从事新的与上市公司主营业务具有实质性竞争的业务。4、保证尽量减少承诺方及承诺方控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。二、承诺方承诺赔偿上市公司因承诺方违反本承诺而遭受或产生的任何损失或支出。</p>			
兴化股份;陈团柱;淡勇;胡明松;石磊;王颖;席永生;徐秉惠;杨为乔;赵波;赵剑博	其他承诺	<p>关于重大资产重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺为防范本次重大资产重组可能导致的即期回报被摊薄的风险，公司承诺采取以下应对措施：（1）加快完成对标的资产的整合本次交易完成后，公司将加快对标的资产的整合，根据煤化工行业的特点，结合公司已有的管理理念，建立更加科学、规范的运营体系，积极进行市场开拓，保持与客户的良好沟通，充分调动公司及兴化化工在各方面的资源，及时、高效地完成兴化化工的经营计划。（2）加强经营管理和内部控制公司将进一步加强企业经营管理和内部控制，提高公司日常运营效率，降低公司运营成本，全面有效地控制公司经营和管理风险，提升经营效率。</p> <p>（3）实行积极的利润分配政策本次重组完成前，公司已根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求在《公司章程》中对利润分配决策机制特别是现金分红机制进行了修订和完善。本次重组完成后，公司将强化对投资者的回报，完善利润分配政策，增加分配政策执行的透明度，维护全体股东利益，建立更为科学、合理的利润分配和决策机制，更好地维护公司股东及投资者利益。本公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向本公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。作为公司的董事和/或高级管理人员，本人谨此作出如下承诺：（一）本人承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（二）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。（三）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。（四）本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（五）如公司拟实施股权激励，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（六）本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。（七）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>	2016年07月07日	长期	正常履行中
陕西兴化集团有限责任公司、陕西延长石	其他承诺	<p>承诺方对公司及公司其他股东承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，承诺方承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责</p>			

	油（集团）有限责任公司		任主体之一，承诺方若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，承诺方同意接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对承诺方作出相关处罚或采取相关管理措施。			
	陕西延长石油（集团）有限责任公司	关于独立性的承诺	<p>一、本次交易拟注入资产陕西延长石油兴化化工有限公司目前在人员、资产、财务、机构及业务等方面与承诺方及承诺方控制的其他企业完全分开，双方的人员、资产、财务、机构及业务独立，不存在混同情况。二、承诺方承诺，在本次交易完成后，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与承诺方及承诺方控制的其他企业完全分开，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立性，具体如下：（一）保证上市公司人员独立 1. 保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在承诺方及承诺方控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。2. 保证上市公司的劳动、人事及工资管理与承诺方之间完全独立。3. 承诺方向上市公司推荐董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。（二）保证上市公司资产独立 1. 保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产。2. 保证上市公司不存在资金、资产被承诺方占用的情形。（三）保证上市公司的财务独立 1. 保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。2. 保证上市公司独立在银行开户，不与承诺方共用银行账户。3. 保证上市公司的财务人员不在承诺方及承诺方控制的其他企业兼职。4. 保证上市公司依法独立纳税。5. 保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺方不干预上市公司的资金使用。（四）保证上市公司机构独立 1. 保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2. 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）保证上市公司业务独立 1. 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2. 保证承诺方除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3. 保证承诺方及承诺方控制的其他企业避免从事新的与上市公司主营业务具有实质性竞争的业务。4. 保证尽量减少承诺方及承诺方控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。三、承诺方承诺赔偿上市公司因承诺方违反本承诺而遭受或产生的任何损失或支出。</p>	2016年07月07日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资所作承诺	陕西兴化集团有限责任公司、兴化股份	关于关联交易的承诺	为了进一步规范陕西兴化化学股份有限公司的运作，做到公平、公正、公开，减少与关联方的关联度。双方郑重承诺：不再增加陕西兴化集团有限责任公司与陕西兴化化学股份有限公司经常性关联交易量，并采取措	2006年07月07日	长期	正常履行中
	陕西兴化集团有限责任公司	关于同业竞争的承诺	1、自本承诺函签署之日起。本公司及下属全资、控股子公司均未直接或间接经营任何与兴化股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。2、自本承诺签署之日起，本公司及下属全资、控股子公司将不直接或间接经营任何与兴化股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与兴化股份经营业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。3、自本承诺签署之日起，如兴	2006年07月10日	长期	正常履行中

			化股份进一步拓展其业务范围，本公司以及下属全资、控股子公司将不与兴化股份拓展后的业务相竞争；若与兴化股份拓展后业务产生竞争，本公司以及下属全资、控股子公司将以停止经营相竞争的业务方式或者将相竞争的业务纳入兴化股份的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。4、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司将向兴化股份赔偿一切因此产生的直接和间接损失。5、本公司确认本承诺函所载的每一项保证或承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。本承诺函自本公司签署之日起生效。			
	陕西兴化集团有限责任公司	其他承诺	陕西兴化化学股份有限公司因落实高新技术企业和产品实行所得税优惠政策而得到 530 万元，若因国家有关政策的规定需追缴，由陕西兴化集团有限责任公司予以补交。	2006 年 07 月 10 日	长期	正常履行中
	陕西兴化集团有限责任公司	其他承诺	陕西兴化化学股份有限公司（以下简称“股份公司”）在 1997 年股份公司发起设立时，把募股资金手续费结余 4518264.57 元，作为公司公积金处理。作为股份公司的控股股东，本公司就此作出郑重承诺：本公司对设立时的原始股东的该项权益，不再追索；并承诺若其他发起人股东追索该项其相应权益时，由本公司予以承担。	2006 年 07 月 10 日	长期	正常履行中
	陕西兴化集团有限责任公司、兴化股份	关于独立性的承诺	陕西兴化集团有限责任公司有限责任公司保证业务、机构、财务与陕西兴化化学股份有限公司财务相互独立，建立健全各自完备的银行财务账户，严格执行财务纪律，不发生没有交易内容的资金往来承诺。	2007 年 12 月 06 日	长期	正常履行中
其他承诺	陕西延长石油（集团）有限责任公司	关于同业竞争的承诺	鉴于陕西兴化化学股份有限公司（下称“兴化股份”）子公司陕西延长石油兴化化工有限公司拟投资“产业升级就地改造项目”，将新增醋酸甲酯、乙醇业务。本公司特此承诺：一、针对潜在的同业竞争 1、陕西兴化集团有限责任公司有限责任公司在产 10 万吨乙醇项目：在“产业升级就地改造项目”试生产结束后、正式投产所在年度内，兴化股份将通过不限于收购资产、收购公司股权、增资等合规方式，启动在产 10 万吨乙醇项目的并购工作，并争取在当年度内完成；2、陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司在建 50 万吨乙醇项目：该项目于 2020 年 6 月启动奠基动工仪式，预计在 2022 年 5 月实现主工艺装置中交。在下列条件均达成的时点所在年度内，兴化股份将通过不限于收购资产、收购公司股权、增资等合规方式，启动 50 万吨乙醇项目相关资产的并购工作。条件一：“产业升级就地改造项目”试生产结束后且正式投产；条件二：50 万吨乙醇项目正式投产后，会计师事务所出具审计报告显示该项目上一年度盈利。3、尽管有上述承诺，不排除在适当情况下，提前采取并购或其他有效方式解决同业竞争问题；如果届时履行上述承诺将不利于维护上市公司利益的，本公司将及时制定新的符合法律、法规要求的解决措施，并提请上市公司股东大会豁免或变更承诺。二、截至目前，除上述外，本公司及本公司实际控制的其他企业未参与或进行醋酸甲酯、乙醇业务活动。三、在本公司直接或间接控制兴化股份期间内，本公司及本公司实际控制的其他企业不会参与或进行新的与兴化股份或其控股子公司实际从事的醋酸甲酯、乙醇业务存在竞争的业务活动，但是兴化股份及其子公司因业务调整不再从事醋酸甲酯与乙醇业务、或仅发生少量该等业务情形除外；如因争取市场先机、先行培育、国有资产划转整合等客观原因，发生新的存在竞争的业务活动，将优先参照“一、针对现有、潜在的同业竞争”所列措施进行解决。四、本公司承诺赔偿	2020 年 07 月 30 日	长期	正常履行中

			兴化股份因本公司违反本承诺而遭受或产生的任何实际损失或支出。			
陕西延长石油（集团）有限责任公司	关于同业竞争的承诺	陕西延长石油（集团）有限责任公司甲醇业务情况及避免同业竞争的承诺如下：1、对省内及省外市场进行区域划分由于榆林煤化、凯越煤化与兴化股份产品销售区域不同，兴化股份自 2018 年起至今甲醇的主要销售区域集中在陕西南部（西安市、咸阳市、宝鸡市）、湖北省、浙江省、河南省等地；榆林煤化主要销售区域为陕西省北部地区（集中在榆林市）、山东省、河北省、新疆自治区；凯越煤化主要销售区域为陕西省北部地区（集中在榆林市、延安市）、山东省、河北省、宁夏、内蒙古、辽宁省、新疆等地。由于长运距导致高成本、周边市场产能过剩等因素，榆林煤化、凯越煤化与兴化化工在甲醇销售地域市场基本不存在重叠，在销售地域上有明显的划分，未在同一地区发生实质竞争的行为。基于化工产品销售的特殊性，根据化工产品的运输半径、经济效益等作为市场划分的基本原则，为避免产生同业竞争，按照上市公司现有甲醇销售区域，陕西省内按照地级市进行划分、陕西省外按照省份进行划分的原则，本集团承诺榆林煤化和凯越煤化的甲醇产品优先向本集团内部单位进行销售，对内、对外销售的甲醇产品均限定在上市公司已有销售区域以外的区域，即限定在陕西省北部地区（集中在榆林市、延安市）、山东省、河北省、宁夏、内蒙古、辽宁省、新疆。同时，在市场开拓方面，对于上市公司其他无甲醇销售的省份，兴化股份享有优先权。2、在本集团直接或间接持有兴化股份股份期间内，本集团及公司实际控制的其他企业不参与或进行新的与兴化股份或其控股子公司实际从事的业务存在竞争的业务活动。3、本集团承诺赔偿兴化股份因本集团违反本承诺而遭受或产生的任何损失或支出。	2020 年 12 月 30 日	长期	正常履行中	
			承诺是否按时履行	是		
			如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无		

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明**

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用 不适用

2024年1月30日，兴化新能源完成80%股权过户至兴化化工的工商变更登记；3月27日，兴化化工支付给延长集团兴化新能源80%股权的收购款64,015.32万元。根据《陕西延长石油（集团）有限责任公司与陕西延长石油兴化化工有限公司关于陕西延长石油兴化新能源有限公司之股权转让协议》及标的资产过户手续完成情况确定合并日为2024年1月30日，形成同一控制企业合并。新能源公司系本公司的母公司延长集团的子公司，由于合并前后合并双方均受延长集团控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。并根据《企业会计准则第20号——企业合并》中关于同一控制下企业合并的要求视为期初已纳入合并范围进行了处理。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	141
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐伟、白燕萍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于希格玛会计师事务所已连续多年为公司提供审计服务，根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会[2023]4号）的相关规定，为保证审计

工作的独立性与客观性，经公司履行选聘程序后，拟聘任华兴会计师事务所为公司 2024 年度审计机构，承担 2024 年度财务报表审计及内控审计工作。

公司于 2024 年 10 月 30 日召开的第七届董事会第三十七次会议和第七届监事会第三十三次会议，审议通过了《关于聘任公司 2024 年度财务审计机构及内控审计机构的议案》，2024 年 11 月 20 日，该议案经 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期，公司聘请了华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司年度内部控制审计会计师事务所，支付内控审计费 28 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、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。

## 十一、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。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
樊洛僊	董事	配偶于 2024 年 2 月 7 日、8 日累计买入兴化股份股票 25,000 股，2 月 8 日、19 日累计卖出兴化股份股票 25,000 股,构成短线交易。	中国证监会采取行政监管措施	陕西证监局对樊洛僊采取出具警示函的监督管理措施。	2024 年 03 月 19 日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）及 2024 年 3 月 19 日的《证券时报》、《中国证券报》刊登的《关于董事长配偶短线交易的致歉公告》（公告编号 2024-016）
樊洛僊	董事	配偶于 2024 年 2 月 7 日、8 日累计买入兴化股份股票 25,000 股，2 月 8 日、19 日累计卖出兴化股份股票 25,000 股,构成短线交易。樊洛僊作为兴化股份	其他	深交所对樊洛僊出具监管函。	2024 年 03 月 18 日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）深市监管措施公司部监管函（2024）第 47

		董事长，未能督促配偶合规交易兴化股份股票，违反了本所《股票上市规则（2023年8月修订）》第1.4条、第3.4.1条、第3.4.11条的规定。				号
榆神能化	其他	公司危废台账记录与实际库存及出库数据不一致，台账记录2024年3月6日入库5个塑料桶共3200kg废油，实际入库为4个塑料桶3200kg；2023年7月26日起至检查时，台账上共记录入库并库存30桶（铁桶）废油，实际库存33桶（铁桶）废油。	其他	1.处罚款叁拾万元整（300000元）；2.立即改正上述违法行为，按照法律法规的要求规范记录危废台账，并于2024年5月31日前上报整改报告。		未达到公司临时报告披露标准。
榆神能化	其他	公司动力站（3×260t/h循环流化床锅炉共用一根烟囱）配套安装一套在线监测设施，断开工控机数据信号后，数据应当归零，但现场工控机，湿度变为定值-10%，烟气压力变为定值-3750Pa，其他6项数据保持为断开之前的数据不变；采样平台安装3套流量计，与2023年1月13日验收备案资料不一致，且存在擅自改装流量计的现象。	其他	1.处罚款捌万元整（80000元）；2.立即改正上述环境违法行为，保证在线监测设施的正常运行，并于2024年5月31日前上报整改报告。		未达到公司临时报告披露标准。
榆神能化	其他	2021年7月，榆神能化公司在未取得用地手续的情况下，在榆神工业区清水工业园南区汇源大道与延长路交汇处西南角进行化工项目建设，包括化工装置、天然气站、检查井等建筑和设施，形成非法占地事实（地块一至八属2021年9月1日前违法，地块九至十五属2021年9月1日后违法）。经调查核实，面积14387.24平方米（折合21.58亩），其中：地块一至八符合规划12568平方米（折合18.85亩），地类为林地8727平方米（折合13.09亩）、草地3832平方米（折合5.75亩）、建设用地9平方米（折合0.01亩），林地、草地、建设用地上建筑物和其他设施面积分别为9706平方米、5295平方米、9平方米；不符合规划（在地块八内）546平方米（折合0.82亩），地类为林地，地上建筑物和其他设施面积为	其他	责令榆神能化公司将非法占用14377平方米（折合21.56亩）林地退还榆神工业区管委会，将非法占用10平方米（折合0.02亩）建设用地交还榆林市土地统征储备中心；责令榆神能化十五日内自行拆除（地块八内）非法占用不符合规划林地上546平方米新建的建筑物和其他设施，恢复土地原状；没收榆神能化非法占用（地块一至十五）符合规划林地、草地上16181平方米新建的建筑物和其他设施，移交榆林市城市投资经营集团有限公司；对榆神能化地块一至八非法占用符合规划8727平方米（折合13.09亩）林地、3832平方米（折合5.75亩）草地、9平方米（折合0.01亩）建设		未达到公司临时报告披露标准。

		<p>546 平方米。地块九至十五符合规划 1273 平方米（折合 1.91 亩），地类为林地 1272 平方米（折合 1.91 亩）、建设用地 1 平方米，林地、建设用地上建筑物和其他设施面积分别为 1180 平方米、1 平方米。</p>	<p>用地的行为分别处以每平方米 15 元、15 元、12 元的罚款,计罚款人民币壹拾捌万捌仟肆佰玖拾叁元整（¥18.8493 万元）；对非法占用（地块八内）不符合规划 546 平方米（折合 0.82 亩）林地的行为处以每平方米 15 元的罚款,计罚款人民币捌仟壹佰玖拾元整（¥0.819 万元）；对地块九至十五非法占用符合规划 1272 平方米（折合 1.91 亩）林地、1 平方米建设用地的行为分别处以每平方米 400 元、200 元的罚款,计罚款人民币伍拾万玖仟元整（¥50.9 万元）；合计罚款人民币柒拾万伍仟陆佰捌拾叁元整（¥70.5683 万元）。</p>		
--	--	--	--	--	--

整改情况说明

适用 不适用

樊洺僖先生于 2024 年 3 月 13 日收到中国证券监督管理委员会陕西监管局出具的《关于对樊洺僖采取出具警示函措施的决定》（陕证监措施字〔2024〕3 号），要求樊洺僖汲取教训，加强证券法律法规学习，严格规范交易行为，并自收到决定书之日起十五个工作日内向陕西证监局提交书面整改报告。

樊洺僖先生于 2024 年 3 月 21 日提交整改报告，整改措施有：1、加强自身学习，提高思想认识。此次事件发生后，本人立即对相关事项进行梳理，再次对《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司章程》等相关法律法规、部门规章、规范性文件中关于董监高行为规范的内容进行了系统学习，同时将相关要求逐个传达告知直系亲属本人，并对严格规范其后续股票交易行为提出了要求。2、强化提醒监督，管好直系亲属。堤溃蚁穴，气泄针芒。严管才是厚爱，管好身边人不仅要做到慎始慎初，从萌芽状态就开始管，还要时刻不断地提醒、警示、督导。分析此次事件的发生原因，很大程度就是本人没能时常不间断地对配偶进行提醒、告知而造成的。今后，本人将充分利用各种机会不时提醒直系亲属加强对自身证券账户的管理，规范买卖公司股票的行为，严格履行买入后 2 个交易日内及时披露、卖出前提前 15 个交易日预披露的信披义务和严格禁止短线交易的行为发生。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 ☐不适用

关联方	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
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	接受劳务	接受劳务	协议定价	1737.48	1,737.48	0.50%	1,808	否	银行存款或电子银行承兑汇票	1,737.48万元		
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	采购物资	采购物资	市场价格	606.14	606.14	0.17%	5,700	否	银行存款或电子银行承兑汇票	606.14万元		
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	同一最终控制方	采购物资	采购物资	市场价格	91,455.37	91,455.37	26.32%	132,744	否	银行存款或电子银行承兑汇票	91,455.37万元		
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	同一最终控制方	接受劳务	接受劳务	协议定价	214.30	214.3	0.06%	260	否	银行存款或电子银行承兑汇票	214.30万元		
陕西延长石油物资集团江苏有限公司	同一最终控制方	采购物资	采购物资	市场价格	10,448.82	10,448.82	3.01%	11,000	否	银行存款或电子银行承兑汇票	10,448.82万元		
陕西	同一	接受	接受	市场	5,6	5,661	1.63	10,6	否	银行	5,66		

延长青山科技工程股份有限公司	最终控制方	劳务	劳务	价协商定价	61.21	.21	%	89		存款或电子银行承兑汇票	1.21万元		
陕西延长物流运输有限公司	同一最终控制方	接受劳务	接受劳务	市场价协商定价	5403.39	5,403.39	1.56%	5,500	否	银行存款或电子银行承兑汇票	5403.39万元		
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	销售商品	销售商品	市场价格、协议定价	23148.65	23,148.65	5.70%	43,296	否	银行存款或电子银行承兑汇票	23148.65万元		
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	让渡资产使用权	商标使用费	协议定价	11.32	11.32	100.00%	11.32	否	银行存款或电子银行承兑汇票	11.32万元		
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	出租资产	出租土地、固定资产	协议定价	141.71	141.71	81.48%	141.71	否	银行存款或电子银行承兑汇票	141.71万元		
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	承租资产	承租房地产	协议定价	73.47	73.47	100.00%	73.47	否	银行存款或电子银行承兑汇票	73.47万元		
合计				--	--	138,901.86	--	211,223.5	--	--	--	--	--
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）				报告期初，公司按类别对 2024 年拟发生的日常关联交易进行总金额预计，报告期内实际执行情况均在预计范围内。									
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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
延长集团	控股股东	股权收购	收购延长集团持有的兴化新能源80%股权	以评估结果为依据，同时结合评估基准日后延长集团以现金方式补缴的出资额，由交易双方协商确定。	63,335.87	64,015.32	64,296.41	现金支付	-960.54	2023年02月28日	具体内容详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及刊登在《证券时报》《中国证券报》上的《关于重大资产购买之标的资产完成过户的公告》（公告编号：2023-009）。
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不涉及							

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计	本期合计	

		(万元)			存入金额 (万元)	取出金额 (万元)	
陕西延长石油财务有限公司	同一控制人	285,611.16		85,639.43	526,579.79	531,882.29	80,336.93

## 贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率 范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计 贷款金额 (万元)	本期合计 还款金额 (万元)	
陕西延长石油财务有限公司	同一控制人	60,000	2.6%-3.4%	19,821.83	13,000	645.43	32,176.4

## 授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额 (万元)	实际发生额 (万元)

## 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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、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

公司报告期不存在托管情况。

## (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

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

2024年6月8日，公司披露了《关于筹划收购凯越煤化控制权暨关联交易的提示性公告》（公告编号：2024-030）。为助推公司产业结构调整，在谋取产业链升级的基础上积极布局合成气制乙醇产业，在进一步提升公司发展质量，公司拟通过现金方式购买陕西延长石油榆林煤化有限公司（以下简称榆煤化）全资子公司陕西延长石油榆林凯越煤化有限责任公司（以下简称凯越煤化）51%的股权。经初步研究和测算，本次交易预计不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本次交易构成关联交易，但不会导致公司控制权的变更。之后，公司即展开对标的公司的全面尽调及审计评估工作。经初步尽调后，在统筹考量近期资本市场形势及监管政策导向后，公司与交易对方初步达成共识即由榆煤化先行对凯越煤化资产状况和财务状况进行优化调整，后续公司将结合凯越煤化50万吨乙醇项目建设进展和试生产情况再适时推动该项收购工作并按照规定严格履行信披义务。截至目前，各方尚未签署正式的交易协议，具体交易方案尚需进一步商讨论证优化，并需按照相关法律法规的规定履行公司、榆煤化及延长集团必要的相关决策、审批程序，存在未能通过该等决策、审批程序的风险。公司选定的信息披露媒体为《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网，公司所有信息均以在上述选定媒体披露的信息为准。敬请广大投资者关注公告内容并注意投资风险。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

子公司榆神能化于2024年5月30日收到榆林市生态环境局出具的《行政处罚决定书》（陕K环罚[2024]77号）《行政处罚决定书》（陕K环罚[2024]78号），2025年2月10日收到榆林市自然资源和

规划局的行政处罚（榆政资规处字[2025]6号）。详见“第六节、重要事项”之“十二、处罚及整改情况”。

## 第七节 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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,052,944,789	100.00%	223,325,062	0	0	0	223,325,062	1,276,269,851	100.00%
1、人民币普通股	1,052,944,789	100.00%	223,325,062	0	0	0	223,325,062	1,276,269,851	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

的外资股									
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,052,944,789	100.00%	223,325,062	0	0	0	223,325,062	1,276,269,851	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司完成向特定对象发行股票登记上市工作。2024年1月22日，新增股份正式在深交所上市，公司总股本由发行前的1,052,944,789股增加至1,276,269,851股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023年5月17日，公司收到深交所上市审核中心出具的《关于陕西兴化化学股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》。深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。2023年6月17日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意陕西兴化化学股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1323号），同意发行人向特定对象发行股票的注册申请，有效期为12个月。

2023年12月25日，公司以4.03元/股的发行价格向12名特定对象共计发行人民币普通股（A）股223,325,062股，募集资金总额为899,999,999.86元。截至2023年12月29日止，公司收到保荐人转付的募集资金；公司募集资金总额899,999,999.86元，扣除承销保荐费以及其他发行费用23,110,731.86元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币876,889,268.00元，其中增加股本人民币223,325,062.00元，增加资本公积人民币653,564,206.00元。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2024年1月11日，公司完成新增股份登记手续；1月22日，新增股份正式在深交所上市，公司总股本由发行前的1,052,944,789股增加至1,276,269,851股普通股。新增股份限售期均为6个月，自2024年1月22日起开始计算。具体内容详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《陕西兴化化学股份有限公司向特定对象发行股票新增股份变动报告及上市公告书》。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
------	--------	----------	----------	--------	------	--------

榆林市煤炭资源转化引导基金合伙企业（有限合伙）	0	0	12,406,947	0	向特定对象发行股票新增限售股份	2024年7月24日
UBS AG	0	0	8,684,863	0	向特定对象发行股票新增限售股份	2024年7月24日
宋建国	0	0	7,444,168	0	向特定对象发行股票新增限售股份	2024年7月24日
济南国惠鲁银产业投资基金合伙企业（有限合伙）	0	0	12,406,947	0	向特定对象发行股票新增限售股份	2024年7月24日
财通基金管理有限公司	0	0	22,456,575	0	向特定对象发行股票新增限售股份	2024年7月24日
广发证券股份有限公司	0	0	9,677,419	0	向特定对象发行股票新增限售股份	2024年7月24日
诺德基金管理有限公司	0	0	30,409,429	0	向特定对象发行股票新增限售股份	2024年7月24日
陕西金资基金管理有限公司	0	0	19,851,116	0	向特定对象发行股票新增限售股份	2024年7月24日
华泰资产管理有限公司—华泰优颐股票专项型养老产品	0	0	6,451,612	0	向特定对象发行股票新增限售股份	2024年7月24日
曹斌	0	0	6,451,612	0	向特定对象发行股票新增限售股份	2024年7月24日
安联保险资产管理有限公司—安联万泰3号资产管理产品	0	0	49,627,791	0	向特定对象发行股票新增限售股份	2024年7月24日
中信证券资产管理有限公司—中信证券长安汇通1号单一资产管理计划	0	0	37,456,583	0	向特定对象发行股票新增限售股份	2024年7月24日
合计	0	0	223,325,062	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A股）股票	2023年12月25日	4.03元/股	223,325,062	2024年01月22日	223,325,062		具体内容详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《陕西兴化化学股份	2024年01月16日

							有限公司向特定对象发行股票新增股份变动报告及上市公告书》	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

#### 报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证监会 2023 年 6 月 17 日出具的《关于同意陕西兴化化学股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1323 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请，12 月 25 日，公司以 4.03 元/股的发行价格向 12 名特定对象共计发行人民币普通股（A）股 223,325,062 股，募集资金总额为 899,999,999.86 元。截至 2023 年 12 月 29 日止，公司收到保荐人粤开证券股份有限公司转付的募集资金；公司募集资金总额 899,999,999.86 元，扣除承销保荐费以及其他发行费用 23,110,731.86 元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币 876,889,268.00 元，其中增加股本人民币 223,325,062.00 元，增加资本公积人民币 653,564,206.00 元。2024 年 1 月 11 日，公司完成新增股份登记手续；1 月 22 日，新增股份正式在深交所上市。本次新增股份限售期均为 6 个月，自 2024 年 1 月 22 日起开始计算。具体内容详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《陕西兴化化学股份有限公司向特定对象发行股票新增股份变动报告及上市公告书》。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司完成向特定对象发行股票登记上市工作。2024 年 1 月 22 日，新增股份正式在深交所上市，公司总股本由发行前的 1,052,944,789 股增加至 1,276,269,851 股。

## 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	23,215	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	22,896	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月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	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陕西延长石油（集	国有法人	39.80%	507,956,355	0	0	507,956,355	不适用	0

团) 有限责任公司								
陕西兴化集团有限责任公司	国有法人	17.43%	222,473,689	0	0	222,473,689	不适用	0
安联保险资管—兴业银行—安联万泰3号资产管理产品	其他	3.89%	49,627,791	49,627,791	0	49,627,791	不适用	0
中信证券—长安汇通投资管理有限公司—中信证券长安汇通1号单一资产管理计划	其他	2.93%	37,456,583	37,456,583	0	37,456,583	不适用	0
#陈武峰	境内自然人	2.15%	27,435,654	600,000	0	27,435,654	不适用	0
陕西金资基金管理有限公司	国有法人	1.56%	19,851,116	19,851,116	0	19,851,116	不适用	0
袁建良	境内自然人	1.28%	16,360,000	12,122,400	0	16,360,000	不适用	0
榆林市煤炭转化基金投资管理有限公司—榆林市煤炭资源转化引导基金合伙企业(有限合伙)	国有法人	0.97%	12,406,947	12,406,947	0	12,406,947	不适用	0
山东国惠基金管理有限公司—济南国惠鲁银产业投资基金合伙企业(有限合伙)	国有法人	0.97%	12,406,947	12,406,947	0	12,406,947	不适用	0
宋建国	境内自然人	0.61%	7,785,668	7,785,668	0	7,785,668	不适用	0
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)	上述前10名普通股股东中,安联保险资管—兴业银行—安联万泰3号资产管理产品、中信证券—长安汇通投资管理有限公司—中信证券长安汇通1号单一资产管理计划、陕西金资基金管理有限公司、榆林市煤炭转化基金投资管理有限公司—榆林市煤炭资源转化引导基金合伙企业(有限合伙)、山东国惠基金管理有限公司—济南国惠鲁银产业投资基金合伙企业(有限合伙)、宋建国均因							

	认购公司向特定对象发行的股票成为公司前 10 名普通股股东，其限售期均为 2024 年 1 月 22 日至 2024 年 7 月 23 日。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名普通股股东中，陕西兴化集团有限责任公司为陕西延长石油（集团）有限责任公司控股的全资子公司，属于一致行动人；公司未知上述其余股东相互之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	公司前 10 名股东中不存在回购专户。		
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
陕西延长石油（集团）有限责任公司	507,956,355	人民币普通股	507,956,355
陕西兴化集团有限责任公司	222,473,689	人民币普通股	222,473,689
安联保险资管—兴业银行—安联万泰 3 号资产管理产品	49,627,791	人民币普通股	49,627,791
中信证券—长安汇通投资管理有限公司—中信证券长安汇通 1 号单一资产管理计划	37,456,583	人民币普通股	37,456,583
#陈武峰	27,435,654	人民币普通股	27,435,654
陕西金资基金管理有限公司	19,851,116	人民币普通股	19,851,116
袁建良	16,360,000	人民币普通股	16,360,000
榆林市煤炭转化基金投资管理有限公司—榆林市煤炭资源转化引导基金合伙企业（有限合伙）	12,406,947	人民币普通股	12,406,947
山东国惠基金管理有限公司—济南国惠鲁银产业投资基金合伙企业（有限合伙）	12,406,947	人民币普通股	12,406,947
宋建国	7,785,668	人民币普通股	7,785,668
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名普通股股东中，陕西兴化集团有限责任公司为陕西延长石油（集团）有限责任公司控股的全资子公司，属于一致行动人；公司未知上述其余股东相互之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
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）	股东陈武峰通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持 26,835,654 股，普通账户持 600,000 股，合计持有 27,435,654 股；		

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
陕西延长石油（集团）有限责任公司	张恺颢	1996年08月02日	91610000220568570K	石油和天然气、油气共生或钻遇矿藏的勘探、开采、生产建设、加工、运输、销售和综合利用；石油化工产品（仅限办理危险化学品工业生产许可证，取得许可证后按许可内容核定经营范围）及新能源产品（专控除外）的开发、生产和销售；石油专用机械、配件、助剂（危险品除外）的制造、加工；煤炭、萤石、盐、硅、硫铁矿以及伴生矿物等矿产资源的地质勘探、开发、加工、运输、销售和综合利用（仅限于子公司凭许可证在有效期内经营）；煤化工产品研发、生产及销售；煤层气的开发利用；兰炭的开发和综合利用；与上述业务相关的勘察设计、技术开发、技术服务；项目、股权投资（限企业自有资金）；自营代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；以下经营项目仅限分支机构凭许可证在有效期内经营：房地产开发；酒店管理；电力供应、移动式压力容器充装；住宿及餐饮服务；零售服务；体育与娱乐服务。（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	陕天然气（002267.SZ）64.43%、延长石油国际（00346.HK）53.49%、陕建股份（600248.SH）4.77%。			

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

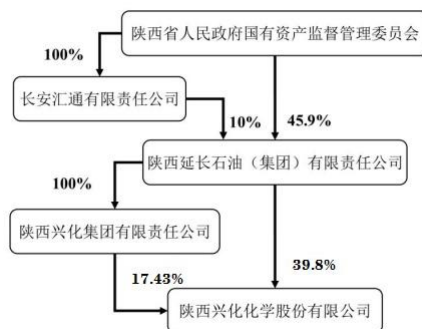
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
陕西省人民政府国有资产监督管理委员会	任国	2004年06月22日	116100007197833687	<p>(一) 根据省政府授权, 依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国企业国有资产法》等法律和行政法规履行出资人职责, 监管省属企业的国有资产, 加强国有资产管理。 (二) 承担监督所监管企业国有资产保值增值的责任。建立和完善国有资产保值增值指标体系, 制定考核标准, 对所监管企业国有资产的保值增值情况进行监管, 负责所监管企业工资分配管理工作, 制定所监管企业负责人收入分配政策并组织实施。 (三) 指导推进国有企业改革和重组, 推进国有企业的现代企业制度建设, 完善公司治理结构, 推动国有经济布局和结构的战略性调整。 (四) 准确界定不同国有企业功能, 对所监管企业实行分类监管。 (五) 按照干部管理权限, 对所监管企业领导人员进行任免; 通过法定程序对所监管企业领导人员进行考核, 并根据其经营业绩进行奖惩; 建立完善适应中国特色现代国有企业制度要求和市场竞争需要的选人用人机制, 完善经营者激励和约束制度。 (六) 参与制定国有资本经营预算有关管理制度和办法, 按照有关规定负责国有资本经营预算编制和执行等工作, 负责组织所监管企业上交国有资本收益。 (七) 按照出资人职责, 负责督促检查所监管企业贯彻落实国家安全生产方针政策及有关法律法规、标准等工作, 督促所监管企业抓好安全生产工作。 (八) 负责企业国有资产基础管理, 起草国有资产管理地方性法规、政府规章草案, 依法对地方国有资产管理工作进行指导和监督。 (九) 完成省委、省政府交办的其他任务。 (十) 职能转变。根据中央和省委关于改革和完善国有资产管理体制的要求, 以管资本为主推进职能转变。完善规划投资监管、突出国有资本运营、强化激励约束, 强化管资本职能, 落实保值增值责任。健全监督长效机制、规范开展违规经营投资责任追究, 加强国有资产监督, 防止国有资产流失。整合创新发展、战略合作、资本运营、公司治理、党建工作等职能, 提高监管效能, 增强企业活力。</p>
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	陕天然气 (002267.SZ) 64.43%、延长石油国际 (00346.HK) 53.49%、陕建股份 (600248.SH) 70.63%、秦川机床 (000837.SZ) 35.19%、烽火电子 (000561.SZ) 45.93%、陕国投 A (000563.SZ) 43.56%、西部证券 (002673.SZ) 36.46%、宝钛股份 (600456.SH) 47.77%、宝色股份 (300402.SZ) 47.70%、金钼股份 (601958.SH) 72.02%、陕西煤业 (601225.SH) 65.15%、建设机械 (600984.SH) 33.58%、环球印务 (002799.SZ) 36.42%、派瑞股份 (300831.SZ) 42.34%、北元集团 (601568.SH) 35.31%。			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
陕西兴化集团化有限责任公司	韩磊	1997年08月29日	157,224万元	硝酸铵、多孔硝酸铵、合成氨、乙醇（筹建项目取得许可审批后方可经营，含醋酸甲酯、二甲醚）、纯碱、食用碳酸钠、氯化铵、干燥氯化铵、二氧化碳、氢、氧、氮、氩气、硝酸、五羰基铁、硝酸钠、亚硝酸钠、工业硝酸、压缩、液化气体、化学肥料、复肥（复混、掺混肥料）、羰基铁粉系列产品、标准气体、吸收材料、精细化工系列产品（易制毒、危险化学品除外）的开发、生产销售及技术服务；“908”产品、石化产品的生产、加工、批发与零售（易制毒、监控、危险化学品除外）；农化服务；机械加工；道路普通货物运输；一、二类压力容器的设计制造；无损检测安装；机械零部件的设计、制造、加工；气瓶检验；工业盐的销售；化工石化医药行业设计；物业管理；住宿、餐饮经营；本企业生产、科研所需的关键原材料、技术改造所需的关键设备及零部件的进口（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 22 日
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	华兴审字[2025]24014340010 号
注册会计师姓名	徐伟、白燕萍

审计报告正文

# 审 计 报 告

华兴审字[2025]24014340010 号

陕西兴化化学股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了陕西兴化化学股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）关键审计事项

如财务报表附注“三、（三十二）收入”和“五、（三十三）营业收入及营业成本”所述，贵公司 2024 年度实现合并营业收入 413,142.17 万元，较上年同期增加 11.89%。由于营业收入是贵公司主要利润来源，也是贵公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险。因此，我们将收入作为关键审计事项。

## （二）审计中的应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

1.了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

2.选取样本检查销售合同或订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

3.实施收入细节测试，从公司销售收入明细中选取样本，核对销售合同、订单、产品出库票、磅单和发票，以及收款情况，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；

4.实施收入截止测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对磅单、产品出库票及其他相关证据，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

5.根据收入交易的类别及重要性，选取样本执行函证程序；

6.对公司向关联方销售产品所履行的审批程序、销售价格的公允性、销量的真实性及其波动原因取得必要的审计证据，并实施分析性复核程序；

7.结合公司产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国福州市

2025 年 4 月 22 日

## 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：陕西兴化化学股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,452,026,329.74	1,820,422,640.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	650,791.90	536,372.20
应收款项融资	12,463,077.46	20,750,000.00
预付款项	18,823,772.61	17,494,715.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,920,608.82	219,276.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	232,163,617.27	330,326,097.78
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	16,300,673.59	284,972,669.08
流动资产合计	1,734,348,871.39	2,474,721,771.54
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,668,608.06	4,651,568.65
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	532,457.95	5,245,145.42
投资性房地产		
固定资产	8,895,776,567.82	9,259,449,557.55
在建工程	28,105,063.08	130,166,010.15
生产性生物资产		
油气资产		

项目	期末余额	期初余额
使用权资产	4,621,149.20	4,407,302.45
无形资产	477,764,861.15	501,229,274.35
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	77,292,240.92	
递延所得税资产	30,078,540.27	16,100,359.79
其他非流动资产	40,659.05	151,019.51
非流动资产合计	9,518,880,147.50	9,921,400,237.87
资产总计	11,253,229,018.89	12,396,122,009.41
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	102,500,000.00	20,000,000.00
应付账款	1,120,367,250.48	1,188,182,510.75
预收款项		
合同负债	92,707,268.13	57,682,646.37
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	18,979,831.51	17,778,044.38
应交税费	36,036,482.54	11,936,926.52
其他应付款	371,701,274.69	352,776,328.94
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	492,661,392.48	284,179,044.85
其他流动负债	2,946,251.17	1,659,943.44
流动负债合计	2,237,899,751.00	1,934,195,445.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,611,494,272.06	3,931,017,286.05
应付债券		
其中：优先股		

项目	期末余额	期初余额
永续债		
租赁负债	4,354,006.00	4,088,069.46
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,603,350.00	10,148,000.00
递延所得税负债		661,574.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,625,451,628.06	3,945,914,930.05
负债合计	5,863,351,379.06	5,880,110,375.30
所有者权益：		
股本	1,276,269,851.00	1,276,269,851.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,816,207,776.61	3,459,186,315.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	31,814,700.97	36,657,502.91
盈余公积	157,361,687.60	157,274,614.16
一般风险准备		
未分配利润	164,308,185.87	599,852,569.17
归属于母公司所有者权益合计	4,445,962,202.05	5,529,240,853.07
少数股东权益	943,915,437.78	986,770,781.04
所有者权益合计	5,389,877,639.83	6,516,011,634.11
负债和所有者权益总计	11,253,229,018.89	12,396,122,009.41

法定代表人：石磊

主管会计工作负责人：胡明松

会计机构负责人：丁燕

## 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	551,539,109.07	893,188,242.17
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	16,000.00	18,000.00
其中：应收利息		

应收股利		
存货		
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	234,826.89	1,047,564.58
流动资产合计	551,789,935.96	894,253,806.75
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	3,926,605,689.23	3,926,605,689.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	532,457.95	5,245,145.42
投资性房地产		
固定资产	8,935.91	11,261.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
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	2,904,135.51	1,725,463.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,930,051,218.60	3,933,587,559.37
资产总计	4,481,841,154.56	4,827,841,366.12
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		410,825.74
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	136,662.32	137,433.49
应交税费	209,182.38	1,210,035.53
其他应付款	650,041,995.24	995,500,491.09

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		
其他流动负债		
流动负债合计	650,387,839.94	997,258,785.85
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	650,387,839.94	997,258,785.85
所有者权益：		
股本	1,276,269,851.00	1,276,269,851.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,173,237,308.10	2,173,237,308.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	17,979,874.45	17,979,874.45
盈余公积	157,361,687.60	157,274,614.16
未分配利润	206,604,593.47	205,820,932.56
所有者权益合计	3,831,453,314.62	3,830,582,580.27
负债和所有者权益总计	4,481,841,154.56	4,827,841,366.12

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	4,061,451,916.03	3,692,231,292.72
其中：营业收入	4,061,451,916.03	3,692,231,292.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	4,386,816,487.19	4,040,500,210.54
其中：营业成本	4,034,984,726.95	3,777,692,347.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	31,829,908.91	26,755,150.01
销售费用	8,287,277.22	10,367,837.92
管理费用	172,738,424.25	156,604,744.48
研发费用		
财务费用	138,976,149.86	69,080,130.71
其中：利息费用	148,823,088.54	77,849,434.02
利息收入	9,976,180.40	8,865,191.34
加：其他收益	2,670,198.67	1,406,531.86
投资收益（损失以“-”号填列）	45,408.65	-7,899,157.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	45,408.65	-7,899,157.58
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）	-4,712,687.47	-6,899,854.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	26,103.43	4,218,671.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-161,655,133.02	-95,001,931.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-488,990,680.90	-452,444,657.91
加：营业外收入	1,092,429.68	478,397.24
减：营业外支出	770,040.94	102,864.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-488,668,292.16	-452,069,124.99
减：所得税费用	-10,863,112.09	-290,425.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-477,805,180.07	-451,778,699.87
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-477,805,180.07	-451,778,699.87
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	-435,457,309.86	-412,180,905.70
2.少数股东损益	-42,347,870.21	-39,597,794.17
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-477,805,180.07	-451,778,699.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-435,457,309.86	-412,180,905.70
归属于少数股东的综合收益总额	-42,347,870.21	-39,597,794.17
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.3412	-0.3621
（二）稀释每股收益	-0.3412	-0.3621

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：-12,300,309.07 元，上期被合并方实现的净利润为：4,548,824.41 元。

法定代表人：石磊

主管会计工作负责人：胡明松

会计机构负责人：丁燕

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	9,046,415.04	11,086,415.04
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	8,345.42	509,271.13
销售费用		
管理费用	8,036,549.36	7,302,993.57
研发费用		
财务费用	-4,554,106.83	-43,784.50
其中：利息费用		
利息收入	4,559,746.78	97,056.13
加：其他收益	333,259.76	87,120.80
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,712,687.47	-6,899,854.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,000.00	-1,000.00
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）	1,174,199.38	-3,495,798.94
加：营业外收入	5,435.23	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,179,634.61	-3,495,798.94
减：所得税费用	308,900.26	-879,658.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	870,734.35	-2,616,140.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	870,734.35	-2,616,140.70
（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	870,734.35	-2,616,140.70
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	4,251,085,343.09	3,981,496,708.45
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	160,474,978.87	35,067,564.23
收到其他与经营活动有关的现金	17,495,944.46	19,202,072.88
经营活动现金流入小计	4,429,056,266.42	4,035,766,345.56

购买商品、接受劳务支付的现金	3,436,905,109.97	3,126,067,935.44
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	362,828,451.77	357,164,363.12
支付的各项税费	43,520,493.31	79,650,015.43
支付其他与经营活动有关的现金	18,059,465.01	25,368,693.75
经营活动现金流出小计	3,861,313,520.06	3,588,251,007.74
经营活动产生的现金流量净额	567,742,746.36	447,515,337.82
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	114,704.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	114,704.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,423,088.10	697,267,582.80
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	127,423,088.10	697,267,582.80
投资活动产生的现金流量净额	-127,308,383.50	-697,267,582.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		881,999,999.86
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	178,165,784.00	580,449,567.49
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	178,165,784.00	1,462,449,567.35
偿还债务支付的现金	288,325,124.94	93,358,424.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	140,509,252.88	308,297,372.04

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		896,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	640,807,983.41	1,012,509,247.23
筹资活动现金流出小计	1,069,642,361.23	1,414,165,043.82
筹资活动产生的现金流量净额	-891,476,577.23	48,284,523.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-451,042,214.37	-201,467,721.45
加：期初现金及现金等价物余额	1,800,422,640.69	2,001,890,362.14
六、期末现金及现金等价物余额	1,349,380,426.32	1,800,422,640.69

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	8,031,000.00	11,721,600.00
收到的税费返还	534,588.95	8,937,810.47
收到其他与经营活动有关的现金	4,899,991.87	997,342,067.16
经营活动现金流入小计	13,465,580.82	1,018,001,477.63
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,141,109.54	4,672,347.68
支付的各项税费	2,261,245.77	966,577.66
支付其他与经营活动有关的现金	3,057,606.19	8,734,508.17
经营活动现金流出小计	10,459,961.50	14,373,433.51
经营活动产生的现金流量净额	3,005,619.32	1,003,628,044.12
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		158,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		158,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		995,279,300.00
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	344,000,000.00	

投资活动现金流出小计	344,000,000.00	995,279,300.00
投资活动产生的现金流量净额	-344,000,000.00	-837,279,300.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		881,999,999.86
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		881,999,999.86
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,941,718.35
支付其他与筹资活动有关的现金	654,752.42	3,415,155.56
筹资活动现金流出小计	654,752.42	161,356,873.91
筹资活动产生的现金流量净额	-654,752.42	720,643,125.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-341,649,133.10	886,991,870.07
加：期初现金及现金等价物余额	893,188,242.17	6,196,372.10
六、期末现金及现金等价物余额	551,539,109.07	893,188,242.17

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上 年期末 余额	1,276,26 9,851.00			3,45 9,18 6,31 5.83			36,6 57,5 02.9 1	157, 274, 614. 16		599, 852, 569. 17		5,52 9,24 0,85 3.07	986, 770, 781. 04	6,51 6,01 1,63 4.11
加：会 计政策 变更														
期差错 更正														
他														
二、本 年期初 余额	1,276,26 9,851.00			3,45 9,18 6,31 5.83			36,6 57,5 02.9 1	157, 274, 614. 16		599, 852, 569. 17		5,52 9,24 0,85 3.07	986, 770, 781. 04	6,51 6,01 1,63 4.11



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							-					-	-	-
							4,84					4,84	493,	5,33
							2,80					2,80	572.	6,37
							1.94					1.94	13	4.07
1. 本期提取							14,3					14,3	4,99	19,3
							85,2					85,2	1,45	76,7
							86.4					86.4	1.24	37.6
							2					2		6
2. 本期使用							-					-	-	-
							19,2					19,2	5,48	24,7
							28,0					28,0	5,02	13,1
							88.3					88.3	3.37	11.7
							6					6		3
（六）其他				-								-	-	-
				14,4								14,4	13,9	28,3
				68.3								68.3	00.9	69.2
				2								2	2	4
四、本期期末余额	1,276,26			2,81			31,8	157,		164,		4,44	943,	5,38
	9,851.00			6,20			14,7	361,		308,		5,96	915,	9,87
				7,77			00.9	687.		185.		2,20	437.	7,63
				6.61			7	60		87		2.05	78	9.83

上期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数	所有
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益	资	减	其	专	盈	一	未	其	小				

		工具			本公 积	： 库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	余 公 积	般 风 险 准 备	分 配 利 润	他 计	股 东 权 益	者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上 年 期 末 余 额	1,052,9 44,789. 00				3,24 0,89 9,26 5.28		45,5 83,2 02.7 7	157, 274, 614. 16		1,09 6,35 5,65 0.99		5,59 3,05 7,52 2.20	864, 429, 124. 98	6,45 7,48 6,64 7.18
加：会 计 政 策 变 更														
期 差 错 更 正														
其 他					560, 000, 000. 00		7,98 3,54 5.52			77,2 04,7 42.2 3		645, 188, 287. 75	160, 054, 981. 27	805, 243, 269. 02
二、本 年 期 初 余 额	1,052,9 44,789. 00				3,80 0,89 9,26 5.28		53,5 66,7 48.2 9	157, 274, 614. 16		1,17 3,56 0,39 3.22		6,23 8,24 5,80 9.95	1,02 4,48 4,10 6.25	7,26 2,72 9,91 6.20
三、本 期 增 减 变 动 金 额（减 少 以 “—”号 填 列）	223,32 5,062.0 0				- 341, 712, 949. 45		- 16,9 09,2 45.3 8			- 573, 707, 824. 05		- 709, 004, 956. 88	- 37,7 13,3 25.2 1	- 746, 718, 282. 09
（一） 综 合 收 益 总 额										- 412, 180, 905. 70		- 412, 180, 905. 70	- 39,5 97,7 94.1 7	- 451, 778, 699. 87
（二） 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	223,32 5,062.0 0				- 341, 715, 094. 00							- 118, 390, 032. 00		- 118, 390, 032. 00
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	223,32 5,062.0 0				653, 564, 206. 00							876, 889, 268. 00		876, 889, 268. 00
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					- 995, 279, 300. 00								- 995, 279, 300. 00		- 995, 279, 300. 00
(三) 利润分配													- 161, 526, 918. 35		- 162, 423, 218. 35
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													- 161, 526, 918. 35		- 162, 423, 218. 35
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其															



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									87,073.44	-87,073.44			
1. 提取盈余公积									87,073.44	-87,073.44			
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	1,276,269,851.00				2,173,237,308.10			17,979,874.45	157,361,687.60	206,604,593.47		3,831,453,314.62

上期金额

单位：元

项目	2023 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	1,052,944,789.00				1,616,776,142.01			17,979,874.45	157,274,614.16	366,378,791.61		3,211,354,211.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,052,944,789.00				1,616,776,142.01			17,979,874.45	157,274,614.16	366,378,791.61		3,211,354,211.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	223,325,062.00				556,461,166.09					-160,557,859.05		619,228,369.04
（一）综合收益总额										-2,616,140.70		-2,616,140.70
（二）所有者投入和减少资本	223,325,062.00				556,461,166.09							779,786,228.09
1. 所有者投入的普通股	223,325,062.00				653,564,206.00							876,889,268.00
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					-97,103,039.91							-97,103,039.91
（三）利润分配										-157,9		-157,9

										41,718.35		41,718.35
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-157,941,718.35		-157,941,718.35
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	1,276,269,851.00				2,173,237,308.10		17,979,874.45	157,274,614.16	205,820,932.56			3,830,582,580.27

### 三、公司基本情况

陕西兴化化学股份有限公司（以下简称“兴化股份”、“本公司”或“公司”）系于1997年8月经陕西省人民政府陕政函[1997]168号文批准，由陕西兴化集团有限责任公司（原陕西省兴平化肥厂，以下简称“兴化集团”）、陕西信托投资有限公司、陕西兴化化学股份有限公司职工持股会、中物三峡物资有限公司等十八家法人单位共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字[2006]170号文批准，本公司于2007年1月在深圳证券交易所正式挂牌交易，股票代码“002109”。

截至2024年12月31日，本公司注册资本为人民币1,276,269,851.00元。

本公司的母公司为陕西延长石油（集团）有限责任公司（以下简称“延长集团”），本公司的实际控制人为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司注册地：陕西省咸阳市兴平市东城区

法定代表人：韩磊

公司统一社会信用代码：91610000294207364D

公司所属行业为化学原料及化学制品制造业，主要经营业务为化工产品（不含危险品）的生产、销售，包括：乙醇、甲醇、合成氨、一甲胺、二甲胺、三甲胺、二甲基甲酰胺、硫磺、液氧、液氮、液氨、硫酸铵等。

本公司 2024 年度财务报告经公司第八届董事会第三次会议于 2025 年 4 月 22 日批准对外报出。

#### 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》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

##### 2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 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：

##### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者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

公司以 12 个月作为一个营业周期。

##### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 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 150 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	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 150 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 150 万元
重要的在建工程	单项在建工程发生额或期末余额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	重要的非全资子公司收入占公司总收入 10%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### ①. 控制的判断标准及合并报表编制范围

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。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- (1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- (2) 对被投资方享有可变回报；
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的；
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- (2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- (3) 其他合同安排产生的权利；
- (4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

### ②. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

- (1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务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；合并现金流量表时，将该子公司以及业务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；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买

日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## （2）处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易

进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### ①. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### ②. 外币财务报表的折算

（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。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### ①. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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。对于公

司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定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的价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、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

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

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。

公司在金融负债初始确认时，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，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。其他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的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、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。

#### ③. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### ④. 金融资产转移的确认依据和计量方法金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### ⑤. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司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。

#### ⑥. 金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

##### （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

### （4）信用风险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。除特殊情况外，本公司采用未来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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，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等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## ⑦. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### ⑧. 金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (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。

#### ⑨. 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各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

## 13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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	确定组合的依据
本公司合并范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方的应收账款
一般客户	一般客户的应收账款
其他组合	特殊业务的应收账款

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

#### 14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

应收款项融资坏账准备的确认标准和计提方法参见本会计政策之第（十二）项应收票据和第（十三）项应收账款。

#### 15、其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	本公司合并范围内关联方的其他应收款
其他应收款组合 4	应收保证金、备用金、往来款及其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司其他应收款按照合同约定到期日至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

## 16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产坏账准备的确认标准和计提方法参见本会计政策之第（十三）项应收账款。

## 17、存货

### ①. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### ②. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### ③. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### ④. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### ⑤. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、发出商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；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来确定材料的可变现净值；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，若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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

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

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

### 3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

## 20、长期股权投资

### ①. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### ②. 初始投资成本确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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:

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 应当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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### ③. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 采用成本法核算。采用成本法核算时, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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, 公司应当按照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, 不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算: 对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资, 除对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外, 采用权益法核算。采用权益法核算时, 公司取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整, 并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销, 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, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间

与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十二）项固定资产和第（二十五）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.5
运输设备	年限平均法	4-11	5.00	8.64-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-14	5.00	6.79-31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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》中化工行业的披露要求

### 23、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》中化工行业的披露要求

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
待安装设备（包括机器设备、运输设备、电子设备等）	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。
新建化工产品项目（含房屋建筑物和设备）	除满足房屋建筑物、设备转固时点要求外，还需满足项目各装置全流程已打通并且项目整体试车通过，可在一段时间内连续稳定的产出合格产品。

### 24、借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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。

## 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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，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，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。

## 25、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

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	土地使用年限	——
专利及非专利技术	直线法	10	预计使用年限	——
软件	直线法	5-10	预计使用年限	——
排污权	直线法	排污权数量/年排放量	预计使用年限	——

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、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。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。有关研究活动的例子包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等。

开发阶段支出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、产品等所发生的支出。有关开发活动的例子包括：生产

前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试；含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计；不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营；新的或经改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 26、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、无形资产、使用权资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。

## 27、长期待摊费用

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。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## 28、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

## 29、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其

中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### （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。公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司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、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 30、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 31、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 32、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

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、租赁收入等，与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品收入：本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品的控制权转移时，本公司确认收入的实现。具体控制权转移时点的确认方法：销售商品以汽车运输的，其控制权转移时点为公司开具磅单与出库单时；其他方式销售商品的，以其商品转移客户时确认；

（2）提供劳务收入：将其作为在某一时点在所有履约义务完成时确认收入。

（3）租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

（1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；

（2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

（1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

（2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

（3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

(5) 客户已接受该商品。

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

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

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》中化工行业的披露要求

### 33、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### 34、政府补助

#### 1. 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，是指公司取得的、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。

#### 2. 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。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### 3. 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）。

#### 4. 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：

A. 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。

B. 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) 对于同时包含于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。与公司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：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 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。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

#### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 36、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 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。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司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。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

### 专项储备

公司的危险品生产业务按照国家规定提取安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“其他综合收益”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

提取标准为收入的超额累进率计提：

营业收入为 1,000.00 万元以内（包含 1,000.00 万元）的计提比率为 4.50%，营业收入 1,000.00 万元-10,000.00 万元（包含 10,000.00 万元）的计提比率为 2.25%，营业收入 10,000.00 万元-100,000.00 万元（包含 100,000.00 万元）的计提比率为 0.55%，营业收入 10 亿元以上的计提比率为

0.2%。月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

#### 1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

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

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

#### 2. 债务重组

##### （1）作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

##### （2）作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中：

A. 存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本；

B. 投资性房地产的成本，包括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；

C. 固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本；

D. 生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本；

E. 无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照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计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 38、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 8 月，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号）（以下简称“数据资源暂行规定”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（1）	0.00
2023 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（2）	0.00
2024 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”），自印发之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（3）	0.00

(1) 财政部于 2023 年 8 月 21 日发布数据资源暂行规定，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。在首次执行本规定时，应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

本公司执行数据资源暂行规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了解释第 17 号，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。

A. 关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确了贷款安排中的“契约条件”对流动性划分的影响，在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

B. 关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号明确了企业供应商融资安排的范围和在现金流量表以及根据金融工具准则的相关风险信息披露要求。企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。在首次执行本解释的规定时，无需披露可比期间相关信息。

C. 关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号明确了承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。在首次执行本解释的规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司执行解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了解释第 18 号，本公司自印发之日起施行。

A. 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

解释第 18 号明确了保险公司对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的相关规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。除上述情况外的其余投资性房地产应当按照有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》的企业在首次执行本解释的规定时，对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原来按照成本模式进行后续计量，在首次执行本解释时转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

B. 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则的规定确认预计负债，在对保证类质量保证确认预计负债时，借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，并在利润表中的“营业成本”项目列示，规范了预计负债在资产负债表中的列报，应当根据情况区

分流动性，在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。在首次执行本解释的规定时，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

本公司执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 39、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
兴化股份	25%
榆神能化	25%
兴化化工	15%
兴化新能源	25%

### 2、税收优惠

2022 年 11 月 4 日，本公司的子公司兴化化工取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的编号为 GR202261001807 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期适用 15% 的优惠税率。

### 3、其他

不适用

## 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	293.82	1,665.37
银行存款	546,010,853.39	944,026,670.65
其他货币资金	102,645,903.42	20,000,000.00
存放财务公司款项	803,369,279.11	856,394,304.67
合计	1,452,026,329.74	1,820,422,640.69

其他说明：

## 2、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）	685,044.10	564,602.32
1 年以内	685,044.10	564,602.32
3 年以上	245,000.00	48,305,000.00
5 年以上	245,000.00	48,305,000.00
合计	930,044.10	48,869,602.32

## (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						48,000,000.00	98.22%	48,000,000.00	100.00%	
其中：										
其中：逾期宝塔石化承兑汇票						48,000,000.00	98.22%	48,000,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收	930,044.10	100.00%	279,252.20	30.03%	650,791.90	869,602.32	1.78%	333,230.12	38.32%	536,372.20

账款										
其中：										
其中： 账龄组合	930,04 4.10	100.00 %	279,25 2.20	30.03%	650,79 1.90	869,60 2.32	1.78%	333,23 0.12	38.32%	536,37 2.20
合计	930,04 4.10	100.00 %	279,25 2.20	30.03%	650,79 1.90	48,869, 602.32	100.00 %	48,333, 230.12	98.90%	536,37 2.20

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
逾期宝塔石化承兑汇票	48,000,000.0 0	48,000,000.0 0				
合计	48,000,000.0 0	48,000,000.0 0				

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	685,044.10	34,252.20	5.00%
3 年以上	245,000.00	245,000.00	100.00%
合计	930,044.10	279,252.20	

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	48,333,230.1 2	-53,977.92			48,000,000.0 0	279,252.20
合计	48,333,230.1 2	-53,977.92			48,000,000.0 0	279,252.20

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

注：其他减少系：《宝塔石化集团等 167 家公司实质合并重整计划（草案）》于 2024 年 12 月 27 日经银川市中级人民法院裁定批准，公司据此终止确认持有的宝塔石化应收票据，同时确认一项公允价值为

零的其他非流动金融资产。

(4) 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
陕西兴鸿新材料有限公司	360,329.50		360,329.50	38.74%	18,016.48
广东华特气体股份有限公司	247,468.50		247,468.50	26.61%	12,373.42
洛阳世润商贸有限公司	245,000.00		245,000.00	26.34%	245,000.00
西北化工研究院有限公司	67,924.81		67,924.81	7.31%	3,396.24
陕西化工研究院有限公司	9,321.29		9,321.29	1.00%	466.06
合计	930,044.10		930,044.10	100.00%	279,252.20

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,463,077.46	20,750,000.00
合计	12,463,077.46	20,750,000.00

(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
银行承兑票据	110,806,034.33	
合计	110,806,034.33	

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,920,608.82	219,276.36
合计	1,920,608.82	219,276.36

## (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
保证金（押金）	1,630,000.00	
备用金	70,000.00	86,803.50
应向职工收取的垫付款	169,537.63	145,608.00
其他各种应收、暂付款项	307,912.22	215,831.40
合计	2,177,449.85	448,242.90

## 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）	1,976,430.34	202,120.00
1 年以内（含 1 年）	1,976,430.34	202,120.00
1 至 2 年	30,000.00	30,291.50
2 至 3 年	20,000.00	
3 年以上	151,019.51	215,831.40
5 年以上	151,019.51	215,831.40
合计	2,177,449.85	448,242.90

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	2,177,449.85	100.00%	256,841.03	11.80%	1,920,608.82	448,242.90	100.00%	228,966.54	51.08%	219,276.36
其中：										
其中：账龄组合	2,177,449.85	100.00%	256,841.03	11.80%	1,920,608.82	448,242.90	100.00%	228,966.54	51.08%	219,276.36
合计	2,177,449.85	100.00%	256,841.03	11.80%	1,920,608.82	448,242.90	100.00%	228,966.54	51.08%	219,276.36

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
1 年以内（含 1 年）	1,976,430.34	98,821.52	5.00%
1—2 年（含 2 年）	30,000.00	3,000.00	10.00%
2—3 年（含 3 年）	20,000.00	4,000.00	20.00%
3 年以上	151,019.51	151,019.51	100.00%
合计	2,177,449.85	256,841.03	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	13,135.14	215,831.40		228,966.54
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	243,705.89	-215,831.40		27,874.49
2024 年 12 月 31 日余额	256,841.03			256,841.03

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	228,966.54	27,874.49				256,841.03
合计	228,966.54	27,874.49				256,841.03

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) 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	坏账准备期末

				期末余额合计数的比例	余额
陕西能源化工交易所股份有限公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	73.48%	80,000.00
社保（个人部分）	应收职工社保	169,537.63	1 年以内	7.79%	8,476.88
中化建进出口公司	往来款	151,019.51	3 年以上	6.94%	151,019.51
延长壳牌石油有限公司	预付油费	106,892.71	1 年以内	4.91%	5,344.64
高文亮	备用金	50,000.00	1 年以内、1-2 年	2.30%	4,000.00
合计		2,077,449.85		95.42%	248,841.03

## 5、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	18,818,595.62	99.97%	16,160,952.81	92.38%
1 至 2 年	5,176.99	0.03%	1,333,753.03	7.62%
3 年以上			9.59	
合计	18,823,772.61		17,494,715.43	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
陕西榆神能源开发建设集团有限公司	12,094,690.27	64.25
南京科普锐进出口制冷设备有限公司	2,100,406.00	11.16
榆林市榆神工业区域融天然气有限公司	2,060,793.79	10.95
杭州布朗低温设备有限公司	978,000.00	5.20
四川一脉科技有限公司	788,000.00	4.19
合计	18,021,890.06	95.75

其他说明：

## 6、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	185,147,412.54		185,147,412.54	178,474,532.03		178,474,532.03
库存商品	53,632,562.25	6,616,357.52	47,016,204.73	165,760,565.71	13,908,999.96	151,851,565.75
合计	238,779,974.79	6,616,357.52	232,163,617.27	344,235,097.74	13,908,999.96	330,326,097.78

## (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	
库存商品	13,908,999.96	141,428,025.10		148,720,667.54		6,616,357.52
合计	13,908,999.96	141,428,025.10		148,720,667.54		6,616,357.52

公司于报告期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提了存货跌价准备。

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

## (3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵及待认证/抵扣进项税	13,015,597.28	216,916,959.07
预缴税金		22,352,977.72
待摊费用	3,285,076.31	44,552,660.31
其他		1,150,071.98
合计	16,300,673.59	284,972,669.08

其他说明：

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
榆林市榆神工业区能源集运有限责任公司	4,651,568.65				45,408.65			-28,369.24				4,668,608.06	
小计	4,651,568.65				45,408.65			-28,369.24				4,668,608.06	
合计	4,651,568.65				45,408.65			-28,369.24				4,668,608.06	

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：

## 9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
陕西延长青山科技工程股份有限公司	532,457.95	5,245,145.42
合计	532,457.95	5,245,145.42

其他说明：

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,895,776,567.82	9,259,449,557.55

固定资产清理		
合计	8,895,776,567.82	9,259,449,557.55

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,887,144,665.28	9,071,192,001.74	26,455,121.89	84,598,734.38	12,069,390,523.29
2.本期增加金额	52,205,831.96	161,130,007.09	2,465,487.42	30,223,722.48	246,025,048.95
(1) 购置	6,302,970.10		2,465,487.42	10,665,683.23	19,434,140.75
(2) 在建工程转入	45,902,861.86	161,130,007.09		19,558,039.25	226,590,908.20
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	61,398,228.33	1,011,591.57	401,420.00		62,811,239.90
(1) 处置或报废		1,011,591.57	401,420.00		1,413,011.57
其他	61,398,228.33				61,398,228.33
4.期末余额	2,877,952,268.91	9,231,310,417.26	28,519,189.31	114,822,456.86	12,252,604,332.34
二、累计折旧					
1.期初余额	340,940,236.34	2,107,647,461.22	11,096,378.12	21,059,349.49	2,480,743,425.17
2.本期增加金额	71,632,394.43	422,396,982.15	2,179,737.48	31,792,937.79	528,002,051.85
(1) 计提	71,632,394.43	422,396,982.15	2,179,737.48	31,792,937.79	528,002,051.85
3.本期减少金额		150,158.12	381,349.00		531,507.12
(1) 处置或报废		150,158.12	381,349.00		531,507.12
4.期末余额	412,572,630.77	2,530,044,443.37	12,894,766.60	52,702,129.16	3,008,213,969.90
三、减值准备					
1.期初余额	92,598,140.36	236,599,400.21			329,197,540.57
2.本期增加金额		20,227,107.92			20,227,107.92
(1) 计提		20,227,107.92			20,227,107.92

3. 本期减少金额		810,853.87			810,853.87
(1) 处置或报废		810,853.87			810,853.87
4. 期末余额	92,598,140.36	256,015,654.26			348,613,794.62
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,372,781,497.78	6,445,250,319.63	15,624,422.71	62,120,327.70	8,895,776,567.82
2. 期初账面价值	2,453,606,288.58	6,726,794,982.19	15,358,743.77	63,689,543.01	9,259,449,557.55

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,875,988.08
机器设备	6,317,405.24
其他设备	15,274.03
合计	13,208,667.35

## (3) 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
房屋及建筑物	1,160,364,050.94	厂区尚未办理竣工决算，尚不具备办理条件

其他说明：

## (4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
兴化化工资产组	2,426,528,049.09	2,406,300,941.17	20,227,107.92	2025-2039年	折现率 14.15%，利润率-27.97%~24.52%，收入增	—	—

					长率- 4.95%~12.95 %		
合计	2,426,528, 049.09	2,406,300, 941.17	20,227,107 .92				

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

不适用

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：

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,105,063.08	130,166,010.15
合计	28,105,063.08	130,166,010.15

### (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
兴化产业升级就地改造工程	13,719,002.49		13,719,002.49	13,719,002.49		13,719,002.49
化工 301 总降压站 3#主变增容	6,752,093.88		6,752,093.88	266,916.36		266,916.36
危险化学品停车场项目	3,610,815.17		3,610,815.17			
除盐水处理 EDI 装置建设工程项目	2,979,867.18		2,979,867.18			
变换冷凝氨回收和气化高闪气利用技术				41,468,995.83		41,468,995.83
中水站提标减排技术项目				34,250,682.98		34,250,682.98
脱盐水处理减排技术项目				16,440,182.75		16,440,182.75
4*160t/h 锅炉烟气消白改造项目（追加）				9,979,424.26		9,979,424.26
地下水压采技术项目				6,706,227.04		6,706,227.04
甲胺生产废水中甲醇回收利用技术项目				6,564,878.98		6,564,878.98

其他零星项目	1,043,284.36		1,043,284.36	769,699.46		769,699.46
合计	28,105,063.08		28,105,063.08	130,166,010.15		130,166,010.15

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
变换冷凝氨回收和气化高闪气利用技术	66,800,000.00	41,468,995.83	21,406,398.10	62,875,393.93			94.12%	100.00%				其他
中水站提标减排技术项目	75,000,000.00	34,250,682.98	40,516,455.32	74,767,138.30			99.69%	100.00%				其他
脱盐水站减排技术项目	35,000,000.00	16,440,182.75	8,542,260.33	24,982,443.08			71.38%	100.00%				其他
地下水压采技术项目	35,000,000.00	6,706,227.04	14,958,919.45	21,665,146.49			61.90%	100.00%				其他
油气处理改造项目	21,571,600.00		17,122,833.06	17,122,833.06			79.38%	100.00%				其他
4*160t/h 锅炉烟气消白改造项目（追加）	26,000,000.00	9,979,424.26	3,504,539.79	13,483,964.05			51.86%	100.00%				其他
其他零星项目		21,320,497.29	18,478,555.08	11,693,989.29		28,105,063.08						其他
合计	259,300,000.00	130,166,010.15	124,500,000.00	226,500,000.00		28,105,063.08						

	71,60 0.00	66,01 0.15	29,96 1.13	90,90 8.20		5,063. 08					
--	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--------------	--	--	--	--	--

单位：元

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,137,124.47	972,697.06	6,109,821.53
2.本期增加金额		818,535.75	818,535.75
新增租赁		818,535.75	818,535.75
3.本期减少金额		972,697.06	972,697.06
处置		972,697.06	972,697.06
4.期末余额	5,137,124.47	818,535.75	5,955,660.22
二、累计折旧			
1.期初余额	938,316.72	764,202.36	1,702,519.08
2.本期增加金额	396,194.30	208,494.70	604,689.00
(1) 计提	396,194.30	208,494.70	604,689.00
3.本期减少金额		972,697.06	972,697.06
(1) 处置		972,697.06	972,697.06
4.期末余额	1,334,511.02		1,334,511.02
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	3,802,613.45	818,535.75	4,621,149.20
2.期初账面价值	4,198,807.75	208,494.70	4,407,302.45

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	排污权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	475,748,379.04	95,506,017.58		4,779,122.25	46,902,112.00	622,935,630.87
2.本期增加金额		-0.01		204,234.44		204,234.43
(1) 购置		-0.01		204,234.44		204,234.43
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	3,778,355.00					3,778,355.00
(1) 处置						
其他	3,778,355.00					3,778,355.00
4.期末余额	471,970,024.04	95,506,017.57		4,983,356.69	46,902,112.00	619,361,510.30
二、累计摊销						
1.期初余额	89,948,629.81	25,650,863.43		1,982,324.26	2,076,581.21	119,658,398.71
2.本期增加金额	8,316,315.48	8,723,898.49		440,045.58	2,491,897.44	19,972,156.99
(1) 计提	8,316,315.48	8,723,898.49		440,045.58	2,491,897.44	19,972,156.99
3.本期减少金额	81,864.36					81,864.36
(1) 处置						
其他	81,864.36					81,864.36

4.期末 余额	98,183,080.9 3	34,374,761.9 2		2,422,369.84	4,568,478.65	139,548,691. 34
三、减值准备						
1.期初 余额					2,047,957.81	2,047,957.81
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					2,047,957.81	2,047,957.81
四、账面价值						
1.期末 账面价值	373,786,943. 11	61,131,255.6 5		2,560,986.85	40,285,675.5 4	477,764,861. 15
2.期初 账面价值	385,799,749. 23	69,855,154.1 5		2,796,797.99	42,777,572.9 8	501,229,274. 35

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。

#### 14、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
待摊催化剂		125,434,895.63	48,142,654.71		77,292,240.92
合计		125,434,895.63	48,142,654.71		77,292,240.92

其他说明：

#### 15、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	7,152,450.75	1,087,753.11	62,471,196.62	9,689,893.03
可抵扣亏损	58,653,000.00	14,663,250.00		
其他非流动金融资产公允价值变动	11,612,542.05	2,903,135.51	6,899,854.58	1,724,963.65
租赁负债暂时性差异	4,906,605.21	735,990.78	4,648,043.04	697,206.46
递延收益暂时性差异	9,603,350.00	1,829,002.50	10,148,000.00	1,931,700.00

异				
固定资产加速折旧	15,683,871.65	2,352,580.75	13,710,644.35	2,056,596.65
宝塔石化票据终止确认损失	48,000,000.00	7,200,000.00		
合计	155,611,819.66	30,771,712.65	97,877,738.59	16,100,359.79

## (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
使用权资产应纳税暂时性差异	4,621,149.20	693,172.38	4,407,302.45	661,095.37
其他			1,916.68	479.17
合计	4,621,149.20	693,172.38	4,409,219.13	661,574.54

## (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	693,172.38	30,078,540.27		16,100,359.79
递延所得税负债	693,172.38			661,574.54

## (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	206,564,360.50	204,406,362.97
可抵扣亏损	948,538,297.79	627,110,620.34
合计	1,155,102,658.29	831,516,983.31

## (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
2027 年	128,990,218.50	156,034,418.50	
2028 年	34,193,090.36	49,997,490.36	
2029 年	25,325,936.31		
2030 年			
2031 年			
2032 年			
2033 年	421,078,711.48	421,078,711.48	
2034 年	444,616,211.78		
合计	1,054,204,168.43	627,110,620.34	

其他说明：

## 16、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	40,659.05		40,659.05	151,019.51		151,019.51
合计	40,659.05		40,659.05	151,019.51		151,019.51

其他说明：

## 17、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	102,645,903.42	102,645,903.42	承兑保证金	限制支取	20,000,000.00	20,000,000.00	承兑保证金	限制支取
合计	102,645,903.42	102,645,903.42			20,000,000.00	20,000,000.00		

其他说明：

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,500,000.00	20,000,000.00
合计	102,500,000.00	20,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 19、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	638,044,774.20	797,955,988.41
1—2 年（含 2 年）	130,922,407.59	367,741,273.32
2—3 年（含 3 年）	334,167,724.03	5,200,381.40
3 年以上	17,232,344.66	17,284,867.62
合计	1,120,367,250.48	1,188,182,510.75

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京石油化工工程有限公司	251,651,656.40	工程进度款，未达到付款条件
陕西延长石油物资集团上海有限	100,831,647.40	设备采购款，未达到付款条件

公司		
航天长征化学工程股份有限公司	57,649,938.50	工程进度款，未达到付款条件
延长中科（大连）能源科技股份有限公司	16,050,000.00	暂估工艺包费用，未达到付款条件
陕西延长物流运输有限公司	15,194,621.39	按约定周期付款
合计	441,377,863.69	

其他说明：

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	371,701,274.69	352,776,328.94
合计	371,701,274.69	352,776,328.94

### (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
质保金、保证金及押金	33,944,108.49	34,263,217.30
代收代付款项	5,386,530.02	1,897,771.43
非合并范围内往来款及借款	321,466,712.45	312,769,129.11
未付股权转让款	2,810,839.91	
未支付的各项费用	6,135,279.13	3,749,915.15
应退货款转入	1,957,804.69	96,295.95
合计	371,701,274.69	352,776,328.94

#### 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
陕西延长石油(集团)有限责任公司	312,769,129.11	往来款、借款及其利息
陕西延长石油物资集团有限责任公司	5,142,517.80	质保金
陕西延长石油物资集团江苏有限公司	3,405,973.94	质保金
三供一业改造款	1,879,384.06	暂估，待结算
北京石油化工工程有限公司	1,708,000.00	工程进度款扣款
合计	324,905,004.91	

其他说明：

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	92,707,268.13	57,682,646.37

合计	92,707,268.13	57,682,646.37
----	---------------	---------------

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
----	------	------

## 22、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	16,034,335.38	328,738,458.71	330,362,665.58	14,410,128.51
二、离职后福利-设定提存计划	1,743,709.00	43,961,626.45	41,135,632.45	4,569,703.00
合计	17,778,044.38	372,700,085.16	371,498,298.03	18,979,831.51

### (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	14,336,241.48	235,996,840.83	240,577,516.44	9,755,565.87
2、职工福利费		41,614,798.33	41,614,798.33	
3、社会保险费		18,343,779.04	18,343,779.04	
其中：医疗保险费		15,721,672.01	15,721,672.01	
工伤保险费		2,622,107.03	2,622,107.03	
4、住房公积金		26,922,277.72	26,922,277.72	
5、工会经费和职工教育经费	1,698,093.90	5,860,762.79	2,904,294.05	4,654,562.64
合计	16,034,335.38	328,738,458.71	330,362,665.58	14,410,128.51

### (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		36,954,591.85	36,954,591.85	
2、失业保险费		1,605,589.60	1,605,589.60	
3、企业年金缴费	1,743,709.00	5,401,445.00	2,575,451.00	4,569,703.00
合计	1,743,709.00	43,961,626.45	41,135,632.45	4,569,703.00

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,812,020.96	
企业所得税	2,069,131.73	845,555.41
个人所得税	904,723.40	1,005,034.72
城市维护建设税	150,129.60	155,988.11
教育费附加	107,235.43	112,379.94
房产税	11,075,180.00	5,427,904.31
土地使用税	3,235,894.31	3,203,760.69
印花税	1,225,917.40	876,883.78
其他税费	456,249.71	309,419.56
合计	36,036,482.54	11,936,926.52

其他说明：

## 24、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	488,608,749.55	279,245,076.50
一年内到期的租赁负债	552,599.21	559,973.58
1年内到期的长期借款应计利息	3,500,043.72	4,373,994.77
合计	492,661,392.48	284,179,044.85

其他说明：

## 25、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	2,946,251.17	1,659,943.44
合计	2,946,251.17	1,659,943.44

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：

## 26、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	3,487,494,272.06	3,931,017,286.05
信用借款	124,000,000.00	
合计	3,611,494,272.06	3,931,017,286.05

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	5,957,462.80	5,830,818.08
未确认融资费用	-1,050,857.59	-1,182,775.04
一年内到期的租赁负债	-552,599.21	-559,973.58
合计	4,354,006.00	4,088,069.46

其他说明：

## 28、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	10,148,000.00		544,650.00	9,603,350.00	政府补助拨入
合计	10,148,000.00		544,650.00	9,603,350.00	--

其他说明：

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,276,269,851.00						1,276,269,851.00

其他说明：

## 30、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）	3,411,313,003.64		642,964,070.90	2,768,348,932.74
其他资本公积	47,873,312.19		14,468.32	47,858,843.87
合计	3,459,186,315.83		642,978,539.22	2,816,207,776.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期股本溢价减少主要由于因收购兴化新能源 80% 股权构成同一控制企业合并，减少股本溢价 642,964,070.90 元；其他资本公积减少系榆神能化权益法核算的被投资单位发生除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动。

### 31、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	36,657,502.91	14,385,286.42	19,228,088.36	31,814,700.97
合计	36,657,502.91	14,385,286.42	19,228,088.36	31,814,700.97

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》中化工行业的披露要求

### 32、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	157,274,614.16	87,073.44		157,361,687.60
合计	157,274,614.16	87,073.44		157,361,687.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、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	599,852,569.17	1,096,355,650.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		77,204,742.23
调整后期初未分配利润	599,852,569.17	1,173,560,393.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-435,457,309.86	-412,180,905.70
减：提取法定盈余公积	87,073.44	
应付普通股股利		161,526,918.35
期末未分配利润	164,308,185.87	599,852,569.17

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 77,204,742.23 元。
- 5）、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 34、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	4,057,934,341.41	4,034,033,049.25	3,611,012,175.06	3,700,769,258.17
其他业务	3,517,574.62	951,677.70	81,219,117.66	76,923,089.25
合计	4,061,451,916.03	4,034,984,726.95	3,692,231,292.72	3,777,692,347.42

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	4,061,451,916.03	/	3,692,231,292.72	/
营业收入扣除项目合计金额	19,966,404.81	/	583,556,738.72	/
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.49%	/	15.80%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	3,517,574.62	出租收入，材料、废料、电费销售，培训收入	5,243,597.60	出租收入、材料废料收入、培训收入
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。		/	62,501,178.39	销售电收入
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	16,448,830.19	兴化新能源 2024 年 1 月营业收入	515,811,962.73	兴化新能源 2023 年度营业收入
与主营业务无关的业务收入小计	19,966,404.81	/	583,556,738.72	/
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	/	0.00	/
营业收入扣除后金额	4,041,485,511.22	—	3,108,674,554.00	/

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型	1,880,808,056.26	1,991,148,850.61	2,180,643,859.77	2,043,835,876.34			4,061,451,916.03	4,034,984,726.95
其中：								
乙醇	264,639,020.19	277,109,533.20	2,152,570,922.05	2,024,448,568.50			2,417,209,942.24	2,301,558,101.70
醋酸甲酯	265,062,189.19	225,991,444.45	18,183,124.27	10,411,784.88			283,245,313.46	236,403,229.33
甲醇	122,416,519.14	135,982,735.32					122,416,519.14	135,982,735.32
液氨	570,116,407.39	633,436,591.49					570,116,407.39	633,436,591.49
蒸汽	80,414,915.90	58,337,135.33					80,414,915.90	58,337,135.33
混胺	186,856,895.76	230,305,254.92					186,856,895.76	230,305,254.92
二甲基甲酰胺	326,397,929.86	374,916,009.81					326,397,929.86	374,916,009.81
其他产品	62,656,062.74	54,223,913.11	8,620,354.92	8,870,078.24			71,276,417.66	63,093,991.35
其他业务	2,248,116.09	846,232.98	1,269,458.53	105,444.72			3,517,574.62	951,677.70
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	1,880,808,056.26	1,991,148,850.61	2,180,643,859.77	2,043,835,876.34			4,061,451,916.03	4,034,984,726.95
其中：								
在某一时点确认收入	1,879,277,711.62	1,990,302,617.63	2,180,321,823.07	2,043,820,431.62			4,059,599,534.69	4,034,123,049.25
在某一时段确认收入	1,530,344.64	846,232.98	322,036.70	15,444.72			1,852,381.34	861,677.70
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 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：

### 35、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	315,294.06	1,824,045.23
教育费附加	224,250.20	1,303,849.28
房产税	14,636,236.23	9,183,720.94
土地使用税	12,943,566.65	11,381,730.18
车船使用税	39,817.90	38,734.50
印花税	2,641,970.08	3,022,427.60
水资源税	482,130.80	
环境保护税	546,642.99	642.28
合计	31,829,908.91	26,755,150.01

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,646,892.30	81,180,122.78
折旧与摊销	24,264,692.09	23,751,224.89
差旅交通费	983,753.24	480,833.51
业务招待费	1,234,017.27	1,231,493.00
中介服务费	5,078,099.16	3,253,999.49
修理后勤等劳务	29,924,444.55	33,801,873.44
存货盘亏损失		714,860.11
税费	4,956,410.39	3,294,380.14
环保费	8,186,210.72	2,453,455.61
车辆费用	1,469,781.55	1,118,583.02
水电气费	1,023,011.76	1,008,743.12

办公杂费	3,971,111.22	4,315,175.37
合计	172,738,424.25	156,604,744.48

其他说明：

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,772,489.85	9,044,290.25
折旧与摊销	392,330.98	212,126.07
差旅交通费	148,719.10	66,792.28
业务招待费	349,903.00	96,290.64
广告宣传费	76,100.93	
办公杂费	547,733.36	948,338.68
合计	8,287,277.22	10,367,837.92

其他说明：

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	148,823,088.54	77,849,434.02
利息收入	-9,976,180.40	-8,865,191.34
手续费及其他	129,241.72	95,888.03
合计	138,976,149.86	69,080,130.71

其他说明：

### 39、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	2,604,919.25	1,282,960.46
代扣代缴个人所得税手续费返还	65,279.42	123,571.40

### 40、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
交易性金融资产	-4,712,687.47	-6,899,854.58
合计	-4,712,687.47	-6,899,854.58

其他说明：

### 41、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	45,408.65	-7,899,157.58
合计	45,408.65	-7,899,157.58

其他说明：

#### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	53,977.92	4,225,056.79
其他应收款坏账损失	-27,874.49	-6,385.14
合计	26,103.43	4,218,671.65

其他说明：

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-141,428,025.10	-95,001,931.44
四、固定资产减值损失	-20,227,107.92	
合计	-161,655,133.02	-95,001,931.44

其他说明：

#### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废合计	48,893.52		48,893.52
违约金、罚款及赔偿收入	1,038,100.00	478,346.42	1,038,100.00
核销的往来款及其他	5,436.16	50.82	5,436.16
合计	1,092,429.68	478,397.24	1,092,429.68

其他说明：

#### 45、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合计	18,035.60		18,035.60
滞纳金、罚款和赔偿支出	709,233.45	50,044.32	709,233.45
核销的往来款及其他	42,771.89	52,820.00	42,771.89

合计	770,040.94	102,864.32	770,040.94
----	------------	------------	------------

其他说明：

#### 46、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	3,776,642.93	925,079.14
递延所得税费用	-14,639,755.02	-1,215,504.26
合计	-10,863,112.09	-290,425.12

##### (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	-488,668,292.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-94,909,116.87
子公司适用不同税率的影响	39,498,157.85
调整以前期间所得税的影响	-14,357,644.87
非应税收入的影响	-11,352.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,843,757.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,865,872.36
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	63,887,305.99
研究开发费等加计扣除的纳税影响	-1,078,036.02
专项储备变动的影响	-870,311.61
所得税费用	-10,863,112.09

其他说明：

#### 47、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
政府补助、个税代扣代缴手续费	2,133,367.83	977,031.86
利息收入	9,832,193.65	9,173,052.45
租金收入	351,020.00	
保证金、押金及备用金	1,396,069.00	3,158,420.00
其他	3,783,293.98	5,893,568.57
合计	17,495,944.46	19,202,072.88

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
付现的期间费用及成本中的费用	12,458,162.75	19,995,306.92
保证金、押金及备用金	4,819,080.00	3,498,531.08
其他	782,222.26	1,874,855.75
合计	18,059,465.01	25,368,693.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 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

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
同一控制下的企业合并支付的现金对价	640,153,230.99	995,279,300.00
发行费用	654,752.42	3,415,155.56
偿还非金融单位周转金、借款		13,814,791.67
合计	640,807,983.41	1,012,509,247.23

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	
应交税费	219,277.14		24,649.54	243,926.68		
应付利息			136,135,258.11	136,135,258.11		
其他应付款	410,825.74		642,964,070.90	640,564,056.73		2,810,839.91
一年内到期的非流动负债	284,179,044.85		492,661,392.48	283,619,071.27	559,973.58	492,661,392.48
长期借款	3,931,017,286.05	178,165,784.00		9,080,048.44	488,608,749.55	3,611,494,272.06
租赁负债	4,088,069.46		818,535.75		552,599.21	4,354,006.00
合计	4,219,914,503.24	178,165,784.00	1,272,603,906.78	1,069,642,361.23	489,721,322.34	4,111,320,510.45

## 48、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	-477,805,180.07	-451,778,699.87
加：资产减值准备	161,629,029.59	90,783,259.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	528,002,051.85	368,687,088.08
使用权资产折旧	604,689.00	604,689.00
无形资产摊销	19,972,156.99	14,410,547.82
长期待摊费用摊销	48,142,654.71	
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-30,857.92	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,712,687.47	6,899,854.58
财务费用（收益以“－”号填列）	148,823,088.54	77,849,434.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-45,408.65	7,899,157.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,671,352.86	-1,047,835.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	31,597.84	-167,668.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	105,455,122.95	-118,478,093.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	300,622,417.67	420,614,780.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,002,994.28	132,587,161.22
其他	-284,702,945.03	-101,348,337.38
经营活动产生的现金流量净额	567,742,746.36	447,515,337.82
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	1,349,380,426.32	1,800,422,640.69

减：现金的期初余额	1,800,422,640.69	2,001,890,362.14
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	-451,042,214.37	-201,467,721.45

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	640,153,230.99
其中：	
兴化新能源	640,153,230.99
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	228,201,680.08
其中：	
兴化新能源	228,201,680.08
其中：	
取得子公司支付的现金净额	411,951,550.91

其他说明：

注：公司为取得兴化新能源 80% 股权应支付的合并对价为 642,964,070.90 元，截至 2024 年 12 月 31 日尚有 2,810,839.91 元未支付转让方延长集团。

## (3) 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	1,349,380,426.32	1,800,422,640.69
其中：库存现金	293.82	1,665.37
可随时用于支付的银行存款	1,349,380,132.50	1,800,420,975.32
三、期末现金及现金等价物余额	1,349,380,426.32	1,800,422,640.69

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	102,645,903.42	20,000,000.00	承兑保证金及其利息
合计	102,645,903.42	20,000,000.00	

其他说明：

## 49、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

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	174,706.02	196,502.19
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	47,531.82	46,917.53
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	47,531.82	47,531.82
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		
其他		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	734,679.60
1 至 2 年（含 2 年）	734,679.60
2 至 3 年（含 3 年）	734,679.60
3 年以上	3,753,424.00
合计	5,957,462.80

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
租赁收入	1,739,173.82	0.00
合计	1,739,173.82	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

50、其他

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
兴化新能源	80.00%	合并前后合并双方均受延长集团控制且该控制并非暂时性	2024年01月30日	控制权转移	16,448,830.19	-12,300,309.07	42,205,023.38	1,695,027.37

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	兴化新能源
--现金	642,964,070.90
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	合并日	上期期末
资产：	870,209,999.62	848,888,863.53
货币资金	248,223,402.31	229,879,895.80
应收款项		

存货	12,106,116.18	7,863,030.01
固定资产	547,392,075.69	550,192,756.99
无形资产	31,129,148.93	31,189,652.15
预付款项		19,796.03
其他流动资产	29,976,102.00	29,693,841.08
递延所得税资产	1,383,154.51	49,891.47
负债：	78,511,651.50	45,100,407.27
借款		
应付款项	50,547,935.88	20,850,282.25
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00
合同负债	5,076,393.57	1,724,093.93
应付职工薪酬	1,337,282.78	1,278,754.74
应交税费	317,655.78	395,473.20
其他应付款	567,021.77	627,191.77
其他流动负债	659,931.16	224,132.21
递延所得税负债	5,430.56	479.17
净资产	791,698,348.12	803,788,456.26
减：少数股东权益		
取得的净资产	791,698,348.12	803,788,456.26

单位：元

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 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	
榆神能化	1,980,000,000.00	陕西省榆林市	陕西省榆林市	化学品生产及销售	51.00%		同一控制下企业合并
兴化化工	3,900,000,000.00	陕西省兴平市	陕西省兴平市	化学品生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
兴化新能源	700,000,000.00	陕西省兴平市	陕西省兴平市	化学品生产及销售		80.00%	同一控制下企业合并

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
榆神能化	49.00%	-43,401,780.76		782,117,729.55
兴化新能源	20.00%	1,053,910.55		161,797,708.23

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
榆神能化	493,665.45	6,511,106.4	7,004,771.9	1,793,234.0	3,615,379.2	5,408,613.2	523,928.61	6,776,346.3	7,300,274.9	1,679,421.6	3,935,112.2	5,614,533.9
	7.03	66.89	23.92	20.13	72.06	92.19	4.41	36.83	51.24	65.61	86.05	51.66
兴化新能源	353,635.18	555,073.58	908,708.76	99,720,224.		99,720,224.	267,456.56	581,432.30	848,888.86	45,099,928.	479.17	45,100,407.27
	4.36	0.79	5.15	0.00		0.00	2.92	0.61	3.53	10		

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
榆神能化	2,180,643,859.77	-88,575,062.78	-88,575,062.78	616,553,238.10	1,562,172,779.88	-82,668,487.87	-82,668,487.87	267,551,680.18
兴化新能源	529,913,560.30	5,269,552.79	5,269,552.79	35,784,397.41	515,811,962.73	4,548,824.41	4,548,824.41	-76,671,766.96

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

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

其他说明：

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,668,608.06	4,651,568.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	45,408.65	-7,899,157.58
--综合收益总额	45,408.65	-7,899,157.58

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	10,148,000.00		544,650.00		9,603,350.00	与资产相关
------	---------------	--	------------	--	--------------	-------

### 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	2,604,919.25	1,282,960.46

其他说明：

计入当期损益的政府补助明细：

类型	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
递延收益转入	544,650.00	425,000.00	与资产相关
稳岗就业补助	1,016,819.25	857,960.46	与收益相关
省级专项资金规上工业企业培育项目奖励	313,800.00		与收益相关
工业稳增长突出贡献奖	300,000.00		与收益相关
中小企业数字化转型城市试点改造实施奖金	179,650.00		与收益相关
增产增效奖励	150,000.00		与收益相关
2023 年全市新进、净增规模以上工业企业奖金	100,000.00		与收益相关
合计	2,604,919.25	1,282,960.46	

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收款项等，金融负债包括应付票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 应收账款、应收票据：本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(2) 本公司的其他应收款主要系往来款、保证金及备用金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

### 2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要指利率风险和其他价格风险。

## 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）其他非流动金融资产			532,457.95	532,457.95
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			532,457.95	532,457.95
（1）权益工具投资			532,457.95	532,457.95
（三）应收款项融资			12,463,077.46	12,463,077.46
持续以公允价值计量的资产总额			12,995,535.41	12,995,535.41
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

本公司无采用持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

## 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

本公司无采用持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

## 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

本公司持有的应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，以其相应的转让或贴现金额为市价的确定依据；本公司持有的其他非流动金融资产为权益工具投资，主要为无可观察的活跃市场数据验证，采用其自身数据作出的财务预测的股权投资项目，采用净资产法等估值方法进行确定。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十三、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
延长集团	陕西省延安市七里铺	石油和天然气资源的勘探、开采，石油炼制等	100 亿元	57.23%	57.23%

### 本企业的母公司情况的说明

2023 年 12 月 25 日，公司以 4.03 元/股的发行价格向 12 名特定对象共计发行 223,325,062 股，新增股份于 2024 年 1 月 22 日正式在深交所上市，公司总股本为 1,276,269,851 股普通股。延长集团和兴化集团因未参加本次认购，其对应持股比例分别降至 39.8%和 17.43%，至此延长集团合计持有公司 57.23%的股权。

本企业最终控制方是陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

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十、在其他主体中的权益附注（一）。

## 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十、在其他主体中的权益附注（三）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西延长石油(集团)有限责任公司碳氢高效利用技术研究中心（以下简称“碳氢研究中心”）	同一控制人
陕西延长石油（集团）有限责任公司榆林石油宾馆（以下简称“榆林石油宾馆”）	同一控制人
陕西兴化集团有限责任公司（以下简称“兴化集团”）	同一控制人
陕西兴化机械制造有限公司（以下简称“兴化机械制造”）	同一控制人
陕西兴化晟邦实业有限公司（以下简称“兴化晟邦”）	同一控制人
陕西延长石油兴化榆神化工有限公司（以下简称“兴化榆神化工”）	同一控制人
陕西延长石油矿业有限责任公司	同一控制人
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司（以下简称“矿业公司”）	同一控制人
陕西延长石油物资集团有限责任公司（以下简称“物资集团”）	同一控制人
陕西延长石油物资集团江苏有限公司（以下简称“物资集团江苏公司”）	同一控制人
陕西延长石油物资集团上海有限公司（以下简称“物资集团上海公司”）	同一控制人
陕西延长石油物流集团有限公司	同一控制人
陕西延长石油物流集团有限公司危化品运输分公司（以下简称“物流集团危化品运输分公司”）	同一控制人
陕西延长物流运输有限公司（以下简称“物流集团运输公司”）	同一控制人
陕西延长物流仓储有限公司（以下简称“物流集团仓储公司”）	同一控制人
陕西延长石油物流集团有限公司黄陵包装制品厂（以下简称“物流集团黄陵包装制品厂”）	同一控制人
陕西延长石油榆林煤化有限公司（以下简称“榆林煤化”）	同一控制人
陕西延长石油榆林凯越煤化有限责任公司（以下简称“凯越煤化”）	同一控制人
西北化工研究院有限公司（以下简称“西北化工研究院”）	同一控制人
陕西延长青山科技工程股份有限公司（以下简称“青山科技”）	同一控制人
陕西延长石油西北橡胶有限责任公司（以下简称“西北橡胶”）	同一控制人
陕西省石油化工工业贸易有限公司（以下简称“石化工贸”）	同一控制人
陕西延长石油丰源有限责任公司	同一控制人
陕西延长石油丰源有限责任公司服装分公司（以下简称“延长丰源服装分公司”）	同一控制人

延长壳牌石油有限公司（以下简称“壳牌石油”）	同一控制人
陕西延长石油资本控股有限公司	同一控制人
延长中科（大连）能源科技股份有限公司（以下简称“延长中科大连公司”）	同一控制人
永安财产保险股份有限公司	同一控制人
永安财产保险股份有限公司陕西分公司（以下简称“永安财险陕西分公司”）	同一控制人
陕西延长石油新兴产业有限公司	同一控制人
陕西延长石油售电有限公司（以下简称“延长售电”）	同一控制人
陕西延长石油集团氟硅化工有限公司（以下简称“氟硅化工”）	同一控制人
陕西延长石油能源化工工程有限公司（以下简称“延长能化”）	同一控制人
中油延长石油销售股份有限公司	同一控制人
河南延长石油销售有限公司（以下简称“延长销售河南公司”）	同一控制人
陕西延长中煤榆林能源化工股份有限公司	同一控制人
陕西延长中煤榆林能源化工股份有限公司靖园大酒店（以下简称“榆能靖园大酒店”）	同一控制人
陕西化工研究院有限公司（以下简称“陕西化工研究院”）	同一控制人
陕西延长石油财务有限公司（以下简称“延长石油财务公司”）	同一控制人
陕西能源化工交易所股份有限公司（以下简称“能化交易所”）	同一控制人
陕西延长石油集团榆林治沙有限公司（以下简称“榆林治沙”）	同一控制人
延长油田股份有限公司	同一控制人
延长壳牌(广东)石油有限公司	同一控制人
延长壳牌(四川)石油有限公司	同一控制人
陕西延长石油集团重庆销售有限公司	同一控制人
陕西延长石油集团四川销售有限公司	同一控制人
延长中化石油销售（山西）有限公司	同一控制人
陕西延长石油国际事业有限公司	同一控制人
陕西延长石油集团三原销售有限公司	同一控制人
陕西延长石油国际能源化工有限公司	同一控制人
延长石油集团（香港）有限公司	同一控制人
PTICA 国际有限公司	同一控制人
PTIAL 国际有限公司	同一控制人
陕西燃气集团有限公司	同一控制人
陕西延长石油天然气股份有限公司	同一控制人
陕西延长石油延安能源化工有限责任公司	同一控制人
延长石油湖北销售有限公司	同一控制人
陕西延长新能源有限责任公司	同一控制人
延长石油天津销售有限公司	同一控制人
延长石油化工销售（上海）有限公司	同一控制人
延长石油销售(广东)有限公司	同一控制人
陕西延长石油油田化学科技有限责任公司	同一控制人
江苏延长中燃化学有限公司	同一控制人
陕西延长托普索催化科技有限公司	同一控制人
延长石油定边盐化工有限公司	同一控制人

陕西延一科技创业投资有限公司	同一控制人
榆林石化集运有限公司	同一控制人
西安西化氯碱化工有限责任公司	同一控制人
陕西延长石油实业集团有限公司	同一控制人
北京天居园科技有限公司	同一控制人
陕西南宫山旅游发展有限责任公司	同一控制人
北京陕西大厦有限责任公司	同一控制人
陕西宾馆有限责任公司	同一控制人
陕西延长石油压裂材料有限公司	同一控制人
陕西德源招标有限责任公司	同一控制人
陕西华特新材料股份有限公司	同一控制人
陕西榆炼实业有限责任公司	同一控制人
陕西延长西大先进技术研究院有限公司	同一控制人
陕西非常规油气杂志有限公司	同一控制人
北京亿联易成能源科技有限公司	同一控制人
陕西延长榆能清洁能源有限公司	同一控制人
樊洛僖	本公司董事长（截至 2024 年 12 月 20 日）
王颖、罗开放、张岁利	本公司董事（截至 2024 年 12 月 20 日）
石磊	本公司董事兼总经理（截至 2024 年 12 月 20 日）
席永生	本公司董事兼副总经理、董事会秘书（截至 2024 年 12 月 20 日）
韩磊	本公司董事长（自 2024 年 12 月 21 日起）
薛宏伟	本公司董事兼总经理（自 2024 年 12 月 21 日起）
石磊、郭尊礼、曹杰、王彦峰	本公司董事（自 2024 年 12 月 21 日起）
胡明松	本公司总会计师
庞战军、石军朝	本公司副总经理（自 2024 年 12 月 21 日起）
贾三宝	本公司董事会秘书
李宝太、曹文祥、高峰	本公司监事（截至 2024 年 12 月 20 日）
马军强、党斌武、杨磊	本公司监事（自 2024 年 12 月 21 日起）

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	是否超过交易	上期发生额
-----	--------	-------	--------	--------	-------

			度	额度	
兴化集团	采购物资	6,061,436.93		否	49,589,875.36
矿业公司	采购物资	914,553,669.87		否	872,718,725.63
物资集团	采购物资	8,577,935.29		否	3,911,547.80
物资集团江苏公司	采购物资	104,488,183.83		否	110,651,816.24
凯越煤化	采购物资	9,815,532.22		否	20,717,628.31
延长中科大连公司	采购物资	23,723,008.85		是	
榆林煤化	采购物资	5,570,657.87		否	
西北化工研究院	采购物资	5,037,550.51		否	5,104,850.26
西北橡胶	采购物资	338,760.17		否	798,615.93
石化工贸	采购物资	318,269.47		否	226,287.45
延长丰源服装分公司	采购物资	780,802.66		否	1,725,517.66
壳牌石油	采购物资	655,014.93		否	733,503.62
兴化晟邦	采购物资	767,728.64		否	17,016.37
延长销售河南公司	采购物资			否	15,572,920.43
兴化集团	综合服务费	10,490,400.00		是	12,948,200.00
兴化集团	劳务	6,884,394.07		否	4,947,997.22
兴化机械制造公司	维护检修劳务	16,895,000.00		否	20,354,624.26
兴化机械制造公司	设备制作及其他劳务	12,944,958.28		否	18,683,415.32
矿业公司	服务费	2,143,022.54		否	2,314,732.07
青山科技	劳务	56,612,122.69		否	86,606,613.63
物流集团危化品运输分公司	运输、装卸劳务	685,102.52		否	3,978,442.06
物流集团运输公司	运输、装卸劳务	54,033,938.04		否	76,634,144.78
物流集团仓储公司	运输、装卸劳务	5,975,337.48		否	4,766,939.09
兴化晟邦	采购劳务	2,053,550.98		否	3,028,401.87
永安财险陕西分公司	采购保险	530,991.68		否	11,433.97
延长售电	采购劳务	773,584.90		否	308,532.30
榆林石油宾馆	采购劳务	106,805.00		否	48,664.93
物资集团江苏公司	采购劳务				193,977.32
延长能化	采购劳务				911,320.76
榆能靖园大酒店	采购劳务				22,878.49

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
兴化集团	销售商品	231,486,526.28	342,980,301.74
兴化集团	商标使用费	113,207.52	113,207.52
西北化工研究院	销售商品	33,670.07	3,423.42
碳氢研究中心	销售商品	118,581.12	551,485.91
延长售电	销售商品	13,964.46	
延长销售河南公司	销售商品		26,870,104.77

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
兴化集团	土地	485,189.04	485,189.04
兴化榆神化工	房屋	138,550.46	
兴化集团	设备	931,948.08	931,948.08
合计		1,555,687.58	1,417,137.12

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
兴化集团	土地					446,680.00	446,680.00	168,597.10	179,421.07		
兴化集团	房屋					288,000.00	288,000.00	6,108.92	17,081.12	818,535.75	
合计						734,680.00	734,680.00	174,706.02	196,502.19	818,535.75	

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行

				完毕
延长集团	3,972,103,021.61	2022年08月26日	2040年11月25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				
延长集团	295,000,000.00	2022年08月16日	2023年08月16日	
拆出				

#### (5) 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	2,655,294.00	2,408,221.00

#### (6) 其他关联交易

##### (1) 存放在关联金融企业的款项情况

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
银行存款	延长石油财务公司	803,369,279.11	856,394,304.67

##### (2) 报告期从关联金融企业取得及归还金融贷款的情形

项目	关联方名称	本期金额	上期金额
取得贷款	延长石油财务公司	130,000,000.00	
归还贷款	延长石油财务公司	6,454,342.99	1,781,737.20

##### (3) 关联方存贷款利息

项目	关联方名称	本期金额	上期金额
贷款利息	延长石油财务公司	8,259,962.06	6,876,769.69
利息收入	延长石油财务公司	4,551,486.58	7,608,713.81

## 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	西北化工研究	67,924.81	3,396.24	1,102.94	55.15

	院				
应收账款	陕西化工研究院	9,321.29	466.06		
应收账款	碳氢研究中心			46,617.38	2,330.87
预付款项	石化工贸	10,629.86		30,000.00	
预付款项	壳牌石油			72,220.25	
预付款项	物资集团江苏公司			75,267.16	
预付款项	榆林煤化			826.00	
其他应收款	壳牌石油	106,892.71	5,344.64		
其他应收款	能化工交易所	1,600,000.00	80,000.00		
其他应收款	榆林煤化			215,831.40	215,831.40

## (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	兴化机械制造	38,925,022.54	32,070,033.88
应付账款	兴化集团	5,271,887.59	20,636,576.98
应付账款	兴化晟邦	88,396.23	134,900.00
应付账款	西北化工研究院	2,889,011.00	2,759,724.14
应付账款	陕西化工研究院	612,024.00	612,024.00
应付账款	西北橡胶	206,527.80	190,772.20
应付账款	矿业公司	64,118,008.69	188,508,289.96
应付账款	青山科技	63,897,643.39	37,250,531.64
应付账款	延长丰源服装分公司	1,380,655.61	577,213.39
应付账款	延长售电	114,600.00	84,600.00
应付账款	凯越煤化	10,772,328.40	18,850,777.00
应付账款	物流集团危化品运输分公司	379,247.06	1,940,739.98
应付账款	物流集团运输公司	86,150,543.54	31,855,845.66
应付账款	物流集团仓储公司	1,868,103.25	1,251,383.61
应付账款	物资集团	14,210,800.45	7,614,081.41
应付账款	物资集团上海公司	100,831,647.40	111,508,431.40
应付账款	物流集团黄陵包装制品厂	1,345.13	1,345.13
应付账款	物资集团江苏公司		1,462,000.00
应付账款	延长中科大连公司	39,773,008.85	16,050,000.00
应付账款	榆林治沙		406,785.55
合同负债（含待转销项税）	氟硅化工		215.00
其他应付款	兴化集团	25,275.24	5,321.09
其他应付款	青山科技	469,814.50	469,814.50
其他应付款	延长集团	324,277,552.36	312,769,129.11
其他应付款	物流集团运输公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	物资集团	5,644,332.73	5,196,172.80
其他应付款	物资集团上海公司	692,578.74	692,578.74
其他应付款	物资集团江苏公司	14,886,478.78	14,094,973.94
其他应付款	氟硅化工	215.00	
其他应付款	石磊	100,000.00	100,000.00
其他应付款	席永生	80,000.00	80,000.00
其他应付款	李宝太		100,000.00
一年内到期的非流动负	延长石油财务公司	26,539,179.64	4,638,984.65

债			
一年内到期的非流动负债	兴化集团	552,599.21	559,973.58
租赁负债	兴化集团	4,354,006.00	4,088,069.46
长期借款	陕西延长石油财务有限公司	295,492,204.88	193,763,919.82

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2025年2月10日，榆神能化收到榆林市自然资源和规划局的行政处罚（榆政资规处字[2025]6号），要求榆神能化将2021年7月至今非法占用21.56亩林草地退还榆神工业区管委会，将非法占用10平方米建设用地交还榆林市土地统征储备中心；自行拆除非法占用不符合规划林地上546平方米新建的建筑物和其他设施，恢复土地原状；没收非法占用符合规划林地、草地上16181平方米新建的建筑物和其他设施，移交榆林市城市投资经营集团有限公司；并处罚款70.5683万元。

截至本财务报告日，榆神能化已经将非法占用土地退还相关部门、恢复土地原状并缴纳了罚款。上述事项不会对榆神能化经营产生重大影响。

## 十五、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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务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）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）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。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额， 占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；

(3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时， 增加报告分部的数量， 按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围， 直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、 满足经营分部合并条件的其他经营分部合并， 作为一个报告分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	兴平分部	榆林分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,880,808,056.26	2,180,643,859.77		4,061,451,916.03
主营业务成本	1,991,148,850.61	2,043,835,876.34		4,034,984,726.95
资产总额	5,146,633,355.06	7,004,771,923.92	898,176,260.09	11,253,229,018.89
负债总额	454,738,086.87	5,408,613,292.19		5,863,351,379.06

## 2、其他

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,000.00	18,000.00
合计	16,000.00	18,000.00

#### (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
备用金	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

##### 2) 按账龄披露

单位：元

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

1 至 2 年		20,000.00
2 至 3 年	20,000.00	
合计	20,000.00	20,000.00

### 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：										
按组合计提坏账准备	20,000.00	100.00%	4,000.00	20.00%	16,000.00	20,000.00	100.00%	2,000.00	10.00%	18,000.00
其中：										
账龄组合	20,000.00	100.00%	4,000.00	20.00%	16,000.00	20,000.00	100.00%	2,000.00	10.00%	18,000.00
合计	20,000.00	100.00%	4,000.00	20.00%	16,000.00	20,000.00	100.00%	2,000.00	10.00%	18,000.00

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

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,000.00			2,000.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,000.00			2,000.00
2024 年 12 月 31 日余额	4,000.00			4,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吴炜平	备用金	20,000.00	2-3 年	100.00%	4,000.00
合计		20,000.00		100.00%	4,000.00

## 2、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	3,926,605,68 9.23		3,926,605,68 9.23	3,926,605,68 9.23		3,926,605,68 9.23
合计	3,926,605,68 9.23		3,926,605,68 9.23	3,926,605,68 9.23		3,926,605,68 9.23

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值	其他		

	值)				准备		值)	
兴化化工	3,028,429,429.14						3,028,429,429.14	
榆神能化	898,176,260.09						898,176,260.09	
合计	3,926,605,689.23						3,926,605,689.23	

## (2) 对联营、合营企业投资

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		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 3、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
其他业务	9,046,415.04		11,086,415.04	
合计	9,046,415.04		11,086,415.04	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	9,046,415.04						9,046,415.04	
其中：								
其他业务	9,046,415.04						9,046,415.04	
按经营地区分类								

其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	9,046,415.04							
其中：								
在某一时段确认收入	9,046,415.04							
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 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：

#### 4、其他

### 十七、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	-779,995.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,604,919.25	
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	-4,712,687.47	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-12,300,309.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	291,530.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,279.42	代扣代缴个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	-4,211,298.95	
少数股东权益影响额（税后）	-1,651,871.48	
合计	-8,968,092.57	--

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	-9.23%	-0.3412	-0.3412
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.15%	-0.3341	-0.3341

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

陕西兴化化学股份有限公司董事会

2026 年 4 月 28 日