

滨化集团股份有限公司

审计报告

和信审字（2022）第 0000521 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-7
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	8-13
2、合并及公司利润表	14-17
3、合并及公司现金流量表	18-21
4、合并及公司股东权益变动表	22-45
5、财务报表附注	46-155



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月十八日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 滨化集团股份有限公司审计报告

报告文号： 和信审字（2022）第0000521号

客户名称： 滨化集团股份有限公司

报告日期： 2022-04-18

签字注册会计师： 赵波 （CPA：370200010057）

王铁刚 （CPA：370200010040）



#105212022041801812011
报告文号：和信审字（2022）第0000521号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-81666228

传真： 0531-81666227

通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7
层706室

电子邮件： hexinllp@163.com

请报告使用者及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描报告二维码识别；

2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpa.gov.cn>），输入防伪编号进行查询。

审计报告

和信审字(2022)第 000521 号

滨化集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了滨化集团股份有限公司（以下简称“滨化股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了滨化股份 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于滨化股份，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一） 固定资产、在建工程、其他非流动资产减值准备的计提

1、 事项描述

如滨化股份合并财务报表“附注五. 12、13、18”所述，截至 2021 年 12 月 31 日，固定资产账面净值 4,798,261,836.06 元，固定资产减值准备 326,180,895.33 元；在建工程账面余额 3,745,713,036.68 元，在建工程减值准备 212,910,372.90 元；其他非流动资产账面余额 764,785,233.16 元，其他非流

动资产减值准备 475,605,683.18 元；上述资产计提减值准备共计 1,014,696,951.41 元，占公司资产总额 6.04%。公司管理层于每个资产负债表日将固定资产、在建工程账面价值与可回收金额进行比较，并且按账面价值高于可回收金额的差额计提固定资产、在建工程减值准备。管理层以资产预计未来现金流量的现值或公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定固定资产、在建工程、其他非流动资产的可收回金额。由于公司预计未来现金流量和估计固定资产、在建工程、其他非流动资产可收回金额方面存在不确定性，同时涉及管理层重大判断的合理性与准确性，因此我们将固定资产、在建工程、其他非流动资产减值准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对滨化股份固定资产、在建工程、其他非流动资产计提减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）对滨化股份固定资产、在建工程、其他非流动资产计提减值准备相关内部控制进行了评价和测试；

（2）与滨化股份管理层对影响资产减值的事项进行了充分的沟通，了解识别资产减值迹象的存在；

（3）取得了管理层判断资产减值存在的相关资料；

（4）实地勘察了相关固定资产、在建工程项目及其他非流动资产中的待处置资产；

（5）取得了滨化股份为确定可回收金额的相关资料，评估了滨化股份的估值方法，并与估值专家讨论了估值方法运用的适当性，对评估报告中固定资产、在建工程、其他非流动资产中的待处置资产可收回金额测算方法和计算过程进行了复核。

（二）收入确认

1、事项描述

如滨化股份合并财务报表“附注五.41”所述，2021 年度，滨化股份销售化工产品确认的主营业务收入为 9,157,214,039.82 元，化工产品收入金额重大且为关键业绩指标。根据“附注三.34”所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对滨化股份收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运行；

(2) 结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断相关会计政策是否正确且一贯地运行；

(3) 对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、客户过磅单及其他相关支持性文件，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

(4) 结合应收账款、合同负债的审计，选择主要客户函证本期销售额和期末余额，并评价回函数据的可靠性，并对全部未回函的客户实施替代测试程序，以核实收入的真实性；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，对销售合同、销售发票、出库单及客户过磅单等支持性文件进行核对，以评价营业收入是否在恰当的会计期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为，滨化股份2021年度营业收入的确认是合理的，相关信息在财务报表附注中做出的披露是适当的。

四、其他信息

滨化股份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

滨化股份管理层（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，管理层负责评估滨化股份的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

滨化股份治理层（以下简称治理层）负责监督滨化股份的财务报告过程。

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，就可能对滨化股份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滨化股份不能持续经营。

（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）就滨化股份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。

(本页为审计报告签字页，无正文。)

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·济南

中国注册会计师：
(项目合伙人)




中国注册会计师：




2022年4月18日





合并资产负债表

编制单位：滨化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,238,099,904.48	2,683,834,690.32
交易性金融资产	五、2	1,070,000,000.00	530,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	16,007,318.64	3,029,437.92
应收账款	五、4	121,722,811.21	110,318,090.88
应收款项融资	五、5	1,103,985,194.08	1,100,340,054.29
预付款项	五、6	93,285,901.32	34,537,982.77
其他应收款	五、7	3,899,730.29	36,490,726.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	560,303,733.58	449,998,862.73
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	五、9	263,508,389.46	187,281,777.81
流动资产合计		5,470,812,983.06	5,135,831,622.90
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	五、10	719,549,460.63	659,319,114.05
其他权益工具投资	五、11	620,297,761.69	466,649,448.75
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	4,472,080,940.73	4,718,951,764.29
在建工程	五、13	3,532,802,663.78	2,020,898,212.79
使用权资产			
无形资产	五、14	813,166,599.43	800,990,980.13
开发支出			
商誉	五、15	45,537,770.99	69,162,936.71
长期待摊费用	五、16	51,247,452.95	35,526,441.20
递延所得税资产	五、17	308,981,967.62	211,680,785.78
其他非流动资产	五、18	769,316,130.95	32,737,789.29
非流动资产合计		11,332,980,748.77	9,015,917,472.99
资产总计		16,803,793,731.83	14,151,749,095.89

法定代表人：任元 主管会计工作负责人：孔祥金 会计机构负责人：李海



合并资产负债表（续）

编制单位：滨化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	1,914,763,851.27	1,319,412,969.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	176,523.28	
应付账款	五、21	611,636,787.22	380,489,466.33
预收款项			
应付职工薪酬	五、22	112,689,584.83	73,053,317.96
应交税费	五、23	224,769,244.01	177,399,236.85
其他应付款	五、24	280,349,983.76	286,944,615.22
其中：应付利息		1,001,538.02	4,283,522.14
应付股利			
合同负债	五、25	158,872,372.45	87,689,144.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	1,114,258,993.20	753,813,752.75
其他流动负债	五、27	470,943,276.57	274,981,080.49
流动负债合计		4,888,460,616.59	3,353,783,583.68
非流动负债：			
长期借款	五、28	1,297,000,000.00	1,676,900,000.00
应付债券	五、29	232,711,648.45	1,584,671,245.55
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、30		67,763.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	25,739,590.51	28,597,683.88
递延所得税负债	五、32	67,622,279.30	53,653,545.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,623,073,518.26	3,343,890,238.39
负债合计		6,511,534,134.85	6,697,673,822.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、33	2,000,826,817.00	1,644,310,467.00
其他权益工具	五、34	53,234,978.59	379,471,710.13
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	2,663,689,274.20	1,302,205,542.51
减：库存股	五、36	195,300,142.92	195,300,142.92
其他综合收益	五、37	146,359,255.59	144,210,942.65
专项储备	五、38	12,204,736.63	13,056,107.80
盈余公积	五、39	725,672,063.98	545,413,892.07
一般风险准备			
未分配利润	五、40	4,809,352,226.90	3,552,081,626.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,216,039,209.97	7,385,450,146.04
少数股东权益		76,220,387.01	68,625,127.78
所有者权益（或股东权益）合计		10,292,259,596.98	7,454,075,273.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,803,793,731.83	14,151,749,095.89

法定代表人：任元

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：李海



资产负债表

编制单位：筑化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,067,289,645.81	739,074,652.10
交易性金融资产		720,000,000.00	280,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	49,816,930.08	69,558,084.06
应收款项融资		480,658,032.81	649,584,193.82
预付款项		19,957,569.36	17,785,065.46
其他应收款	十四、2	2,337,459,067.91	634,900,170.31
其中：应收利息			
应收股利			150,000,000.00
存货		144,115,072.84	84,049,710.22
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			
流动资产合计		4,819,296,318.81	2,474,951,875.97
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	十四、3	7,261,200,469.57	6,490,894,818.04
其他权益工具投资		602,797,761.69	466,649,448.75
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,521,124,312.90	2,622,039,950.43
在建工程		79,670,184.13	140,737,263.84
使用权资产			
无形资产		424,783,620.44	407,104,471.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		775,000.00	1,136,472.25
递延所得税资产		105,919,982.36	106,209,428.65
其他非流动资产		53,389,897.15	24,622,126.90
非流动资产合计		11,049,661,228.24	10,259,393,980.19
资产总计		15,868,957,547.05	12,734,345,856.16

法定代表人：

任元

任元印

主管会计工作负责人：

孔祥金

孔祥金印

会计机构负责人：

李海

李海印

第9页 共130页

资产负债表（续）

编制单位：滨化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,130,133,233.85	1,045,232,569.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		784,000,000.00	90,000,000.00
应付账款		243,574,758.30	185,241,737.44
预收款项			
应付职工薪酬		80,554,941.95	59,014,051.93
应交税费		133,901,232.23	88,372,370.82
其他应付款		654,915,293.76	457,842,115.61
其中：应付利息		1,001,538.02	4,283,522.14
应付股利			
合同负债		87,884,620.46	44,589,577.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,014,397,960.07	514,537,970.35
其他流动负债		150,592,776.43	159,124,777.40
流动负债合计		4,279,954,817.05	2,643,955,170.00
非流动负债：			
长期借款		1,213,000,000.00	1,373,200,000.00
应付债券		232,711,648.45	1,584,671,245.55
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		10,632,416.60	12,568,083.27
递延所得税负债		22,596,440.34	17,698,026.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,478,940,505.39	2,988,137,355.79
负债合计		5,758,895,322.44	5,632,092,525.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,000,826,817.00	1,644,310,467.00
其他权益工具		53,234,978.59	379,471,710.13
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,651,264,342.33	1,289,780,610.64
减：库存股		195,300,142.92	195,300,142.92
其他综合收益		146,359,255.59	144,210,942.65
专项储备			
盈余公积		722,452,009.31	542,193,837.40
未分配利润		4,731,224,964.71	3,297,585,905.47
所有者权益（或股东权益）合计		10,110,062,224.61	7,102,253,330.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,868,957,547.05	12,734,345,856.16

法定代表人：孔祥金

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：李海

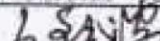


合并利润表

编制单位：滨化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		9,268,141,592.95	6,457,141,558.36
其中：营业收入	五、41	9,268,141,592.95	6,457,141,558.36
二、营业总成本		6,613,541,446.28	5,528,154,525.78
其中：营业成本	五、41	5,814,774,981.85	4,893,839,899.05
税金及附加	五、42	135,752,713.46	92,697,005.70
销售费用	五、43	23,084,509.95	10,218,045.77
管理费用	五、44	434,373,678.50	360,810,258.45
研发费用	五、45	28,274,580.36	10,875,545.26
财务费用	五、46	177,280,982.16	159,713,771.55
其中：利息费用		163,109,430.86	167,505,340.78
利息收入		20,678,106.89	25,027,743.26
加：其他收益	五、47	8,541,881.38	12,347,497.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	51,666,277.37	17,006,982.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,828,685.44	-6,075,817.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-1,313,544.54	-2,193,183.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-500,170,886.22	-189,490,991.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	4,950,818.30	-696,501.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,218,274,692.96	765,960,836.72
加：营业外收入	五、52	16,393,339.75	4,365,607.23
减：营业外支出	五、53	32,020,285.83	73,419,706.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,202,647,746.88	696,906,736.96
减：所得税费用	五、54	562,714,135.24	188,533,651.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,639,933,611.64	508,373,085.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,639,933,611.64	508,373,085.82
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,625,919,450.69	507,191,653.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,014,160.95	1,181,431.84
六、其他综合收益的税后净额		2,148,312.94	9,144,491.38
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,148,312.94	9,144,491.38
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		2,148,312.94	9,144,491.38
（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		2,148,312.94	9,144,491.38
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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			
（二）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		1,642,081,924.58	517,517,577.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,628,067,763.63	516,336,145.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		14,014,160.95	1,181,431.84
八、每股收益：	十四、2		
（一）基本每股收益（元/股）		0.97	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.95	0.27

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 




利润表


编制单位：渤化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	6,462,143,414.21	4,492,373,678.92
减：营业成本	十四、4	4,350,770,946.14	3,656,342,713.68
税金及附加		65,696,405.07	42,263,968.98
销售费用		17,665,611.76	9,399,874.48
管理费用		272,023,488.33	220,482,371.44
研发费用		10,628,766.90	4,274,120.77
财务费用		184,878,112.26	186,083,358.36
加：其他收益		4,005,318.74	6,360,244.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	627,264,840.22	394,281,933.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,749,559.17	4,436,683.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,039,008.10	-1,567,652.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-425,654.19	-98,048,317.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			46,170.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,192,363,596.62	674,599,649.61
加：营业外收入		4,742,919.73	2,002,728.79
减：营业外支出		1,236,419.21	70,385,784.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,195,870,097.14	606,216,593.84
减：所得税费用		396,226,470.43	56,379,338.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,799,643,626.71	549,837,255.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,799,643,626.71	549,837,255.16
（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		2,148,312.94	9,144,491.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,148,312.94	9,144,491.38
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		2,148,312.94	9,144,491.38
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		1,801,791,939.65	558,981,746.54

法定代表人：任元


主管会计工作负责人：孔祥金


会计机构负责人：李海


合并现金流量表

编制单位：滨化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度	项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				处置固定资产、无形资产和其他长期资产			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,304,847,154.99	5,198,689,040.65	收回的现金净额		66,585,892.01	18,933,634.00
客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,300,000.00	
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	五、55	30,000,000.00	40,520.55
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计		10,772,439,308.83	5,796,647,293.98
收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产			
收到再保险业务现金净额				支付的现金		2,383,329,431.15	1,172,092,314.55
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		11,357,215,235.79	6,248,264,100.00
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	五、55	10,400,086.45	31,449,403.37
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		13,750,944,753.39	7,451,805,817.92
收到的税费返还		43,867,548.80	37,277,161.03	投资活动产生的现金流量净额		-2,978,505,452.56	-1,655,158,523.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	59,558,467.33	124,301,091.80	三、筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		7,408,273,171.12	5,360,267,293.48	吸收投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		3,197,525,608.32	3,180,858,866.66	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金		2,054,000,000.00	2,470,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额				发行债券收到的现金			2,400,000,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金				收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	892,837,715.14	605,402,680.75
为交易目的而持有的金融资产净增加额				筹资活动现金流入小计		2,946,837,715.14	5,475,402,680.75
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金		2,200,850,000.00	2,177,789,500.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		375,610,416.71	321,142,384.76
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利		778,622.00	2,086,853.80
支付给职工以及为职工支付的现金		541,396,772.97	504,848,595.33	支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	326,098,224.34	754,614,113.81
支付的各项税费		1,237,195,381.07	400,788,087.08	筹资活动现金流出小计		2,902,558,641.05	3,253,545,998.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	102,668,774.65	243,724,385.43	筹资活动产生的现金流量净额		44,279,074.09	2,221,856,682.18
经营活动现金流出小计		5,078,786,537.01	4,330,219,934.50	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		2,329,486,634.11	1,030,047,358.98	五、现金及现金等价物净增加额			
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额			
收回投资收到的现金		10,615,990,000.00	5,753,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额			
取得投资收益收到的现金		33,563,408.82	24,673,139.43	五、56		2,015,647,548.34	2,620,512,518.12

法定代表人：

任元印

主管会计工作负责人：

孔祥金

会计机构负责人：

姜海印

第13页 共130页

现金流量表

编制单位：滨化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		5,290,365,427.57	3,573,796,257.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,562,038.17	62,829,649.69
经营活动现金流入小计		5,316,927,465.74	3,636,625,907.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,979,157,093.59	2,539,230,242.63
支付给职工以及为职工支付的现金		291,493,727.87	246,670,771.48
支付的各项税费		740,380,258.34	182,420,908.90
支付其他与经营活动有关的现金		807,913,280.90	279,875,567.96
经营活动现金流出小计		4,818,944,360.70	3,248,197,490.97
经营活动产生的现金流量净额		497,983,105.04	388,428,416.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,815,000,000.00	2,347,000,000.00
取得投资收益收到的现金		761,515,281.05	242,787,519.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,604,366.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,300,000.00	1,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,582,815,281.05	2,599,991,886.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,129,684.90	126,194,257.63
投资支付的现金		7,709,649,464.30	5,319,176,072.18
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		7,842,779,149.20	5,445,370,329.81
投资活动产生的现金流量净额		-259,963,868.15	-2,845,378,443.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,970,000,000.00	2,186,000,000.00
发行债券收到的现金			2,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		44,884,925.52	
筹资活动现金流入小计		2,014,884,925.52	4,586,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,586,800,000.00	1,428,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		337,783,489.85	271,653,511.67
支付其他与筹资活动有关的现金		210,000,000.00	219,354,502.49
筹资活动现金流出小计		2,134,583,489.85	1,919,308,014.16
筹资活动产生的现金流量净额		-119,698,564.33	2,666,691,985.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,678.85	-267,621.28
五、现金及现金等价物净增加额		118,214,993.71	209,474,337.66
加：期初现金及现金等价物余额		739,074,652.10	529,600,314.44
六、期末现金及现金等价物余额		857,289,645.81	739,074,652.10

法定代表人：王元

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：王静



合并所有者权益变动表

编制单位：皖化集团投资有限公司


单位：元 币种：人民币

项目	2021年度													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,644,310,467.00			379,471,710.13	1,202,265,542.51	195,300,142.92	144,210,942.65	13,056,107.80	545,413,892.07		3,852,081,626.80		7,485,458,146.84	68,625,127.78	7,454,075,273.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,644,310,467.00			379,471,710.13	1,202,265,542.51	195,300,142.92	144,210,942.65	13,056,107.80	545,413,892.07		3,852,081,626.80		7,485,458,146.84	68,625,127.78	7,454,075,273.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	356,516,350.00			-326,236,731.54	1,361,483,731.69		2,148,212.34	-851,271.17	180,258,171.91		1,297,270,600.10	2,430,589,063.93	7,555,250.23	2,838,184,523.16	2,838,184,523.16
（一）综合收益总额							2,148,212.34				1,625,919,450.69	1,628,047,363.63	14,014,160.95	1,642,081,924.58	1,642,081,924.58
（二）所有者投入和减少资本	356,516,350.00			-326,236,731.54	1,361,483,731.69						1,391,763,350.15	-5,610,528.74	1,386,152,821.41	1,386,152,821.41	
1.股东投入的普通股	356,516,350.00				1,361,483,731.69						1,718,000,081.09		1,718,000,081.09	1,718,000,081.09	
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									180,258,171.91		-368,648,850.59	-189,390,678.68	-778,622.00	-189,390,678.68	
1.提取盈余公积									179,964,362.67		-179,964,362.67				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转									293,809.24				293,809.24		293,809.24
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								-851,271.17					-851,271.17	-28,750.88	-881,122.15
1.本期提取								32,086,464.63					32,086,464.63	316,022.61	32,402,487.24
2.本期使用								32,937,735.80					32,937,735.80	345,773.39	33,283,509.19
（六）其他															
四、本期期末余额	2,000,826,817.00			53,234,978.59	2,663,689,274.20	195,300,142.92	146,359,255.29	12,204,836.63	725,672,063.98		4,809,352,326.91	10,218,039,019.97	76,220,187.61	10,292,399,396.98	


法定代表人：

任元 

主管会计工作负责人：

孔祥金 

会计机构负责人：

姜海 

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北楚天科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	2020年度													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,544,400,000.00				914,895,910.77		138,066,451.27	7,845,025.62	490,430,166.55		3,250,373,703.04	63,414,211,257.25	70,166,299.15	6,412,587,556.40	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,544,400,000.00			-	914,205,910.77		138,066,451.27	7,845,025.62	490,430,166.55		3,250,373,703.04	63,414,211,257.25	70,166,299.15	6,412,587,556.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,910,467.00		379,471,710.13		387,899,631.74	195,300,142.92	9,144,491.38	9,211,082.18	54,983,725.52		301,707,823.76	1,043,028,888.79	-4,541,171.07	1,041,487,717.42	
（一）综合收益总额							9,144,491.38				507,191,653.98	816,336,145.36	1,181,431.84	517,817,577.20	
（二）所有者投入和减少资本	89,910,467.00		379,471,710.13		387,899,631.74	195,300,142.92						671,081,658.99	337,507.00	672,319,173.45	
1.股东投入的普通股	89,910,467.00				374,736,879.24							474,547,306.24		674,547,306.24	
2.其他权益工具持有者投入资本			379,471,710.13											379,471,710.13	
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					13,162,752.50	195,300,142.92									
（三）利润分配									54,983,725.52		-205,483,730.22	-150,980,004.70	-3,195,408.68	-153,695,411.38	
1.提取盈余公积									54,983,725.52		-205,483,730.22				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								5,211,082.18						5,211,082.18	
1.本期提取								5,211,082.18						5,211,082.18	
2.本期使用															
（六）其他								27,013,802.89						27,013,802.89	
四、本期期末余额	1,634,310,467.00		379,471,710.13		1,302,205,542.51	195,300,142.92	144,210,942.65	13,056,107.81	545,413,892.07		3,552,081,026.80	7,385,450,146.04	68,024,127.78	7,454,075,273.82	

法定代表人：

孔祥金



主管会计工作负责人：

孔祥金



会计机构负责人：

姜海



第16页 共180页

所有者权益变动表

编制单位：赛化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	所有者权益合计	
		优先股	永续债								其他
一、上年期末余额	1,644,310,467.00			379,471,710.13	1,289,780,610.64	195,300,142.92	144,210,942.65		542,193,837.40	3,297,585,905.47	7,102,253,330.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										2,644,283.12	2,644,283.12
二、本年期初余额	1,644,310,467.00			379,471,710.13	1,289,780,610.64	195,300,142.92	144,210,942.65		542,193,837.40	3,300,230,188.59	7,104,897,613.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	356,516,350.00			-326,236,731.54	1,361,483,731.69		2,148,312.94		180,258,171.91	1,430,994,776.12	3,005,164,611.12
（一）综合收益总额							2,148,312.94			1,799,643,626.71	1,801,791,939.65
（二）所有者投入和减少资本	356,516,350.00			-326,236,731.54	1,361,483,731.69						1,391,763,350.15
1. 股东投入的普通股	356,516,350.00				1,361,483,731.69						1,718,000,081.69
2. 其他权益工具持有者投入资本				-326,236,731.54							-326,236,731.54
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								180,258,171.91	-368,648,850.59	-188,390,678.68	
2. 对所有者（或股东）的分配								179,964,362.67	-179,964,362.67		
3. 其他									-188,684,987.92	-188,684,487.92	
（四）所有者权益内部结转								293,809.24			293,809.24
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								17,997,007.49			17,997,007.49
2. 本期使用								17,997,007.49			17,997,007.49
（六）其他											
四、本期期末余额	2,000,826,817.00			53,234,978.59	2,651,264,342.33	195,300,142.92	146,359,255.59		722,452,009.31	4,731,224,964.71	10,110,062,234.61

法定代表人：

白元

任元

主管会计工作负责人：

孔祥金

金孔祥

会计机构负责人：

姜海丰

姜海丰

第17页 共130页

所有者权益变动表

编制单位：联化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,544,400,000.00				915,043,771.40		135,066,451.27		487,210,111.88	2,953,232,380.53	6,034,952,715.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,544,400,000.00				915,043,771.40		135,066,451.27		487,210,111.88	2,953,232,380.53	6,034,952,715.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	99,910,467.00			379,471,710.13	374,736,839.24	195,300,142.92	9,144,491.38	54,983,725.52	344,353,524.94	1,067,300,615.29	
（一）综合收益总额							9,144,491.38			549,837,255.16	558,981,746.54
（二）所有者投入和减少资本	99,910,467.00			379,471,710.13	374,736,839.24	195,300,142.92					658,818,873.45
1.股东投入的普通股	99,910,467.00				374,736,839.24						474,647,306.24
2.其他权益工具持有者投入资本				379,471,710.13							379,471,710.13
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他						195,300,142.92					-195,300,142.92
（三）利润分配								54,983,725.52	-205,483,730.22	-150,500,004.70	-150,500,004.70
1.提取盈余公积								54,983,725.52	-54,983,725.52		
2.对所有者（或股东）的分配									-130,500,004.70	-150,500,004.70	-150,500,004.70
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								18,078,817.71			18,078,817.71
2.本期使用								18,078,817.71			-18,078,817.71
（六）其他											
四、本期期末余额	1,644,310,467.00			379,471,710.13	1,289,780,610.64	195,300,142.92	144,210,942.65	542,193,837.40	3,297,585,905.47	7,102,253,330.37	

法定代表人：

任元



主管会计工作负责人：

孔祥金



会计机构负责人：

姜海



重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

滨化集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(金额单位除非特别指明,均为人民币元。)

附注一、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

滨化集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由张忠正先生等 173 名股东共同作为发起人,于 2007 年 9 月 28 日以山东滨化集团有限责任公司整体变更的方式设立的股份有限公司,成立时公司注册资本为 33,000 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]124 号文批准,公司于 2010 年 2 月 8 日向社会公开发行人民币普通股 11,000 万股,并于 2010 年 2 月 23 日在上海证券交易所上市交易,发行后注册资本变更为 44,000 万元。根据公司 2010 年度股东大会决议,公司以截止 2010 年 12 月 31 日总股本 44,000 万股为基数,以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 5 股,新增注册资本 22,000 万元。根据公司 2014 年度股东大会决议,公司以截止 2014 年 12 月 31 日总股本 66,000 万股为基数,以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 5 股,新增注册资本 33,000 万元。根据公司 2015 年度股东大会决议,公司以截止 2015 年 12 月 31 日总股本 99,000 万股为基数,以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 2 股,新增注册资本 19,800 万元。根据公司 2017 年度股东大会决议,公司以截止 2017 年 12 月 31 日股本 1,188,000,000 股为基数,以资本公积向公司全体股东每 10 股转增 3 股,新增注册资本 35,640 万元。

经中国证券监督管理委员会(证监许可[2019]2970 号)核准,公司于 2020 年 4 月 10 日公开发行总额为人民币 240,000.00 万元可转换公司债券,并于 2020 年 4 月 30 日起在上海证券交易所上市交易,截至 2021 年 12 月 31 日,累计已有 2,128,907,000 元可转换公司债券转换为公司股份,其中 2020 年度转股 99,910,467 股,2021 年度转股 356,516,350 股,合计转股 456,426,817 股,转股后公司新增注册资本 456,426,817 元。公司目前注册资本为 2,000,826,817 元。

公司营业执照统一社会信用代码为 91370000166926751K;公司住所位于滨州市黄河五路 888 号;法定代表人为任元滨。

2020 年 6 月 30 日，公司原实际控制人张忠正等 10 名一致行动人签署解除协议终止一致行动关系后，公司目前不存在控股股东及实际控制人。

(2) 经营范围和经营期限

公司属于化工行业的氯碱行业，经营范围为：环氧丙烷、二氯丙烷溶剂、氢氧化钠（液体、固体）、食品添加剂氢氧化钠（液体、固体）、二氯异丙醚、氯丙烯、顺式二氯丙烯、反式二氯丙烯、DD 混剂、低沸溶剂、高沸溶剂、四氯乙烯、氢氟酸、环氧氯丙烷、盐酸、次氯酸钠溶液、氢气、氯气、液氯、氮气、氧气、硫酸的生产销售；破乳剂系列、乳化剂系列（含农药乳化剂系列、印染纺织助剂、泥浆助剂等）、缓蚀剂系列、聚醚、六氟磷酸锂、甘油及其他化工产品（不含监控化学危险品，不含易制毒化学危险品）的生产销售；塑料编织袋的生产销售；机械设备安装制造；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器、仪表及零配件的进口；本企业生产产品的出口。（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）

(3) 财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 18 日批准报出。

2. 报告期的合并财务报表范围及其变化

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
山东滨化东瑞化工有限责任公司（“东瑞化工”）	直接投资	山东滨州	150,000.00	生产、销售化工产品	185,949.94
山东滨化新型建材有限责任公司（“新型建材”）	直接投资	山东滨州	9,500.00	粉煤灰砖、新型建材的生产与销售	9,500.00
山东滨化安通设备制造有限公司（“安通设备”）	直接投资	山东滨州	2,900.00	不锈钢设备石墨垫片加工安装销售、	2,900.00
山东滨化集团化工设计研究院有限责任公司（“设计院”）	直接投资	山东滨州	600.00	新产品开发及工程设计	815.46
山东滨州嘉源环保有限责任公司（“嘉源环保”）	间接投资	山东滨州	1,000.00	水处理剂的研制与销售	843.36
滨州滨化安全咨询服务有限公司（“安全咨询”）	直接投资	山东滨州	30.00	安全咨询、风险度信誉的指导	30.00
山东安信达检测有限公司（“安信达”）	直接投资	山东滨州	500.00	RT-射线照相检测、UT-超声波检测、MT-磁粉检测、PT-液体渗透检测；焊接热处理；理化试验	500.00
山东滨华氢能源有限公司（“滨华氢能源”）	直接投资	山东滨州	20,000.00	新能源的技术开发、技术服务	13,500.00
山东浩振建设工程有限公司（“浩振建设”）	间接投资	山东滨州	500.00	各类工程建设活动	100.00

山东滨化溴化工科技有限公司 （“溴化工科技”）	间接投资	山东滨州	5,000.00	化工科技领域内的技术咨询、技术服务；化工产品销售。	3,500.00
山东滨化海源水产有限公司 （“海源水产”）	间接投资	山东滨州	300.00	水产品批发；水产品零售；技术服务、技术开发、水产养殖；水产苗种生产等。	
山东滨华氢能科技有限公司 （“氢能科技”）	间接投资	山东滨州	20,000.00	输电、供电、受电电力设施的安 装、电力行业高效节能技术研 发、电气设备销售、站用加氢及 储氢设施销售等	100.00
山东滨华液氢氢能科技有限公司 （“液氢氢能科技”）	间接投资	山东滨州	10,000.00	新兴能源技术研发；新材料技术 研发等	

（续上表）

子公司全称	持股比例	合计表决权 比例	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本年亏损超过少 数股东在该子公司年初所有者权 益中所享有份额后的余额
山东滨化东瑞化工有限责任公司 （“东瑞化工”）	100%	100%	是			
山东滨化新型建材有限责任公司 （“新型建材”）	100%	100%	是			
山东滨化安通设备制造有限公司 （“安通设备”）	100%	100%	是			
山东滨化集团化工设计研究院 有限责任公司（“设计院”）	100%	100%	是			
山东滨州嘉源环保有限责任公司 （“嘉源环保”）	80%	80%	是	3,401,616.58		
滨州滨化安全咨询服务有限公司 （“安全咨询”）	100%	100%	是			
山东安信达检测有限公司 （“安信达”）	100%	100%	是			
山东滨华氢能能源有限公司 （“滨华氢能”）	97.50%	97.50%	是	-363,470.76		
山东浩振建设工程有限公司 （“浩振建设”）	74.05%	74.05%	是	-217,284.77		
山东滨化溴化工科技有限公司 （“溴化工科技”）	74.05%	74.05%	是	-8,553,031.26		
山东滨化海源水产有限公司 （“海源水产”）	74.05%	74.05%	是			
山东滨华氢能科技有限公司 （“氢能科技”）	97.50%	97.50%	是	477.37		
山东滨华液氢氢能科技有限公司 （“液氢氢能科技”）	97.50%	97.50%	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
山东滨化热力有限责任公司 （“滨化热力”）	股权收购	山东滨州	32,000	生产、销售电力及蒸汽	32,078.53
山东滨化海源盐化有限公司 （“海源盐化”）	股权收购	山东滨州	10,000	工业盐、溴素生产销售、 养殖	9,947.69

（续上表）

子公司全称	持股比例	合计表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
山东滨化热力有限责任公司 （“滨化热力”）	100%	100%	是			
山东滨化海源盐化有限公司 （“海源盐化”）	74.05%	74.05%	是	81,952,079.85		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
黄河三角洲（滨州）热力有限公司 （“黄河三角洲热力”）	股权收购	山东滨州	38,500.00	生产、销售电力及蒸汽	41,100.00
山东滨华新材料有限公司 （“滨华新材料”）	股权收购	山东滨州	370,000.00	合成新材料的研发；钢材、建材销售	370,188.08

（续上表）

子公司全称	持股比例	合计表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
黄河三角洲（滨州）热力有限公司 （“黄河三角洲热力”）	100%	100%	是			
山东滨华新材料有限公司 （“滨华新材料”）	100%	100%	是			

注1：嘉源环保是东瑞化工的子公司，溴化工科技、浩振建设、海源水产是海源盐化的全资子公司，氢能科技、液氢氢能科技是氢能源的子公司，其余公司均为本公司的一级子公司。

(4) 报告期合并财务报表合并范围及其变化

海源水产由海源盐化于2021年11月16日认缴设立，为海源盐化全资子公司，公司间接持有海源水产74.05%股权，自设立日起纳入合并财务报表范围；

公司子公司滨化热力于2021年2月20日吸收合并同一控制下的公司山东滨化燃料有限公司（以下简称“滨化燃料”），公司将子公司滨化燃料注销；公司子公司东瑞化工于2021年8月26日吸收合并其子公司山东滨化瑞成化工有限公司将其注销。

公司本年度将持有的北京水木滨华科技有限公司（以下简称“水木滨华”）21%股权予以转让，并于2021年11月失去对水木滨华的控制，从2021年12月起不再纳入合并报表范围。

附注二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及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》(2014 年修订)的披露规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除交易性金融资产、应收款项融资以外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

附注三、 会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制,即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对

被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或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，将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整；对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 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成本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股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具的确认与计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 摊余成本计量的金融资产

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资

产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之

差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关

的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融工具减值

①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——应收暂借款组合		
其他应收款——应收员工备用金等组合		

③按组合计量预期信用损失的应收款项

a、具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为 0%

b、应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

11. 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。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

12. 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”

13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其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，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 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。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

15. 存货

（1）存货分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。

16. 合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17. 合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- （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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- 1) 本公司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，使得上述1)减2)的差额高于该资产账面价值的，本公司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。

18. 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司在主要通过出售（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时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即本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。

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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将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。

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，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将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。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司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该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于

“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权

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，投资方都可以按照《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，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大

影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量： 本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：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。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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。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。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

20. 投资性房地产

(1) 本公司的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；已出租的建筑物。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

21. 固定资产和折旧

(1) 本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(3) 固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30	3.17-6.33
机器设备	5-25	3.80-19.00

运输设备	5-10	9.50-19.00
电子设备及器具	5-10	9.50-19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

（4）固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

（5）融资租入固定资产

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

22. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造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。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

23. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

24. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

25. 无形资产计价和摊销

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

① 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

② 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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

26. 长期资产减值

本公司对长期股权投资、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时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允

价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将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

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。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：（1）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义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。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(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

30. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

31. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(3) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

32. 股份支付及权益工具

(1) 公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；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。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

(2) 以权益工具结算的股份支付会计处理

① 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，不

确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

③对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

(3) 以现金结算的股份支付的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

②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。

③对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(4) 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司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。

33. 回购本公司股份

(1) 减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值 and 注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工

行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

34. 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）公司商品销售收入确认的具体原则与时点：

①合同约定客户自提货的，公司货物出库后确认收入；②合同约定由公司送货的，公

司将货物发出收到购货方签字盖章的过磅单后确认收入；③公司出口产品根据报关行提供的电子预录单开据出口发票并确认收入。

(2) 本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(4) 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

35. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

36. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

37. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的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 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产

的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

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

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变

更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人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。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。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按照本附注“10. 金融工具的确认与计量”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(D) 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形

对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“34. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“10. 金融工具的确认与计量”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“10. 金融工具的确认与计量”。

38. 债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

A、本公司作为债务人记录债务重组

本公司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。

本公司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。

B、本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：（1）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。（2）对联营企业或合营企业投资的成本，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。（3）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。（4）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。（5）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。（6）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，应当计入当期损益。

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，本公司按照《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。

39. 非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下述条件的：（1）该项交换具有商业实质；（2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

40. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①财政部于 2018 年 12 月修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

②2021 年（首次）起执行新租赁准则对本公司执行当年年初财务报表无影响。

（2）公司报告期内无会计估计变更。

41. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注四、税项

1. 增值税

本公司及子公司应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额。本公司及子公司主要商品和劳务的销项税税率为 13%；蒸汽、水的销项税税率为 9%；本公司的子公司将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产免征增值税。

2. 企业所得税

本公司按应纳税所得额的 25%缴纳所得税税率；本公司控股子公司—水木滨华于 2020 年 12 月经全国高新技术企业认定管理领导小组办公室、北京市认定机构办公室认定为高新技术企业，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，本期（合并报表期间）执行 15%的所得税税率；

本公司子公司嘉源环保、安信达、安全咨询、氢能科技执行小型微利企业普惠性所得税减免政策，所得税税率为 2.5%；其他子公司的所得税税率均为 25%。

3. 城市维护建设税

本公司及子公司按当期已交流转税的 7% 计缴城市维护建设税。

4. 资源税

本公司控股子公司-海源盐化按当期应税产品原盐、溴素销售额的 5%、8% 缴纳。

5. 教育费附加

本公司及子公司按当期已交流转税的 3% 计缴教育费附加。

6. 地方教育费附加

本公司及子公司按当期已交流转税的 2% 计缴地方教育费附加。

附注五、 合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初余额指 2021 年 1 月 1 日，期末余额指 2021 年 12 月 31 日；本期发生额指 2021 年度，上期发生额指 2020 年度。

1. 货币资金

1.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	20.00	6,051.86
银行存款	2,015,647,528.34	2,620,506,466.26
其他货币资金	222,452,356.14	63,322,172.20
合 计	2,238,099,904.48	2,683,834,690.32

1.2 其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	210,000,000.00	63,322,172.20
农民工工资保证金	12,452,356.14	
合 计	222,452,356.14	63,322,172.20

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	210,000,000.00	63,322,172.20
农民工工资保证金	12,452,356.14	

合 计	222,452,356.14	63,322,172.20
-----	----------------	---------------

2. 交易性金融资产

2.1 明细项目

种 类	期末余额	期初余额
保本浮动收益理财产品	1,070,000,000.00	530,000,000.00
合 计	1,070,000,000.00	530,000,000.00

3. 应收票据

3.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	16,849,809.10	3,188,882.02
减:应收票据坏账准备	842,490.46	159,444.10
合 计	16,007,318.64	3,029,437.92

3.2 公司报告期内应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

3.3 公司报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据，报告期内无核销应收票据。

4. 应收账款

4.1 类别明细项目

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合								
账龄组合	132,186,892.89	100.00	10,464,081.68	7.92	119,754,888.19	100.00	9,436,797.31	7.88
组合小计	132,186,892.89	100.00	10,464,081.68	7.92	119,754,888.19	100.00	9,436,797.31	7.88
合 计	132,186,892.89	100.00	10,464,081.68	7.92	119,754,888.19	100.00	9,436,797.31	7.88

4.2 坏账准备变动情况

种 类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,436,797.31	2,313,657.13	1,286,372.76		10,464,081.68
合 计	9,436,797.31	2,313,657.13	1,286,372.76		10,464,081.68

4.3 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	125,396,234.41	94.86	6,265,811.03	5.00	114,513,807.27	95.63	5,725,690.22	5.00
1-2 年	2,928,914.11	2.22	585,782.82	20.00	1,617,266.57	1.35	323,453.32	20.00
2-3 年	498,513.07	0.38	249,256.53	50.00	472,321.17	0.39	236,160.59	50.00
3 年以上	3,363,231.30	2.54	3,363,231.30	100.00	3,151,493.18	2.63	3,151,493.18	100.00
合 计	132,186,892.89	100.00	10,464,081.68	7.92	119,754,888.19	100.00	9,436,797.31	7.88

4.4 公司报告期内无核销的应收账款。

4.5 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款，无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

4.6 公司报告期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4.7 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中海油（天津）油田化工有限公司	20,918,736.50	15.83	1,045,936.83
中石化巴陵石油化工有限公司	21,186,324.10	16.03	1,059,316.21

中海沥青股份有限公司	17,096,596.20	12.93	854,829.81
滨州热力有限公司	11,195,373.80	8.47	559,768.69
太仓中化环保化工有限公司	4,846,754.00	3.67	242,337.70
合 计	75,243,784.60	56.92	3,762,189.24

4.8 报告期末应收账款的外币余额

外币名称	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	40,851.65	6.3757	260,457.86	553,717.73	6.5249	3,612,952.82
合 计	40,851.65	6.3757	260,457.86	553,717.73	6.5249	3,612,952.82

4.9 本公司报告期末应收款项中应收关联方款项详见“附注九、6.1”。

5. 应收款项融资

5.1 明细项目

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,103,985,194.08	1,100,340,054.29
合 计	1,103,985,194.08	1,100,340,054.29

5.2 上述应收票据类别

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,103,985,194.08	1,100,340,054.29
合 计	1,103,985,194.08	1,100,340,054.29

5.3 公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此根据新金融工具准则的要求，将应收票据重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，于财务报表“应收款项融资”科目列示。

5.4 期末公司已质押的银行承兑汇票

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,776,406.80
合 计	17,776,406.80

截止报告期末公司将金额为 17,776,406.80 元的银行承兑汇票质押,从中国工商银行股份有限公司滨州滨城支行办理国际信用证 6,700,000.00 美元,从兴业银行滨州分行办理银行承兑汇票 176,523.28 人民币。

5.5 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,342,749,537.70	398,402,030.26
合 计	1,342,749,537.70	398,402,030.26

5.6 公司报告期末应收款项融资中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项、无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况。

6. 预付款项

6.1 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	92,311,828.87	98.96	34,064,351.56	98.63
1-2 年	789,391.81	0.85	256,579.25	0.74
2-3 年	24,942.17	0.03	80,276.50	0.23
3 年以上	159,738.47	0.17	136,775.46	0.40
合 计	93,285,901.32	100.00	34,537,982.77	100.00

6.2 报告期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
霍尼韦尔特性材料和技术(中国)有限公司	第三方	14,708,664.53	1 年以内	15.77	货物未到
天津钢管钢铁贸易有限公司	第三方	8,683,451.14	1 年以内	9.31	货物未到
中铝山东有限公司	第三方	8,645,858.00	1 年以内	9.27	货物未到
滨州市锦瑞化工科技有限公司	第三方	8,061,750.00	1-2 年	8.64	货物未到
CREMER OLEO GMBH CO KG HAMBURG	第三方	3,534,648.80	1 年以内	3.79	货物未到

合 计		43,634,372.47		46.78	
-----	--	---------------	--	-------	--

6.3 本公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

6.4 本公司报告期末预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6.5 本公司报告期末预付款项中预付关联方款项详见“附注九、6.1”。

7. 其他应收款

7.1 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款（净额）	3,899,730.29	36,490,726.18
应收利息		
应收股利		
合 计	3,899,730.29	36,490,726.18

7.2 其他应收款

7.2.1 类别明细项目

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款	50,102,537.50	92.35	50,102,537.50	100.00	50,102,537.50	57.43	50,102,537.50	100.00
按组合计提坏账准备	4,149,930.29	7.65	250,200.00	6.03	37,142,376.37	42.57	651,650.19	1.75
合 计	54,252,467.79	100.00	50,352,737.50	92.81	87,244,913.87	100.00	50,754,187.69	58.17

7.2.1.1 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
榆林滨化绿能有限公司	50,102,537.50	50,102,537.50	100.00	股东拟处置持有股权，公司停产多年、资不抵债，已无偿还能力
合 计	50,102,537.50	50,102,537.50	100.00	

7.2.1.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
单位往来款项	2,874,752.41	50,000.00	1.74
个人备用金款项	613,815.32	200,000.00	32.58
保证金及押金	661,362.56	200.00	0.03
合 计	4,149,930.29	250,200.00	6.03

7.2.2 账龄情况

账 龄	期末余额
1 年以内	1,334,416.36
1-2 年	2,615,313.93
2-3 年	-
3 年以上	200,200.00
合 计	4,149,930.29

7.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		413,506.88	50,340,680.81	50,754,187.69
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			96,500.00	96,500.00
本期转回		413,506.88	79,779.31	493,286.19
本期核销				
其他变动			-4,664.00	-4,664.00
期末余额			50,352,737.50	50,352,737.50

7.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

类 别	期末余额	期初余额
单位往来款项	52,977,289.91	83,938,558.37
个人往来款项	613,815.32	449,819.08

保证金及押金	661,362.56	2,856,536.42
合 计	54,252,467.79	87,244,913.87

7.2.5 报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
榆林滨化绿能有限公司	代偿借款等	50,102,537.50	3年以上	92.35	50,102,537.50
刘宏亮	股权转让款	1,627,287.61	1-2年	3.00	
山东滨化滨阳燃化有限公司	投标保证金等	185,984.90	1年以内	1.06	
		390,000.00	1-2年		
淄博云上能源科技有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	0.37	
滨州市沾化区鼎祥盐化有限公司	保证金	196,366.44	1年以内	0.36	
合 计		52,702,176.45		97.14	50,102,537.50

7.2.6 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款、无终止确认其他应收款项情况、无以其他应收账款为标的进行证券化交易的情况。

7.2.7 公司报告期末其他应收款无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7.2.8 本公司报告期末其他应收款中应收关联方款项详见“附注九、6.1”。

8. 存货

8.1 明细项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	455,134,719.81		455,134,719.81	337,434,666.93		337,434,666.93
库存商品	91,102,841.52	940,037.32	90,162,804.20	82,388,384.91	3,764,301.98	78,624,082.93
在产品	15,006,209.57		15,006,209.57	33,940,112.87		33,940,112.87
合 计	561,243,770.90	940,037.32	560,303,733.58	453,763,164.71	3,764,301.98	449,998,862.73

8.2 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	3,764,301.98	940,037.32		3,764,301.98	940,037.32
合 计	3,764,301.98	940,037.32		3,764,301.98	940,037.32

8.3 本公司按存货账面余额与可变现净值的差额计提存货跌价准备。

8.4 本公司报告期末存货余额中无利息资本化金额。

9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
保本保收益理财		7,407,611.09
待抵扣进项税	263,312,674.23	178,258,088.35
预缴税费	195,715.23	666,793.13
待摊费用		949,285.24
合 计	263,508,389.46	187,281,777.81

10. 长期股权投资

10.1 明细项目

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益(损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业:						
滨州市滨城区天成小额贷款股份有限公司	62,961,571.77			-2,577,069.93		
中海油滨州新能源有限公司	11,396,236.90			2,232,037.66		
黄河三角洲科技创业发展有限公司	383,795,001.68			2,504,429.75		
北京水木氢源一期产业投资中心(有限合伙)	117,644,991.15			6,192,050.71		
张家口海珀尔新能源科技有限公司	83,521,312.55			-661,421.77		
优沐科技(嘉兴)有限公司		28,989,032.45		-402,915.63		
北京水木滨华科技有限公司		20,036,203.34				

山东渤海湾港港华码头有限公司		12,000,000.00			
合 计	659,319,114.05	61,025,235.79		7,287,110.79	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业:					
滨州市滨城区天成小额贷款股份有限公司	5,082,000.00		55,302,501.84		
中海油滨州新能源有限公司	3,000,000.00		10,628,274.56		
黄河三角洲科技创业发展有限公司			386,299,431.43		
北京水木氢源一期产业投资中心(有限合伙)			123,837,041.86		
张家口海珀尔新能源科技有限公司			82,859,890.78		
优沐科技(嘉兴)有限公司			28,586,116.82		
北京水木滨华科技有限公司			20,036,203.34		
山东渤海湾港港华码头有限公司			12,000,000.00		
合 计	8,082,000.00		719,549,460.63		

10.2 报告期内被投资单位向本公司转移资金的能力没有受到限制。

11. 其他权益工具投资

11.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
中海沥青股份有限公司	149,083,439.80	146,968,312.21	10,000,000.00		
山东博兴新华村镇银行股份有限公司	6,305,398.49	6,150,214.34	240,000.00		
济南市市中区海融小额贷款有限公司	11,764,823.4	11,886,822.20	500,000.00		
华海财产保险股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			

项目	期末余额	期初余额	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
滨州农村商业银行股份有限公司	241,380,000.00	241,380,000.00			
北京水木氢元管理咨询中心(有限合伙)	264,100.00	264,100.00			
天津大陆制氢设备有限公司	17,500,000.00				
扬州水木汇智投资合伙企业(有限合伙)	134,000,000.00				
合 计	620,297,761.69	466,649,448.75	10,740,000.00		

11.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因系公司持有对上述列示单位的投资属于非交易性权益工具投资,因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

12. 固定资产及累计折旧

12.1 明细项目

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 期初余额	2,826,564,431.51	5,823,062,974.27	18,069,907.17	310,634,886.47	8,978,332,199.42
2. 本期增加金额	58,210,531.76	176,381,978.45	9,912,242.17	10,654,086.85	255,158,839.23
(1) 购置		45,281,033.37	9,912,242.17	3,047,366.53	58,240,642.07
(2) 合并转入					
(3) 在建工程转入	58,210,531.76	131,100,945.08		7,606,720.32	196,918,197.16
(4) 其他					
3. 本期减少金额	85,729,773.74	122,127,645.69	564,081.08	12,202,263.98	220,623,764.49
(1) 处置或报废	85,729,773.74	98,733,405.12	564,081.08	11,610,526.73	196,637,786.67
(2) 处置子公司转出		23,394,240.57		591,737.25	23,985,977.82
(3) 其他					
4. 期末余额	2,799,045,189.53	5,877,317,307.03	27,418,068.26	309,086,709.34	9,012,867,274.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	814,673,981.33	2,890,974,306.51	9,752,575.44	151,066,022.10	3,866,466,885.38
2. 本期增加金额	111,209,483.17	319,947,197.37	5,420,131.41	18,138,247.97	454,715,059.92
(1) 计提	111,209,483.17	319,947,197.37	5,420,131.41	18,138,247.97	454,715,059.92
(2) 合并转入					

(3) 其他					-
3. 本期减少金额	47,778,277.13	46,858,502.44	526,990.88	11,412,736.75	106,576,507.20
(1) 处置或报废	47,778,277.13	43,001,155.42	521,442.22	11,030,000.39	102,330,875.16
(2) 处置子公司转出		3,857,347.02	5,548.66	382,736.36	4,245,632.04
(3) 其他					
4. 期末余额	878,105,187.37	3,164,063,001.44	14,645,715.97	157,791,533.32	4,214,605,438.10
三、减值准备					
1. 期初余额	107,730,737.28	279,324,258.73		5,858,553.74	392,913,549.75
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额	25,718,051.98	39,562,772.78	-596,976.74	2,048,806.40	66,732,654.42
(1) 处置或报废	25,718,051.98	40,233,796.92		780,805.52	66,732,654.42
(2) 其他		-671,024.14	-596,976.74	1,268,000.88	-
4. 期末余额	82,012,685.30	239,761,485.95	596,976.74	3,809,747.34	326,180,895.33
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,838,927,316.86	2,473,492,819.64	12,175,375.55	147,485,428.68	4,472,080,940.73
2. 期初账面价值	1,904,159,712.90	2,652,764,409.03	8,317,331.73	153,710,310.63	4,718,951,764.29

12.2 公司报告期内闲置的固定资产为东瑞化工聚氯乙烯项目的机器设备及电子设备、滨化热力的固定资产，报告期末原值为 804,387,349.65 元，累计折旧为 506,244,739.42 元，累计已提取的减值准备为 278,792,269.31 元，报告期末净值为 19,350,340.92 元。

12.3 公司报告期内由在建工程转入固定资产原值的金额为 196,918,197.16 元。

12.4 公司报告期末产权证书未办妥的固定资产情况

项 目	原 值	未办妥产权证书原因
化工厂区房屋建筑物	31,069,445.71	部分正在办理之中
海源盐化盐场房屋建筑物	17,072,384.28	盐场租赁土地，无法办理权证
黄河三角洲热力房屋建筑物	463,826,145.72	正在办理之中
合 计	511,967,975.71	

13. 在建工程

13.1 明细项目

项目名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

五氟乙烷项目	169,185,864.08	152,813,310.82	16,372,553.26	169,152,592.43	152,813,310.82	16,339,281.61
二氟甲烷及联产 盐酸技术改造项 目	70,570,861.94	60,097,062.08	10,473,799.86	70,570,861.94	60,097,062.08	10,473,799.86
甘油法环氧氯丙 烷 及配套项目				58,692,984.98		58,692,984.98
氢能项目	43,373,658.10		43,373,658.10	6,428,090.94		6,428,090.94
黄河三角洲热力 项目				758,446,670.73		758,446,670.73
碳三碳四综合利 用项目	3,301,913,863.20		3,301,913,863.20	1,077,642,615.57		1,077,642,615.57
溴化工项目	4,881,902.65		4,881,902.65	4,246,638.88		4,246,638.88
其他零星工程	155,786,886.71		155,786,886.71	88,628,130.22		88,628,130.22
合 计	3,745,713,036.68	212,910,372.90	3,532,802,663.78	2,233,808,585.69	212,910,372.90	2,020,898,212.79

13.2 在建工程重要项目变动情况

项目名称	预算(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	在建工程转出及 类别调整	期末数	工程投入占预 算比例 (%)
五氟乙烷项目	22,275	169,152,592.43	33,271.65			169,185,864.08	104.81
二氟甲烷及联产 盐酸技术改造项 目	8,000	70,570,861.94				70,570,861.94	88.21
甘油法环氧氯丙 烷及配套项目	60,408	58,692,984.98	3,851,300.50	62,544,285.4 8			104.42
氢能项目	7,089	6,428,090.94	39,446,828.29	2,501,261.13		43,373,658.10	61.18
黄河三角洲热力 项目	165,678	758,446,670.73	6,584,367.77	245,805.32	764,785,233.18		129.86
碳三碳四综合利 用项目	1,289,060	1,077,642,615. 57	2,229,804,007.37	4,793,856.00	738,903.74	3,301,913,863.20	25.61
溴化工项目	11,000	4,246,638.88	31,383,754.37		30,748,490.60	4,881,902.65	4.44
其他		88,628,130.22	223,137,729.31	126,832,989. 23	29,145,983.59	155,786,886.71	
合 计		2,233,808,585.69	2,534,241,259.26	196,918,197.16	825,418,611.11	3,745,713,036.68	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
五氟乙烷项目	100.00				自筹
二氟甲烷及联产盐酸技术改造项目	87.00				自筹
甘油法环氧氯丙烷及配套项目	100.00				自筹
氢能源项目	70.00				自筹
黄河三角洲热力项目	100.00	53,555,668.00			自筹
碳三碳四综合利用项目	38.00	110,836,290.59	40,452,011.07	5.05	募集、自筹
溴化工项目	5.00				自筹
其他					自筹
合 计		164,391,958.59	40,452,011.07		

13.3 在建工程减值准备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末期末
五氟乙烷项目	152,813,310.82			152,813,310.82
二氟甲烷及联产盐酸技术改造项目	60,097,062.08			60,097,062.08
合 计	212,910,372.90			212,910,372.90

14. 无形资产

14.1 明细项目

项 目	土地使用权	专有技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	890,827,025.40	21,994,513.92	14,128,628.16	926,950,167.48
2. 本期增加金额	3,411,998.81		31,020,348.98	34,432,347.79
(1) 购置	3,411,998.81		16,664,531.11	20,076,529.92
(2) 其他增加			14,355,817.87	14,355,817.87
3. 本期减少金额			40,113.28	40,113.28
(1) 处置				
(2) 处置子公司转出			40,113.28	40,113.28
4. 期末余额	894,239,024.21	21,994,513.92	45,108,863.86	961,342,401.99
二、累计摊销				

1. 期初余额	94,178,247.00	19,477,536.11	12,303,404.24	125,959,187.35
2. 本期增加金额	18,023,427.59	380,988.91	3,832,814.24	22,237,230.74
(1) 计提	18,023,427.59	380,988.91	3,832,814.24	22,237,230.74
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额			20,615.53	20,615.53
(1) 处置				
(2) 处置子公司转出			20,615.53	20,615.53
4. 期末余额	112,201,674.59	19,858,525.02	16,115,602.95	148,175,802.56
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	782,037,349.62	2,135,988.90	28,993,260.91	813,166,599.43
2. 期初账面价值	796,648,778.40	2,516,977.81	1,825,223.92	800,990,980.13

14.2 公司报告期内没有通过内部研发形成的无形资产，报告期末亦没有列入无形资产的研究开发项目，无形资产全部由企业外部购置所得。

14.3 公司报告期内无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

15. 商誉

15.1 商誉账面原值及减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	商誉减值准备
黄河三角洲热力	62,413,018.22			62,413,018.22	23,625,165.72
滨华新材料	6,749,918.49			6,749,918.49	
合 计	69,162,936.71			69,162,936.71	23,625,165.72

15.2 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司 2018 年 3 月 22 日以现金 41,000 万元完成对非同一控制黄河三角洲热力 77.9221%的股权收购，国开发展基金有限公司持有的黄河三角洲热力 22.0779%的股权享受本金收回和获得固定收益，不参与利润分配，根据企业会计准则确认为负债，收购后公司持有黄河三角洲热力 100%的股权；公司于 2019 年 7 月 30 日完成对非同一控制滨华新材料 60%股权收购，收购后公司持有滨华新材料 100%的股权；

15.3 商誉减值准备的测试过程：

(1) 公司期末对与商誉相关的资产组进行减值测试，将各资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。资产组可收回金额的确定方法：可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。

(2) 在期末对于上述黄河三角洲热力商誉的减值测试过程中，公司聘请了青岛天和资产评估有限责任公司进行了评估，并出具了与商誉所涉及的资产组可收回金额的资产评估报告。公司与评估机构进行了沟通，对其结果进行了复核。

15.4 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司按照资产组未来预计现金流量和能够反映相关资产组特定风险的税前折现利率计算现值确定资产组可回收价值以 2021 年 12 月 31 日为基准日进行商誉减值测算

可收回价值的测算假设、依据及方法：

(1) 假设预测对象所涉及企业将按照原有的经营目的、经营方式持续经营，管理方式和管理水平与目前保持一致，其收益可以预测；

(2) 预测对象生产经营所耗费的原材料、辅料的供应及价格无重大变化；预测对象产品价格无不可预见的重大变化；

(3) 预测对象在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化；

(4) 假设减值测试基准日后资产组现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出；

(5) 国家现行的经济政策方针无重大变化，在预测年份内有关利率、汇率、税率无重大变化，预测企业所占地区的社会经济环境无重大变化，预测企业所属行业的发展态势稳定，与预测企业生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

关键参数信息：

资产组或资产组组合名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率 (WACC)
黄河三角洲热力	2022-2026 年	2022 年 12.38%； 2023-2026 年 0%	0%	21%	8.32%

16. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
管线使用费	1,136,472.25		361,472.25	775,000.00
盐场改造费	29,930,535.00		3,453,523.27	26,477,011.73

原煤能耗指标费	4,459,433.95		461,320.75	3,998,113.20
催化材料费		21,815,266.94	1,817,938.92	19,997,328.02
合 计	35,526,441.20	21,815,266.94	6,094,255.19	51,247,452.95

17. 递延所得税资产

17.1 确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,280,952.42	5,272,151.09
应收款项坏账准备	14,993,844.37	14,691,817.01
内退人员计划预提工资	9,467,275.26	6,811,521.24
资产性政府补助	2,517,937.48	2,874,004.14
固定资产减值准备	29,516,707.37	39,550,789.48
存货跌价准备	235,009.34	941,075.50
未实现内部利润	15,992,155.49	14,002,875.54
未使用固定资产及计提减值影响折旧	19,992,945.62	30,429,085.92
与资产相关的政府补助预缴税款	27,534,752.88	28,278,935.40
在建工程减值准备	53,227,593.23	53,227,593.23
其他非流动资产减值准备	118,901,420.80	
长期股权投资减值准备	12,500,000.00	13,750,000.00
预提废催化剂处理费	108,893.94	109,830.46
计入损益的融资租赁直租利息递延税款	624,782.81	624,782.81
试运行利润影响递延税款	1,087,696.61	1,095,191.45
无形资产摊销年限与税法差异		21,132.51
合 计	308,981,967.62	211,680,785.78

17.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,161,245.28	21,088,604.35
应收款项坏账准备	60,473,812.08	58,923,022.66
内退人员计划预提工资	37,869,101.04	27,246,084.94

资产性政府补助	10,071,749.92	11,496,016.55
固定资产减值准备	118,066,829.46	158,203,157.89
存货跌价准备	940,037.37	3,764,301.98
未实现内部利润	63,968,621.96	56,011,502.16
未使用固定资产及计提减值影响折旧	80,083,065.55	121,738,826.01
与资产相关的政府补助预缴税款	110,139,011.52	113,115,741.60
在建工程减值准备	212,910,372.92	212,910,372.90
其他非流动资产减值准备	475,605,683.18	
长期股权投资减值准备	50,000,000.00	55,000,000.00
预提废催化剂处理费	435,575.76	439,321.85
计入损益的融资租赁直租利息递延税款	2,499,131.26	2,499,131.26
试运行利润影响递延税款	4,350,786.36	4,380,765.79
无形资产摊销年限与税法差异		84,530.02
合 计	1,237,575,023.66	846,901,379.96

17.3 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
未确认递延所得税的可抵扣亏损	111,273,136.72	55,558,998.89
合 计	111,273,136.72	55,558,998.89

17.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额
2021 年		8,771,599.65
2022 年		
2023 年	3,088,045.84	16,923,862.74
2024 年	7,697,551.91	6,917,233.40
2025 年	5,807,745.50	22,946,303.10
2026 年	94,679,793.47	
合 计	111,273,136.72	55,558,998.89

18. 其他非流动资产

18.1 明细项目

项 目	期末余额			期初余额		
	期末余额	减值准备	期末价值	期初余额	减值准备	期初价值
待处置黄河三角洲大机组	764,785,233.18	475,605,683.18	289,179,545.00			
预付设备款	447,394,813.98		447,394,813.98	8,115,662.39		8,115,662.39
待处理土地使用权	32,741,766.97		32,741,766.97	24,622,126.90		24,622,126.90
合 计	1,244,921,814.13	475,605,683.18	769,316,130.95	32,737,789.29		32,737,789.29

19. 短期借款

19.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,085,248,308.33	975,232,569.44
保证借款		184,180,400.00
信用证融资		70,000,000.00
票据贴现借款	829,515,542.94	90,000,000.00
合 计	1,914,763,851.27	1,319,412,969.44

19.2 公司报告期末无已到期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

20.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	176,523.28	
合 计	176,523.28	

20.2 公司报告期末无已到期未解付的银行承兑汇票。

21. 应付账款

21.1 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	548,389,317.97	89.66	302,205,773.06	79.43

1-2 年	13,608,632.08	2.23	23,987,057.35	6.30
2-3 年	7,789,722.62	1.27	47,886,508.09	12.59
3 年以上	41,849,114.55	6.84	6,410,127.83	1.68
合 计	611,636,787.22	100.00	380,489,466.33	100.00

21.2 报告期末公司无账龄在一年以上的大额应付款。

21.3 本公司报告期末应付账款中应付关联方款项详见“附注九、6.2”。

22. 应付职工薪酬

22.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
一、短期薪酬	112,689,584.83	73,053,317.96
二、离职后福利--设定提存计划		
三、辞退福利		
四、其他福利		
合 计	112,689,584.83	73,053,317.96

22.2 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,470,879.19	553,283,910.47	514,152,057.38	91,602,732.28
二、职工福利费		30,458,352.52	30,458,352.52	
三、社会保险费		20,820,078.49	20,820,078.49	
其中：1.医疗保险费		17,511,751.55	17,511,751.55	
2.工伤保险费		2,475,604.01	2,475,604.01	
3.生育保险费				
4.残疾人保障金		832,722.93	832,722.93	
四、住房公积金		20,896,575.89	20,896,575.89	
五、工会经费和职工教育经费	20,582,438.77	21,489,456.79	20,985,043.01	21,086,852.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		97,078.50	97,078.50	

合 计	73,053,317.96	647,045,452.66	607,409,185.79	112,689,584.83
-----	---------------	----------------	----------------	----------------

22.3 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费		35,216,592.26	35,216,592.26	
二、失业保险费		1,539,701.43	1,539,701.43	
三、企业年金缴费				
合 计		36,756,293.69	36,756,293.69	

22.4 公司报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

23. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	20,866,442.44	27,925,079.16
企业所得税	186,747,013.96	133,779,406.61
环保税	324,687.50	426,955.95
资源税	1,812,051.00	2,207,676.33
房产税	3,580,816.50	3,479,213.43
印花税	1,582,706.46	954,524.13
个人所得税	23,228.52	321,795.53
土地使用税	8,940,556.58	7,796,231.95
三项电力基金	773,307.93	508,353.76
城市维护建设税	69,085.99	
教育费附加	29,608.28	
地方教育费附加	19,738.85	
合 计	224,769,244.01	177,399,236.85

24. 其他应付款

24.1 总体情况列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	1,001,538.02	4,283,522.14

其他应付款	279,348,445.74	282,661,093.08
合 计	280,349,983.76	286,944,615.22

24.2 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付债券利息	1,001,538.02	4,283,522.14
合 计	1,001,538.02	4,283,522.14

24.2.1 公司报告期末无已逾期未支付利息情况。

24.3 其他应付款账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	50,806,579.35	18.19	69,780,938.10	24.69
1-2 年	32,838,283.82	11.76	5,552,821.12	1.96
2-3 年	2,467,075.45	0.88	200,019,878.25	70.76
3 年以上	193,236,507.12	69.17	7,307,455.61	2.59
合 计	279,348,445.74	100.00	282,661,093.08	100.00

24.3.1 公司期末其他应付款中账龄 3 年以上的款项主要为公司之子公司黄河三角洲热力向济南华鼎投资合伙企业（有限合伙）续借的借款 190,034,519.25 元。

24.3.2 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款项	220,153,857.34	219,865,300.51
个人往来款项	676,028.12	2,424,711.71
保证金、押金	53,076,726.00	58,222,330.17
其他	5,441,834.28	2,148,750.69
合 计	279,348,445.74	282,661,093.08

24.4 公司报告期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

24.5 本公司报告期末其他应付款中应付关联方款项详见“附注九、6.2”。

25. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款项	158,872,372.45	87,689,144.64
合 计	158,872,372.45	87,689,144.64

26. 一年内到期的非流动负债

26.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款：	1,114,258,993.20	741,313,752.75
其中：保证借款	99,861,033.13	226,775,782.40
信用借款	1,014,397,960.07	514,537,970.35
一年内到期的长期应付款		12,500,000.00
合 计	1,114,258,993.20	753,813,752.75

27. 其他流动负债

27.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
已背书未到期银行承兑汇票	454,379,010.73	263,608,635.92
待转销项税	16,564,265.84	11,372,444.57
合 计	470,943,276.57	274,981,080.49

28. 长期借款

28.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	1,297,000,000.00	1,457,200,000.00	1.20%—4.75%之间
保证借款		219,700,000.00	
合 计	1,297,000,000.00	1,676,900,000.00	

28.2 本公司报告期末无已到期未偿还的长期借款。

29. 应付债券

29.1 应付债券分类披露

项 目	期末余额	期初余额
2020 年度可转换公司债券	232,711,648.45	1,584,671,245.55
减：一年内到期的应付债券		

合 计	232,711,648.45	1,584,671,245.55
-----	----------------	------------------

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

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	期末余额
滨化转债	100	2020.4.10	6年	2,400,000,000.00	1,584,671,245.55		3,791,162.10	32,869,686.85	1,388,620,446.05	232,711,648.45
合 计				2,400,000,000.00	1,584,671,245.55		3,791,162.10	32,869,686.85	1,388,620,446.05	232,711,648.45

29.3 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2970号”文核准，公司于2020年4月10日公开发行了2,400万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额240,000.00万元，期限6年。本次债券票面利率第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。：每年的付息日为本次发行的可转债发行首日（即2020年4月10日）起每满一年的当日。在本次可转债期满后五个交易日内，公司将以本次可转债的票面面值110%（含最后一期年度利息）的价格向本次可转债持有人赎回全部未转股的本次可转债。本次发行的可转债转股期自发行结束之日（2020年4月16日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2020年10月16日至2026年4月9日。初始转股价格为4.78元/股，根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》转股价格的确定及其调整条款、2020年5月25日《关于“滨化转债”转股价格调整的提示性公告》、2021年5月21日《关于“滨化转债”转股价格调整的提示性公告》，滨化转债的转股价格于2020年6月3日调整为4.68元/股，滨化转债的转股价格于2021年5月27日调整为4.58元/股。

29.4 划分为金融负债的其他金融工具说明

29.4.1 其他说明

公司于2020年4月10日公开发行可转换公司债券募集资金净额2,372,692,518.86元。本公司在发行日参考类似风险且不附转换权的债券市场利率测算确认本次可转债负债成份的公允价值为1,901,400,569.15元（其中：面值总额2,400,000,000.00元、利息调整498,599,430.85元），剩余部分权益成份的公允价值为471,291,949.71元，计入其他权益工具；截止2021年12月31日，可转债负债成分的公允价值为232,711,648.45元，其他权益工具为53,234,978.59元。

30. 长期应付款

30.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		67,763.89
合 计		67,763.89

31. 递延收益

31.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
递延收益—资产性政府补助	25,739,590.51	28,597,683.88
合 计	25,739,590.51	28,597,683.88

31.2 按补助项目列示递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
过氧化氢装置项目贷款 贴息补助资金	969,600.00		363,600.00	606,000.00
能管中心补助	3,000,000.04		1,000,000.00	2,000,000.04
公租房项目补助	4,083,333.31		166,666.67	3,916,666.64
沾化县财政局省级现代 渔业园区奖励资金	240,000.00		80,000.00	160,000.00
财政扶持建设优质鱼项 目	3,430,556.15		633,333.33	2,797,222.82
氮氧化物治理项目政府 补助	1,431,111.14		153,333.33	1,277,777.81
燃料系统改造(LNG 储配 气化站)项目	958,333.32		125,000.04	833,333.28
生态文明建设专项基金	2,051,416.63		239,000.00	1,812,416.63
电子级氢氟酸标志性项 目补助	1,783,333.29		200,000.00	1,583,333.29
安全生产和应急管理专 项资金	1,650,000.00		330,000.00	1,320,000.00
基础设施补助资金	9,000,000.00			9,000,000.00
盐场道路建设补助		432,840.00		432,840.00
合 计	28,597,683.88	432,840.00	3,290,933.37	25,739,590.51

31.3 本公司 2021 年末的资产性政府补助包括：本公司子公司滨化热力根据滨城财建指【2015】1 号文件于 2015 年 1 月收到氮氧化物治理项目资金 2,300,000.00 元，用于低氮燃

烧器脱销项目，按资产的使用年限分 15 年摊销，截止报告期末摊销后余额 1,277,777.81 元；本公司根据滨州市财政局滨财建指【2012】109 号文件、财政部财建【2012】683 号文件收到国家补助 2012 年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金 10,000,000.00 元，按资产的使用期限分 10 年摊销，截止报告期末摊销后余额为 2,000,000.04 元；本公司子公司东瑞化工根据滨城财建【2011】31 号文件收到过氧化氢装置项目贷款贴息补助资金 3,636,000.00 元，按资产的使用期限分 10 年进行摊销，截止报告期末摊销后余额为 606,000.00 元；本公司子公司海源盐化根据滨州市财政局滨财农指【2010】92 号文件、滨州市财政局滨财农指【2010】119 号文件、滨州市财政局滨财农指【2011】7 号文件、滨州市沾化县财政局沾财预指【2011】2 号文件，收到优质鱼养殖项目补助资金 9,500,000.00 元，按资产的使用期限分 15 年进行摊销，截止报告期末摊销后余额为 2,797,222.82 元；本公司子公司海源盐化根据山东省财政厅《关于下达 2013 年省级现代渔业园区奖励资金的通知》，于 2013 年度收到沾化县财政局省级现代渔业园区奖励资金 800,000.00 元，按资产的使用年限分 10 年进行摊销，截止报告期末摊销后余额为 160,000.00 元；本公司于 2014 年 12 月 29 日收到滨州市滨城区住房保障和房产管理局公租房补助资金 5,000,000.00 元，按资产的使用年限分 30 年进行摊销，截止报告期末摊销后余额为 3,916,666.64 元；本公司子公司东瑞化工根据滨州市滨城区财政局滨城财建指【2018】73 号《关于拨付国家补助 2018 年重点地区应急储气设施建设中央基建投资预算指标》的通知，于 2018 年 9 月收到专项用于“燃料系统改造（LNG 储配气化站）项目”的补助资金 1,250,000.00 元，按资产的使用期限分 10 年进行摊销，截止报告期末摊销后余额为 833,333.28 元；本公司根据滨城发改工贸【2019】55 号文件，于 2019 年 8 月收到生态文明建设专项基金 2,390,000.00，用于补贴一系列环保项目，按资产使用期限分 10 年进行摊销，截止报告期末摊销后余额为 1,812,416.63；本公司根据滨城财工指【2019】16 号文件，于 2019 年 12 月收到电子级氢氟酸标志性项目补助资金 2,000,000.00，按资产使用年限分 10 年进行摊销，截止报告期末摊销后余额为 1,583,333.29；本公司根据山东省应急管理厅执行《山东省人民政府关于深化省级预算管理改革的意见》鲁政发【2019】1 号，于 2020 年 3 月收到滨州市滨城区应急管理局拨付的 2019 年省级安全生产和应急管理专项资金 1,650,000.00 元，按资产的使用期限分 10 年进行摊销，截止报告期末摊销后余额为 1,320,000.00；本公司子公司溴化工于 2020 年 6 月收到滨州市沾化区滨海镇人民政府基础设施补偿资金 9,000,000.00 元，按资产使用期限 10 年进行摊销，目前相关资产尚未完工，故尚未开始摊销；本公司子公司海源盐化于 2021 年 1 月收到滨州市沾化区滨海镇人民政府盐场道路建设补助 432,840.00 元，按资产使

用期限 13 年进行摊销，目前相关资产尚未完工，故尚未开始摊销。

32. 递延所得税负债

32.1 确认的递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
应纳税所得额一次性扣除的单位价值 500 万以下的设备费用	28,598,016.49	23,467,961.78
非同一控制企业合并资产评估增值	11,315,190.16	12,589,513.41
可转债利息资本化	27,709,072.65	17,596,069.88
合 计	67,622,279.30	53,653,545.07

32.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	期初余额
应纳税所得额一次性扣除的单位价值 500 万以下的设备费用	114,392,065.96	93,871,847.12
非同一控制企业合并资产评估增值	45,260,760.64	50,358,053.64
可转债利息资本化	110,836,290.60	70,384,279.52
合 计	270,489,117.20	214,614,180.28

33. 股本

33.1 明细项目

项 目	期初数（股）	本期增减变动					期末数（股）
		发行新股	送股	公积金转股	可转债转股	小计	
一、有限售条件股份							
1、国有法人持股							
2、其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
小 计							
二、无限售条件流通股							
境内上市的人民币普通股	1,644,310,467				356,516,350	356,516,350	2,000,826,817
小 计	1,644,310,467				356,516,350	356,516,350	2,000,826,817
三、股份总数	1,644,310,467				356,516,350	356,516,350	2,000,826,817

33.2 公司于 2020 年 4 月 10 日公开发行总额为人民币 240,000.00 万元可转换公司债券，

截至 2021 年 12 月 31 日，累计已有 2,128,907,000.00 元可转换公司债券转换为公司股份，本期转股数 356,516,350 股，累计转股数 456,426,817 股；转股后公司本期新增注册资本 356,516,350 元，累计增加注册资本 456,426,817 元；本期新增资本公积（股本溢价）1,361,483,731.69，累计增加资本公积（股本溢价）1,736,220,570.93 元。

34. 其他权益工具

34.1 明细项目

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成分公允价值	19,324,160	379,471,710.13			16,613,230	326,236,731.54	2,710,930	53,234,978.59
合计	19,324,160	379,471,710.13			16,613,230	326,236,731.54	2,710,930	53,234,978.59

34.2 本期增减变动情况

公司本次发行的可转换公司债券分摊发行费用后权益成分的公允价值增加其他权益工具账面价值 471,291,949.71 元，截至 2021 年 12 月 31 日，累计已完成转股 21,289,070 份，合计债券面值 2,128,907,000.00 元，因转股债券权益成分公允价值累计减少 418,056,971.12 元。

35. 资本公积

35.1 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,289,042,750.01	1,361,483,731.69		2,650,526,481.70
其他资本公积	13,162,792.50			13,162,792.50
合 计	1,302,205,542.51	1,361,483,731.69		2,663,689,274.20

35.2 公司本期新增股本溢价见“附注五、33.2”说明。

36. 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
流通股股票回购	195,300,142.92			195,300,142.92
合 计	195,300,142.92			195,300,142.92

37. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
权益法下被投资单位其他股东	7,850,832.54			7,850,832.54

权益变动的的影响				
其他权益工具投资公允价值变动	136,360,110.11	2,148,312.94		138,508,423.05
合 计	144,210,942.65	2,148,312.94		146,359,255.59

38. 专项储备

38.1 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全费用	13,056,107.80	32,086,464.03	32,937,835.20	12,204,736.63
合 计	13,056,107.80	32,086,464.03	32,937,835.20	12,204,736.63

38.2 上述专项储备系本公司按照财政部财企[2012]16号文件的规定提取和使用化工生产安全费用。

39. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	545,413,892.07	180,258,171.91		725,672,063.98
合 计	545,413,892.07	180,258,171.91		725,672,063.98

40. 未分配利润

40.1 明细项目

项 目	本期数	上期数
调整前期初未分配利润	3,552,081,626.80	3,250,373,703.04
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	3,552,081,626.80	3,250,373,703.04
加：归属于母公司普通股股东净利润	1,625,919,450.69	507,191,653.98
减：提取法定盈余公积金	179,964,362.67	54,983,725.52
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	188,684,487.92	150,500,004.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,809,352,226.90	3,552,081,626.80

40.2 公司于2021年5月6日召开的股东大会表决通过了公司2020年度利润分配议案：公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本，扣除公司回购专用账户持有的公司股份后的剩余股份为基数（公司通过回购专用账户所持有的本公司股份不参与本次利润分配），向全

体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)。根据股权登记日可参与利润分配的股份数量，实际派发现金红利共计 188,684,487.92 元。

41. 营业收入和营业成本

41.1 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,584,312,298.14	7,671,630,743.91
其他业务收入	610,521,774.12	510,293,938.81
合并抵销	-1,926,692,479.31	-1,724,783,124.36
合 计	9,268,141,592.95	6,457,141,558.36

41.2 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	7,186,134,458.96	6,142,655,011.74
其他业务成本	511,998,891.60	439,336,505.06
合并抵销	-1,883,358,368.71	-1,688,151,617.75
合 计	5,814,774,981.85	4,893,839,899.05

41.3 主营业务收入产品类别

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环氧丙烷	3,477,167,144.35	2,210,233,342.43	2,515,485,085.37	1,872,709,753.55
烧碱	1,641,206,672.37	1,086,759,593.37	1,299,702,709.66	1,082,873,012.53
助剂产品	1,003,506,161.72	733,900,848.11	827,755,904.34	680,622,357.47
水汽	600,908,388.31	484,244,575.10	786,223,167.74	510,713,467.90
氯丙烯	682,513,321.54	389,150,494.61	485,490,171.76	320,682,723.55
环氧氯丙烷	730,287,184.23	554,672,046.88	432,301,127.07	340,854,905.26
三氯乙烯	973,461,827.40	761,244,291.18	324,778,541.67	325,878,890.30
四氯乙烯	566,223,166.64	311,592,586.95	192,990,014.75	224,392,858.58
双氧水	100,850,101.16	73,657,840.98	105,434,196.22	85,048,326.82
原盐	119,704,702.79	49,734,657.51	65,364,168.09	64,309,323.28
二氯丙烷溶剂	66,851,981.63	58,210,609.35	40,498,914.85	41,615,822.93
二氯乙烯	41,716,105.26	46,505,228.43	57,402,689.53	58,962,818.90
氢氟酸	29,057,600.17	42,467,060.33	34,664,985.85	48,288,858.19
溴素	37,434,520.36	9,299,869.28	25,193,529.21	9,329,129.61
液氯	61,403,530.68	44,484,142.21	53,243,658.70	75,280,291.48
六氟磷酸锂	133,815,367.37	65,520,345.49		

煤炭			130,763,342.69	125,217,332.36
其他	318,204,522.16	264,456,926.75	294,338,536.41	275,875,139.03
小 计	10,584,312,298.14	7,186,134,458.96	7,671,630,743.91	6,142,655,011.74
合并抵销	-1,427,098,258.32	-1,391,417,079.21	-1,294,323,969.69	-1,277,635,278.97
合 计	9,157,214,039.82	5,794,717,379.75	6,377,306,774.22	4,865,019,732.77

41.4 其他业务收入产品类别

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
原材料、电	479,612,201.20	457,309,093.80	376,499,342.51	375,967,195.03
水	34,255,959.16	19,099,215.42	45,492,233.79	30,256,749.51
养殖租赁收入	25,000,000.00		21,662,733.13	57,465.60
其 他	71,653,613.76	35,590,582.38	66,639,629.38	33,055,094.92
小 计	610,521,774.12	511,998,891.60	510,293,938.81	439,336,505.06
合并抵销	-499,594,220.99	-491,941,289.50	-430,459,154.67	-410,516,338.78
合 计	110,927,553.13	20,057,602.10	79,834,784.14	28,820,166.28

41.5 公司报告期内前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入 (%)	上期发生额	占营业收入 (%)
山东隆华新材料股份有限公司	1,004,083,505.77	10.83	441,560,243.02	6.84
太仓中化环保化工有限公司	404,009,983.39	4.36		
山东海科新源材料科技股份有限公司	299,260,535.84	3.23		
山东一诺威新材料有限公司	298,449,381.44	3.22	196,024,401.40	3.04
佳化化学（滨州）有限公司	287,758,398.24	3.10	241,810,665.66	3.74
山东蓝星东大有限公司			222,956,808.12	3.45
淄博德信联邦化学工业有限公司			172,979,891.16	2.68
合 计	2,293,561,804.68	24.74	1,275,332,009.36	19.75

42. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	36,441,534.52	15,579,504.48
教育费附加	15,617,688.14	6,693,841.19
地方教育费附加	10,411,792.13	4,462,560.79

水利建设基金	140,069.07	1,114,836.86
房产税	13,918,416.33	14,099,259.88
土地税	33,892,182.06	31,434,992.71
资源税	14,330,902.55	11,189,199.68
印花税	3,515,324.85	2,911,898.58
车船税	30,683.84	31,649.09
环保税	1,893,408.88	2,173,869.74
三项电力基金	5,560,711.09	3,005,392.70
合 计	135,752,713.46	92,697,005.70

43. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及佣金	20,221,831.67	9,256,436.54
差旅费及招待费	2,054,949.45	464,179.74
其他	807,728.83	497,429.49
合 计	23,084,509.95	10,218,045.77

44. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	188,926,772.96	140,744,480.85
安全费用	33,549,506.70	32,834,581.22
折旧费用	38,194,490.89	40,064,130.71
福利费	22,069,645.10	17,758,843.98
社会保险费	24,997,738.21	16,851,009.86
无形资产摊销	22,196,837.38	20,377,482.52
未开工损失	8,118,759.22	1,809,729.24
业务招待费	15,303,077.08	8,132,677.79
办公费	9,917,672.40	7,591,932.42
差旅费	3,916,313.14	2,292,696.96
修理费	6,212,677.61	6,510,182.13

住房公积金	7,580,399.08	5,043,158.96
环保费	2,638,837.42	136,889.46
工会经费、教育经费	9,418,811.01	3,292,300.49
中央政府性基金	3,470,224.51	14,067,339.58
技术服务费	4,641,944.28	16,161,868.86
其他	33,219,971.51	27,140,953.42
合 计	434,373,678.50	360,810,258.45

45. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	18,289,346.16	5,195,606.95
材料	6,090,803.30	3,203,054.23
折旧	1,405,812.89	58,469.28
其他	1,847,152.58	2,418,414.80
委外研发费	641,465.43	
合 计	28,274,580.36	10,875,545.26

46. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	163,109,430.86	167,505,340.78
减：利息收入	20,678,106.89	25,027,743.26
利息净支出/(净收入)	142,431,323.97	142,477,597.52
加：汇兑净损失/(净收益)	2,504,508.33	1,825,705.38
金融机构手续费	8,426,238.53	2,727,250.70
票据贴现息	23,918,911.33	12,683,217.95
合 计	177,280,982.16	159,713,771.55

47. 其他收益

47.1 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助-资产性补助	3,290,933.37	2,794,266.70
政府补助-收益性补助	5,250,948.01	9,553,231.09

合 计	8,541,881.38	12,347,497.79
-----	--------------	---------------

47.2 明细项目

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	3,290,933.37	2,794,266.70	与资产相关
稳岗补贴	1,029,192.96	2,827,354.59	与收益相关
增值税即征即退	758,298.05	1,009,440.62	与收益相关
专项创造资助资金		22,200.00	与收益相关
以工代训	109,500.00		与收益相关
供热补贴	1,220,000.00		与收益相关
国内授权专利自助	21,100.00		与收益相关
退役军人增值税减免	990,000.00		与收益相关
特种作业培训补贴	166,000.00		与收益相关
山东省企业研究开发财政补助资金	86,400.00		与收益相关
标准化项目补助	300,000.00		与收益相关
安全生产责任保险补贴		139,664.00	与收益相关
个税返还	106,051.91	335,790.42	与收益相关
增值税加计抵减	114,405.09		与收益相关
惠企财政奖补		60,000.00	与收益相关
品牌建设补贴		200,000.00	与收益相关
失业动态监测企业补贴		2,400.00	与收益相关
税收优惠补助		275,349.34	与收益相关
污染源自动监测联网奖补		120,000.00	与收益相关
小升规奖补	350,000.00	200,000.00	与收益相关
企业研究开发财政补助		51,551.00	与收益相关
新型化工产业集群财政拨付		1,000,000.00	与收益相关
疫情贷款贴息		2,759,481.12	与收益相关
重点人才载体奖补		250,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利权质押贷款贴息		300,000.00	与收益相关
合 计	8,541,881.38	12,347,497.79	

47.2 明细项目

47.2.1 本公司 2021 年度资产性政府补助包括：

递延收益中与日常经营活动相关的政府补助摊销 3,290,933.37 元。

47.2.2 本公司 2021 年度收益性政府补助包括：

①根据鲁人社字[2021]98 号《山东省人力资源和社会保障厅 山东省财政厅关于继续实施失业保险稳岗扩围政策的通知》（鲁人社字【2021】98 号）文件，本公司及本公司子公司东瑞化工、新型建材、氢能源、海源盐化、三角洲热力、新材料、安通设备、设计院、水木滨华于 2021 年度分别收到收到滨州市人力资源和社会保障局、滨州市滨城区公共就业和人才服务中心、北京市海淀区社会保险基金管理中心发放的稳岗补贴共计 1,029,192.96 元；

②根据相关政策文件，本公司子公司新型建材 2021 年度收到滨州市财政局增值税即征即退共计 758,298.05 元；

③根据《滨州市市场监督管理局关于下达 2020 年度滨州市专利授权、专利大户与知识产权贯标资助项目的通知》，本公司及本公司子公司东瑞化工、安通设备、嘉源环保于 2021 年度收到山东省知识产权局发放的专利资助共计 21,100.00 元；

④根据滨城政字（2017）19 号《滨城区人民政府关于全面推进标准化建设的意见》，本公司收到标准化项目补助共计 300,000.00 元；

⑤根据国家税务总局关于印发《个人所得税代扣代缴暂行办法》的通知（国税发 065）第十七条规定：“对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给 2% 的手续费。本公司及本公司子公司东瑞化工、瑞成化工、安通设备、嘉源环保、新型建材、化工设计院、热力公司、水木滨华收到滨州市财政局个税返还手续费共计 106,051.91 元；

⑥根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业财税[2019]21 号 2019-2-2》文件，本公司及本公司子公司东瑞化工收到退役军人增值税减免共 990,000.00 元；

⑦根据相关政策，本公司子公司设计院、安信达、水木滨华 2021 年收到增值税加计抵减共计 114,405.09 元；

⑧根据《滨州市财政局关于下达 2021 年省级财政对县市保供热企业补助资金确保供热

安全的通知》(滨财综指【2021】27号), 本公司子公司三角洲热力 2021 年收到滨州市住房和城乡建设局发放的热力补贴共 1,220,000.00 元;

⑨根据《滨州市人民政府关于印发滨州市促进中小企业升级为规模以上企业奖励实施办法的通知》(滨政办字【2019】67号), 本公司子公司东瑞化工、瑞成化工、热力公司、三角洲热力、新型建材、嘉源环保于 2021 年收到山东省财政厅小升规奖补资金 350,000.00 元;

⑩根据《山东省科学技术厅关于印发山东省企业研究开发财政补助实施办法的通知》鲁科字(2021)2号文件, 本公司子公司嘉源环保 2021 年收到山东省科学技术厅山东省企业研究开发财政补助资金共计 86,400.00 元;

⑪根据省人力资源社会保障厅、省财政厅联合下发《关于印发企业稳岗扩岗专项支持计划实施方案的通知》(鲁人社字(2020)63号)文件, 本公司子公司海源盐化收到滨州市财政局 2021 年以工代训补贴 109,500.00 元;

⑫根据《滨州市人力资源和社会保障局关于做好安全技能培训工作的通知》(滨人社字【2020】32号)文件, 本公司及子公司东瑞化工、瑞成化工、新型建材、氢能源于 2021 年收到滨州市人力资源和社会保障局及滨州市智瀛职业培训学校有限公司发放补贴共计 166,000.00 元。

48. 投资收益

48.1 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	37,741,408.82	23,046,521.98
其他权益工具投资单位分红	10,740,000.00	240,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,828,685.44	-6,430,826.79
处置子公司长期股权投资收益	-3,643,816.89	213,797.72
处置股权收益及其他	5,000,000.00	-62,510.19
合 计	51,666,277.37	17,006,982.72

48.2 按权益法核算的长期股权投资收益明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
滨州市滨城区天成小额贷款股份有限公司	-2,577,069.93	5,520,302.31
中海油滨州新能源有限公司	2,232,037.66	3,717,039.50
黄河三角洲科技创业发展有限公司	2,504,429.75	-4,800,657.95
张家口海珀尔新能源科技有限公司	-661,421.77	-10,512,501.80
北京水木氢源一期产业投资中心（有限合伙）	6,192,050.71	-355,008.85
优沐科技（嘉兴）有限公司	-402,915.63	
北京水木滨华科技有限公司	-5,458,425.35	
合 计	1,828,685.44	-6,430,826.79

48.3 本公司于 2021 年度购买理财产品取得投资收益 37,741,408.82 元。

48.4 其他权益工具投资分红

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
山东博兴新华村镇银行股份有限公司	240,000.00	240,000.00
济南市市中区海融小额贷款有限公司	500,000.00	
中海沥青股份有限公司	10,000,000.00	
合 计	10,740,000.00	240,000.00

48.5 处置子公司长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
滨州通达工程监理有限责任公司		213,797.72
北京水木滨华科技有限公司	-3,643,816.89	
合 计	-3,643,816.89	213,797.72

49. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备损失	-630,498.18	-2,033,739.58
商业汇票减值损失	-683,046.36	-159,444.10
合 计	-1,313,544.54	-2,193,183.68

50. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产减值准备	-475,605,683.18	
商誉减值损失	-23,625,165.72	
在建工程减值准备		-60,097,062.08
固定资产减值损失		-130,841,936.55
存货跌价损失	-940,037.32	1,448,007.14
合 计	-500,170,886.22	-189,490,991.49

51. 资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置收益	4,950,818.30	-1,820,915.63	4,950,818.30
无形资产处置收益		1,124,414.43	
合 计	4,950,818.30	-696,501.20	4,950,818.30

52. 营业外收入

52.1 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助		166,666.68
赔偿款	3,596,545.69	117,702.88
罚没利得	2,996,763.32	1,538,142.04
无需支付款项	6,872,308.22	1,507,176.25
其他	2,927,722.52	1,035,919.38
合 计	16,393,339.75	4,365,607.23

53. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	30,731,824.09	68,402,401.90
捐赠支出	223,035.93	4,346,796.85
滞纳金	94,216.05	289,935.26
其他	971,209.76	380,572.98
合 计	32,020,285.83	73,419,706.99

54. 所得税费用

54.1 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	646,046,582.85	196,685,734.28
递延所得税费用	-83,332,447.61	-8,152,083.14
合 计	562,714,135.24	188,533,651.14

54.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,202,647,746.88
按适用税率计算的所得税费用	550,661,936.74
子公司适用不同税率的影响	-1,488,433.50
调整以前期间所得税影响	-684,505.21
从被投资单位分红的影响	
免税投资收益的影响	1,757,721.41
研发费用加计扣除的影响	-3,673,462.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,427,880.96
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	16,548,221.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,859,291.79
期末税率调整	24,067.66
所得税费用	562,714,135.24

55. 现金流量表项目注释

55.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,678,106.89	24,679,255.53
各项政府补贴	9,287,333.70	18,750,594.22
往来款项	23,675,540.90	78,781,441.25
其他	5,917,485.84	2,089,800.80
合 计	59,558,467.33	124,301,091.80

55.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	2,862,678.28	133,621,493.25
管理费用中现金支出	86,490,191.93	67,179,367.00
财务费用中现金支出	8,426,238.53	2,743,702.44
支付暂借款等	3,601,204.17	33,442,185.88
其他	1,288,461.74	6,737,636.86
合 计	102,668,774.65	243,724,385.43

55.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
公司间借款	30,000,000.00	40,520.55
合 计	30,000,000.00	40,520.55

55.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净额	10,400,086.45	1,449,403.37
公司间借款		30,000,000.00
合 计	10,400,086.45	31,449,403.37

55.5 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金转回	63,322,172.20	50,000,000.00
票据贴现	829,515,542.94	540,000,000.00
公司间借款及利息		15,402,680.75
合 计	892,837,715.14	605,402,680.75

55.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本金及利息	12,956,993.06	13,556,125.01
票据及信用证保证金	222,452,356.14	63,322,172.20
偿还到期贴现票据	90,000,000.00	450,000,000.00
公司间借款及利息	688,875.14	8,381,314.11

回购公司股份		195,354,502.49
可转换公司债券发行费用		24,000,000.00
合 计	326,098,224.34	754,614,113.81

56. 现金流量表补充资料

56.1 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	1,639,933,611.64	508,373,085.82
加：资产减值准备	501,484,430.76	191,684,175.17
固定资产折旧	454,711,750.31	486,271,792.45
无形资产摊销	21,758,703.48	20,473,111.92
长期待摊费用摊销	6,094,255.19	3,884,363.94
待摊费用的减少		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-4,950,818.30	696,501.20
固定资产报废损失	30,731,824.09	68,402,401.90
公允价值变动损失		
财务费用	187,028,342.19	167,505,340.78
投资损失	-51,666,277.37	-17,006,982.72
递延所得税资产减少	-97,301,181.84	-29,367,343.58
递延所得税负债增加	13,968,734.23	21,215,260.44
存货的减少	-107,480,606.19	-136,826,598.70
经营性应收项目的减少	-990,091,113.14	-831,358,842.28
经营性应付项目的增加	725,264,979.06	576,101,092.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,329,486,634.11	1,030,047,358.98

56.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		

其中：库存现金	20.00	6,051.86
可随时用于支付的银行存款	2,015,647,528.34	2,620,506,466.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	2,015,647,548.34	
三、期末现金及现金等价物余额	2,015,647,548.34	2,620,512,518.12

附注六、合并范围的变更

公司本期合并范围变更详见“附注一、2.（4）”。

附注七、在其他主体中的权益

1. 本公司的子公司情况

1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
山东滨州嘉源环保有限责任公司	滨州市	任元滨	水处理剂的研制与销售	1,000		80	80	现金出资
山东滨化热力有限责任公司	滨州市	任元滨	生产、销售电力及蒸汽	32,000	100		100	现金收购
山东滨化东瑞化工有限责任公司	滨州市	任元滨	生产销售化工产品	150,000	100		100	现金出资
山东滨化集团化工设计研究院有限责任公司	滨州市	刘洪安	新产品开发、工程设计	600	100		100	现金出资
山东滨化海源盐化有限公司	滨州市	李晓光	工业盐、溴素生产销售、养殖	10,000	74.05		74.05	现金收购
山东滨化安通设备制造有限公司	滨州市	任元滨	不锈钢、碳钢设备、石墨垫片加工、安装、销售、	2,900	100		100	现金出资
山东滨化新型建材有限责任公司	滨州市	董红波	粉煤灰砖、新型建材的生产与销售	9,500	100		100	现金出资
滨州滨化安全咨询服务有限公司	滨州市	孙惠庆	安全咨询、风险度信誉度的指导	30	100		100	现金出资

山东安信达检测有限公司	滨州市	刘洪安	射线照相检测、超声波检测、磁粉检测；理化试验	500	100		100	现金出资
山东滨华氢能源有限公司	滨州市	孙惠庆	新能源的技术开发、技术服务	20,000	97.5		97.5	现金出资
黄河三角洲（滨州）热力有限公司	滨州市	任元滨	生产、销售电力及蒸汽	38,500	100		100	现金出资
山东滨华新材料有限公司	滨州市	刘洪安	合成新材料的研发；钢材、建材销售	370,000	100		100	现金出资
山东滨化溴化工科技有限公司	滨州市	吴伟	化工科技领域内的技术咨询、技术服务；化工产品销售。	5,000		74.05	74.05	现金出资
山东浩振建设工程有限公司	滨州市	朱峰	各类工程建设活动	500		74.05	74.05	现金出资
山东滨华氢能科技有限公司	滨州市	孙惠庆	输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；发电业务、输电业务、供（配）电业务等	20,000		97.5	97.5	现金出资
山东滨化海源水产有限公司	滨州市	丁希杰	水产养殖；水产苗种生产	300		74.05	74.05	认缴设立
山东滨华液氢氢能科技有限公司	滨州市	孙惠庆	新能源技术研发；新材料技术研发；发电、输电、供电业务	10,000		97.5	97.5	认缴设立

1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
山东滨化海源盐化有限公司	25.95	16,687,060.55	778,622.00	81,941,966.45
山东滨华氢能源有限公司	2.50	-234,222.95		-363,470.76

1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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

山东滨化海源盐化有限公司	199,781,637.24	186,625,353.40	386,406,990.64	67,248,270.98	3,390,062.82	70,638,333.80
山东滨华氢能有限公司	22,463,622.78	207,102,961.80	229,566,584.58	112,662,756.17		112,662,756.17

(续上表)

子公司名称	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
山东滨化海源盐化有限公司	114,677,137.13	173,430,645.13	288,107,782.26	29,721,482.73	3,670,556.15	33,392,038.88
山东滨华氢能有限公司	45,660,238.80	114,361,221.13	160,021,459.93	3,748,713.48		3,748,713.48

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东滨化海源盐化有限公司	189,516,659.63	64,304,664.95	64,304,664.95	82,743,027.83
山东滨华氢能有限公司	24,958,822.35	-9,368,918.04	-9,368,918.04	128,331,271.98

(续上表)

子公司名称	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
山东滨化海源盐化有限公司	115,613,437.40	10,573,628.69	10,573,628.69	36,827,622.02
山东滨华氢能有限公司	6,635,939.36	-13,796,132.48	-13,796,132.48	-2,173,847.26

2. 在合营企业或联营企业中的权益

2.1 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	注册地	法人代表/执行事务合伙人	业务性质	注册资本	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
中海油滨州新能源有限公司	山东滨州	陈元	液化天然气经营及提供与燃气相关的服务或辅助业务	1,000 万	30		权益法
滨州市滨城区天成小额贷款股份有限公司	山东滨州	于江	办理各项小额贷款、开展小企业发展、管理、财务等咨询业务	15,000 万	30.80		权益法

黄河三角洲科技创业发展有限公司	山东滨州	于江	高分子科技开发；以自有资产对实体投资；高分子科技园区建设、开发；信息咨询。	80,000 万	49		权益法
张家口海珀尔新能源科技有限公司	河北张家口	查志伟	新能源技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；汽车配件销售；站用加氢及储氢设施销售。	7916.6668 万		31.91	权益法
北京水木氢源一期产业投资中心（有限合伙）	北京市	水木氢元	股权投资；项目投资	67,444.44 万	29.65		权益法
优沐科技（嘉兴）有限公司	浙江嘉兴	Chen Xi	特种设备制造；特种设备设计；特种设备检验检测服务等	1,273.6947 万欧元		20.53	权益法
北京水木滨华科技有限公司	北京市	姜森	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；技术进出口；货物进出口。	3,000 万元	49		权益法
山东渤海湾港口华码头有限公司	山东滨州	郝刚	港口经营；各类工程建设活动；特种设备安装改造修理；货物进出口等	8000 万元		30	权益法

2.2 重要联营企业的主要财务信息

报表项目	期末余额 / 本期发生额		
	中海油滨州新能源有限公司	滨州市滨城区天成小额贷款有限公司	黄河三角洲科技创业发展有限公司
流动资产	36,015,623.03	173,082,279.63	553,804,812.01
非流动资产	2,267,952.29	8,063,606.99	344,561,374.59
资产合计	38,283,575.32	181,145,886.62	898,366,186.60
流动负债	2,600,298.74	1,592,309.23	110,000,000.00
非流动负债	255,694.72		
负债合计	2,855,993.46	1,592,309.23	110,000,000.00
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	35,427,581.86	179,553,577.39	788,366,186.60
按持股比例计算的净资产份额	10,628,274.56	55,302,501.84	386,299,431.43

调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	10,628,274.56	55,302,501.84	386,299,431.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	148,702,865.28	19,145,738.51	
净利润	6,407,135.78	-11,143,928.12	-16,533,065.76
其他综合收益			
综合收益总额	6,407,135.78	-11,143,928.12	-16,533,065.76
本年度收到的来自联营企业的股利		5,082,000.00	

(续上表)

报表项目	期初余额 / 上期发生额		
	中海油滨州新能源有限公司	滨州市滨城区天成小额贷款股份有限公司	黄河三角洲科技创业发展有限公司
流动资产	41,303,315.68	208,360,707.40	465,543,718.64
非流动资产	2,347,081.34	997,894.64	317,711,386.84
资产合计	43,650,397.02	209,358,602.04	783,255,105.48
流动负债	5,662,940.69	4,937,914.46	
非流动负债			
负债合计	5,662,940.69	4,937,914.46	
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	37,987,456.33	204,420,687.58	783,255,105.48
按持股比例计算的净资产份额	11,396,236.89	62,961,571.77	383,795,001.68
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	11,396,236.89	62,961,571.77	383,795,001.68

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	25,468,454.01	30,597,902.90	
净利润	2,351,154.18	17,962,133.60	-22,140,852.99
其他综合收益			
综合收益总额	2,351,154.18	17,962,133.60	-22,140,852.99
本年度收到的来自联营企业的股利	1,500,000.00	6,006,000.00	

附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在接受新的销售订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，本公司的市场风险主要包括外汇风险、利率风险。

（1）外汇风险

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

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额
货币资金	4,588,309.79		29,387,920.94	1,826,180.73		12,154,230.21
其中：美元	4,429,264.52	6.3757	28,239,661.80	1,667,135.62	6.5249	10,877,893.21

欧元	159,045.27	7.2197	1,148,259.14	159,045.11	8.0250	1,276,337.01
应收账款	3,314,283.63		21,130,878.14	553,717.73		3,612,952.82
其中：美元	3,314,283.63	6.3757	21,130,878.14	553,717.73	6.5249	3,612,952.82
应付账款	690,180.46		4,400,383.56	169,995.00		1,364,209.88
其中：美元	690,180.46	6.3757	4,400,383.56			
其中：欧元				169,995.00	8.0250	1,364,209.88

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司利率为浮动利率的银行借款分别为短期借款 9,000.00 万元、长期借款 99,770.00 万元，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的利息支出将增加或减少 5,438,500.00 元。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

2020 年 6 月 30 日，公司原实际控制人张忠正等 10 名一致行动人签署解除协议终止一致行动关系。截止 2021 年 12 月 31 日公司不存在控股股东及实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1

3. 在合营企业或联营企业中的权益

本公司联营企业情况详见附注七、2

4. 不存在控制关系且不属于联营企业、合营企业的其他关联方

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
滨州水木有恒投资基金合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东	91371600MA3CTY8N34
张忠正	持股 5%以上股东	3723*****710
山东滨化投资有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600789286279L
山东滨化实业有限责任公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600749890412P
山东滨化创业投资有限责任公司	受同一关键管理人员重大影响	9137160077632538XH
山东滨化石化贸易有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600668074341D
滨州自动化仪表有限责任公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600750875025A
山东滨化集团油气有限责任公司	受同一关键管理人员重大影响	913716007424389922
山东滨州德邦太阳能有限责任公司	受同一关键管理人员重大影响	913716007807827786
山东滨化集团沾化经贸有限责任公司	受同一关键管理人员重大影响	91371624723858529E
山东滨化滨阳燃化有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600789293030B
山东联化新材料有限责任公司	受同一关键管理人员重大影响	91371622MA3Q6KX2XP
山东英维特新材料有限责任公司	受同一关键管理人员重大影响	91371622MA3Q6X6C5D
阳信滨化滨阳油气有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371622344577751L
山东益信检测技术有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371622MA3RF4A46J
滨州滨阳安全技术咨询有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371622MA3MA6TP22
山东滨阳石化有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371622062963953H
滨州滨化物业管理有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600676816579Y
滨州市众成融资担保有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371602760046773B
山东昱泰环保工程有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600MA3M83MY2U
滨州市昱泰农业科技发展有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600MA3R6APF9T
滨州市昱泰检测有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600MA3PWDCQ41
龙口滨港液体化工码头有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91370681761872997B
北京滨复华耀资本投资管理中心	受同一关键管理人员重大影响	91110108053584521D
山东格润新能源有限公司	受同一关键管理人员重大影响	913716006613685319
沾化大高航空高新技术有限公司	受同一关键管理人员重大影响	9137162479868683XF
中海沥青股份有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91370000706208970J

关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
山东滨州青龙山水泥有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600757477011C
滨州水木清扬投资基金合伙企业(有限合伙)	受同一关键管理人员重大影响	91371600MA3M9YLF0B
北京清华工业开发研究院	受同一关键管理人员重大影响	121100004006172887
水木博展科技发展(北京)有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91110108062823889B
北京水清科技有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91110108597672220F
北京信汇生物能源科技有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91110108569526672B
北京天智航医疗科技股份有限公司	受同一关键管理人员重大影响	911101085636544700
北京工研科技孵化器有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91110108558515556Q
信汇(天津)医药科技有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91120116687743694C
信汇科技有限公司	受同一关键管理人员重大影响	911101087839539151
浙江信汇新材料股份有限公司	受同一关键管理人员重大影响	9133040067724308XJ
盘锦信汇新材料有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91211100MA1055LC1U
上海亿科精细化学品有限责任公司	受同一关键管理人员重大影响	91310000703121925U
北京天希投资管理中心(有限合伙)	受同一关键管理人员重大影响	911101010766137865
北京浩辰科技有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91110108774704298A
天津信汇制药股份有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91120116735479999C
北京信汇科技有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91110108726365447T
北京天惠华数字技术有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91110108802088913K
北京中惠药业有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91110108722664351B
嘉兴金汇石化有限公司	受同一关键管理人员重大影响	9133040008528403X5
水木长江(湖北)投资管理有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91420100MA4KMG3G63
北京心世纪医疗科技有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91110108MA00F5LG7A
北京水木国鼎投资管理有限公司	受同一关键管理人员重大影响	911101085976641755
无锡海古德新技术有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91320205682894151Q
国投招商投资管理有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91130600MA094UG35F
北京海珀尔氢能科技有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91110108MA00B5BE50

关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
张家口海珀尔新能源科技有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91130705MA090P4096
山东海珀尔新能源科技有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371602MA3P227B6H
北京海珀尔能源管理有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91110115MA01TE8B5P
北京兴创海珀尔运输有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91110115MA01Y0TP2T
保定海珀尔清源新能源有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91130608MA0FQ1B80T
新和成控股集团有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91330624146424869T
北京众智合创投资顾问有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91110108MA0020550B
北京水木华研投资管理有限公司	受同一关键管理人员重大影响	911101085769357226
福建海汇化工有限公司	受同一关键管理人员重大影响	913505257890307595
滨州国信建设集团有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600683219393Q
山东滨州印染集团有限责任公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600166901407P
滨州兴业置业有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600079685021W
滨州兴业投资有限公司	受同一关键管理人员重大影响	913716005926068228
山东滨印物联科技有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371602MA3CHHCJ43
滨州国信汽车租赁服务有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600090693989L
滨州丽都装饰有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600073020432G
滨州东诚园林有限公司	受同一关键管理人员重大影响	913716007478485790
山东丽都物业管理有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600762875540P
滨州国信代驾服务有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371602328494681Y
山东滨州印染集团进出口有限公司	受同一关键管理人员重大影响	9137160072074469XN
滨州国有资本投资运营集团有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600749853494W
滨州诚帮典当有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600068727337U
中审亚太会计师事务所	受同一关键管理人员重大影响	911101081000131837
滨州临港产业园有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600310391748D
滨州海创港务有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600MA3T2FH76Y
滨州北创华景建设工程有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600MA3QFD425X

关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
滨州水木华清置业有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600MA3QFD9F3H
滨州海创信科环保科技有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600MA3PWRAH6B
山东渤海湾港港华码头有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91371600MA944LWE4E
绍兴市上虞区横山包装制品有限公司	受同一关键管理人员控制	913306045547612237
浙江双益环保科技发展有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91330402788824012F
中环清科（嘉兴）环境技术研究院有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91330402062041182Q
上海江财缘实业投资有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91310115666058284Y
上海鹏臻实业有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91310115MA1HBCA00J
上海鹏臻数字科技有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91310115MA1HBDKE1E
哈尔滨清源环境智能装备股份有限公司	受同一关键管理人员重大影响	912301996802900554
中信建投资本管理有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91110000693248243E
中信金控股权投资基金管理南通有限公司	受同一关键管理人员重大影响	913206003236764352
厦门通灵生物医药科技有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91350205MA31DMOC26
天津市大陆制氢设备有限公司	受同一关键管理人员重大影响	91120223239076680P

5. 关联方交易事项

5.1 向关联方销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额百分比	金额	占同类交易金额百分比
山东滨化滨阳燃化有限公司	烧碱、助剂、设备等	2,289,275.08	0.14	20,481,979.48	0.98
山东滨化滨阳燃化有限公司	设计费、安装费、监理费等	778,267.21	11.58	3,169,756.04	33.17
中海沥青股份有限公司	蒸汽、氢气	107,051,289.54	68.59	94,695,260.08	66.17
中海沥青股份有限公司	烧碱、助剂等	443,660.69	0.03	243,129.64	0.01
中海沥青股份有限公司	设计费、安装费、监理费	427,806.14	6.41	741,156.13	7.76
中海沥青股份有限公司	场地租用费、服务费	330,458.22	20.10	318,331.31	50.25
山东昱泰环保工程有限公司	设备、水处理	41,190.26	0.40	9,294.44	0.02

	剂				
山东昱泰环保工程有限公司	设计费、安装费	53,381.14	31.99		
滨州市昱泰检测有限公司	材料			1,279.05	4.19
滨化实业有限责任公司	材料			29,235.37	95.81
阳信滨化滨阳油气有限公司	安全校验阀	1,930.19	1.59	1,903.77	2.51
滨州临港产业园有限公司	设计费	792,452.83	12.10	905,660.35	15.48
滨州临港产业园有限公司	土地出让			15,528,401.27	100.00
盘锦信汇新材料有限公司	设备			3,422,221.24	9.88
山东海珀尔新能源科技有限公司	氢气销售	5,788,257.27	34.35	1,712,150.68	18.31
山东海珀尔新能源科技有限公司	服务费	3,101,334.19	100.00		
浙江信汇新材料股份有限公司	设备	696,302.64	1.40	407,079.65	1.18
浙江信汇新材料股份有限公司	设计费	3,066,037.69	46.80		
滨化农元素(滨州)商业发展有限公司	水	1,045.87	0.01		

5.2 向关联方采购货物的交联交易

关联方名称	交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额百分比	金额	占同类交易金额百分比
山东滨化集团油气有限责任公司	油料	540,743.49	3.15	70,913.14	0.23
山东滨化实业有限责任公司	单身公寓租金	803,712.91	100	400,000.00	100
山东滨化实业有限责任公司	后勤服务费、纯净水等	112,771.15	34.64	3,129,055.86	100
山东滨化实业有限责任公司	管理费	176.99	0.01	114,700.00	15.00
山东滨化实业有限责任公司	职工医疗、查体费	2,239,500.00	100	3,196,700.00	100
山东滨化石化贸易有限公司	油料			568,609.73	1.83
山东滨化石化贸易有限公司	丙烯			3,024,338.04	0.19
山东滨化石化贸易有限公司	柴油			84,955.75	0.27
山东滨化滨阳燃化有限公司	丙烯			114,452,674.55	7.17
山东昱泰环保工程有限公司	检测费、维修费等	24,053,152.31	31.12	14,896,800.94	23.30
滨州市昱泰检测有限公司	检测费、环保检	793,867.92	1.67	854,548.12	9.90

	测费				
北京海珀尔氢能科技有限公司	提供技术开发、 咨询等服务			396,039.60	2.07
北京信汇科技有限公司	租赁费			264,220.18	3.45
滨州滨化物业管理有限公司	管理费	1,055,464.27	51.13	649,727.89	85.00
滨州临港产业园有限公司	工程款、临时指 挥部建设			21,838,948.58	10.43
山东海珀尔新能源科技有限公司	设备			3,060,177.09	6.09
信汇科技有限公司	咨询费			71,254.09	0.37
阳信滨化滨阳油气有限公司	油料			538,884.78	1.73

5.3 关联担保

5.3.1 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保方式	借款、贷款单位	担保金额	担保期限		担保是否解除
					起始日	终止日	
滨化集团股份有 限公司	黄河三角洲热力	保证	济南华鼎投资合 伙企业（有限合 伙）	190,034,519.25	2020-3-21	2021-3-20	是
滨化集团股份有 限公司	黄河三角洲热力	保证	北京银行济南分 行	220,000,000.00	2018-8-24	2021-10-11	是
滨化集团股份有 限公司	黄河三角洲热力	保证	中国民生银行济 南玉函路支行	49,800,000.00	2019-12-11	2021-12-11	是
滨化集团股份有 限公司	黄河三角洲热力	保证	中国民生银行济 南玉函路支行	49,800,000.00	2019-12-26	2021-12-24	是
滨化集团股份有 限公司	黄河三角洲热力	保证	中国民生银行济 南玉函路支行	99,700,000.00	2020-6-18	2022-6-18	否
滨化集团股份有 限公司	黄河三角洲热力	保证	中信银行滨州分 行	84,000,000.00	2020-1-10	2021-1-5	是
滨化集团股份有 限公司	黄河三角洲热力	保证	中信银行滨州分 行	84,000,000.00	2021-1-5	2021-9-5	是
滨化集团股份有 限公司	东瑞化工	保证	中国工商银行滨 州滨城支行	100,000,000.00	2020-3-6	2021-3-6	是

5.3.2 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保方式	借款、贷款单位	担保金额	担保期限		担保是否解除
					起始日	终止日	
山东滨化滨阳燃 化有限公司	黄河三角洲热力	保证	兴业银行滨州分 行	26,250,000.00	2016-6-28	2021-6-27	是
山东滨化投资有 限公司	黄河三角洲热力	保证	北京银行济南分 行	220,000,000.00	2017-8-14	2021-10-11	是

5.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	17,346,409.68	8,676,094.31

上述关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理、总经理助理、董事会秘书和财务总监等 23 人。

6. 关联方应收应付款项余额

6.1 关联方应收款项余额

关联方名称	款项性质	期末数		期初数	
		金额	占余额比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
中海沥青股份有限公司	应收账款	16,693,119.00	12.63	8,662,490.48	7.23
中海沥青股份有限公司	预付账款	190,421.99	0.20		
山东滨化滨阳燃化有限公司	其他应收款	575,984.90	1.06	410,000.00	0.47
山东滨化滨阳燃化有限公司	应收账款	618,639.41	0.47	5,606,039.36	4.68
嘉兴金汇石化有限公司	应收账款	630,000.00	0.48		
山东昱泰环保工程有限公司	应收账款	154,943.80	0.12	312,796.10	0.26
山东昱泰环保工程有限公司	其他应收款	2,067.62	0.00		
山东昱泰环保工程有限公司	预付账款	849.55	0.00		
山东海珀尔新能源科技有限公司	应收账款	2,868,331.22	2.17	503,601.99	0.42
山东滨化实业有限责任公司	其他应收款	200.00	0.00	200.00	0.00
山东滨化集团油气有限责任公司	预付账款	3,185.89	0.00	14,292.91	0.04
龙口滨港液体化工码头有限公司	预付账款	50,584.00	0.05	50,584.00	0.15
阳信滨化滨阳油气有限公司	预付账款	2,018.00	0.00		
盘锦信汇新材料有限公司	应收账款	386,711.00	0.29		
浙江信汇新材料股份有限公司	应收账款	105,373.20	0.08		
滨州滨化物业管理有限公司	其他应收款	2,492.85	0.00		
张家口海珀尔新能源科技有限公司	应收账款			232,405.43	0.19
山东滨化石化贸易有限公司	预付账款			193,442.40	0.56
滨州临港产业园有限公司	应收账款			960,000.00	0.80
北京信汇科技有限公司	其他应收款			337,200.00	0.39
北京海珀尔氢能科技有限公司	其他应收款			30,350,416.67	34.79

6.2 关联方应付款项余额

关联方名称	款项性质	期末数	期初数
-------	------	-----	-----

		金额	占余额比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
山东滨化滨阳燃化有限公司	合同负债	120,984.90	0.08		
滨州自动化仪表有限责任公司	应付账款	628,918.62	0.10		
中海沥青股份有限公司	合同负债	123,089.40	0.08		
山东滨化集团油气有限责任公司	应付账款	13,737.94	0.00	304,335.35	0.08
山东昱泰环保工程有限公司	其他应付款	1,636.80	0.00	625.77	0.00
阳信滨化滨阳油气有限公司	合同负债	2,018.00	0.00		
滨州滨化物业管理有限公司	应付账款	133,500.00	0.02		
滨州临港产业园有限公司	应付账款			3,101,964.10	0.82
山东滨化滨阳燃化有限公司	应付账款			30,406.00	0.01
山东滨化滨阳燃化有限公司	其他应付款			4,000.00	0.00
山东滨化实业有限责任公司	应付账款			8,940.00	0.00
山东滨化实业有限责任公司	其他应付款			4,565.00	0.00

附注十、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

附注十一、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注十二、资产负债表日后事项

2022 年 4 月 18 日公司召开的董事会表决通过了公司 2021 年度利润分配预案：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本，扣除公司回购专用账户持有的公司股份后的剩余股份为基数（公司通过回购专用账户所持有的本公司股份不参与本次利润分配），向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）。实际派发现金红利总额将根据股权登记日可参与利润分配的股份数量确定。

截至 2022 年 3 月 31 日，公司总股本 2,058,036,276 股，扣除公司回购专用账户持有的公司股份 4,782,853 股，以此计算合计拟派发现金红利 307,988,013.45 元（含税）。如在董事会审议通过本次利润分配方案之日起至实施权益分派股权登记日期间公司总股本发生变动，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额

附注十三、其他重要事项

本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

附注十四、 母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初余额指 2020 年 1 月 1 日，期末余额指 2021 年 12 月 31 日；本期发生额指 2021 年度，上期发生额指 2021 年度。

1. 应收账款

1.1 类别明细项目

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合								
账龄组合	52,438,873.77	100.00	2,621,943.69	5.00	73,219,035.85	100.00	3,660,951.79	5.00
组合小计	52,438,873.77	100.00	2,621,943.69	5.00	73,219,035.85	100.00	3,660,951.79	5.00
合 计	52,438,873.77	100.00	2,621,943.69	5.00	73,219,035.85	100.00	3,660,951.79	5.00

1.2 坏账准备变动情况

种 类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,660,951.79		1,039,008.10		2,621,943.69
合 计	3,660,951.79		1,039,008.10		2,621,943.69

1.3 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	52,438,873.77	100.00	2,621,943.69	5.00	73,219,035.85	100.00	3,660,951.79	5.00
合计	52,438,873.77	100.00	2,621,943.69	5.00	73,219,035.85	100.00	3,660,951.79	5.00

1.4 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款,无大额核销的应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

1.5 公司报告期末应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

1.6 公司报告期末应收账款中欠款金额前五名的单位

单位名称	期末余额		
	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中石化巴陵石油化工有限公司	21,186,324.10	40.40	1,059,316.21
中海油 (天津) 油田化工有限公司	20,724,190.50	39.52	1,036,209.53
太仓中化环保化工有限公司	3,735,840.00	7.12	186,792.00
青岛啤酒股份有限公司	2,151,245.40	4.10	107,562.27
山东新银麦啤酒有限公司	730,803.46	1.39	36,540.17
合计	48,528,403.46	92.53	2,426,420.18

2. 其他应收款

2.1 总体情况列示

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		150,000,000.00
应收利息		
其他应收款 (净额)	2,337,459,067.91	484,900,170.31
合 计	2,337,459,067.91	634,900,170.31

2.2 其他应收款

2.2.1 类别明细项目

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款	50,102,537.50	2.10	50,102,537.50	100.00	50,102,537.50	9.36	50,102,537.50	100.00
按组合计提坏账准备	2,337,659,067.91	97.90	200,000.00	0.01	485,100,170.31	90.64	200,000.00	0.04
合 计	2,387,761,605.41	100.00	50,302,537.50	2.11	535,202,707.81	100.00	50,302,537.50	9.40

2.2.2 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
榆林滨化绿能有限公司	50,102,537.50	50,102,537.50	100.00	股东拟对其破产清算, 已无偿还能力
合 计	50,102,537.50	50,102,537.50	100.00	

2.2.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内单位往来款	2,334,731,435.07		
其他单位往来款项	2,234,417.52		
个人备用金款项	613,215.32	200,000.00	32.61
押金	80,000.00		
合 计	2,337,659,067.91	200,000.00	32.61

2.2.3.1 上述合并内关联方组合的其他应收款系本公司与合并范围内的子公司之间的往来款项, 不计提坏账准备, 其具体明细如下:

单位名称	账面余额
黄河三角洲(滨州)热力有限公司	1,482,185,235.57
山东滨华新材料有限公司	699,914,536.10
山东滨华氢能源有限公司	82,073,178.34
山东滨化安通设备制造有限公司	69,129,248.65
山东滨化集团化工设计研究院有限责任公司	1,078,810.74
山东滨化海源盐化有限公司	345,871.44
滨州滨化安全咨询服务有限公司	4,554.23

合 计	2,334,731,435.07
-----	------------------

2.2.4 账龄情况

账 龄	期末余额
1 年以内	2,335,316,553.98
1-2 年	2,142,513.93
2-3 年	
3 年以上	200,000.00
合 计	2,337,659,067.91

2.2.5 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		200,000.00	50,102,537.50	50,302,537.50
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-200,000.00	200,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			50,302,537.50	50,302,537.50

2.2.5.1 本期无核销的其他应收款

2.2.6 其他应收款按款项性质分类情况

类 别	期末余额	期初余额
单位往来款项	2,387,068,390.09	534,651,033.04
保证金、押金	80,000.00	235,000.00
个人往来款项	613,215.32	316,674.77
合 计	2,387,761,605.41	535,202,707.81

2.2.7 报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
黄河三角洲(滨州)热力有限公司	往来款	1,482,185,235.57	1 年以内	62.07	
山东滨华新材料有限公司	往来款	699,914,536.10	1 年以内	29.31	
山东滨华氢能源有限公司	往来款	82,073,178.34	1 年以内	3.44	
山东滨化安通设备制造有限公司	往来款	69,129,248.65	1 年以内	2.9	
榆林滨化绿能有限公司	代偿借款 等	50,102,537.50	5 年以上	2.1	50,102,537.50
合 计		2,383,404,736.16		99.82	50,102,537.50

2.2.8 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款、无终止确认其他应收款项情况、无以其他应收账款为标的进行证券化交易的情况。

2.2.9 公司报告期末其他应收款无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3. 长期股权投资

3.1 明细项目

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	6,715,097,016.54	50,000,000.00	6,665,097,016.54	5,970,097,016.54	55,000,000.00	5,915,097,016.54
对联营、合营企业投资	596,103,453.03		596,103,453.03	575,797,801.50		575,797,801.50
合计	7,311,200,469.57	50,000,000.00	7,261,200,469.57	6,545,894,818.04	55,000,000.00	6,490,894,818.04

3.2 对子公司的投资明细

被投资 单位名称	核算 方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股 比例	表决 权比	期末 减值准备	本期计提 减值准备
设计院	成本法 核算	8,154,603.81	8,154,603.81		8,154,603.81	100.00	100		
滨化热力	成本法 核算	320,785,266.76	309,915,151.13	10,870,115.63	320,785,266.76	100.00	100		
东瑞化工	成本法 核算	1,859,499,421.38	1,859,499,421.38		1,859,499,421.38	100.00	100		
海源盐化	成本法 核算	99,476,896.01	99,476,896.01		99,476,896.01	74.05	74.05		

安通设备	成本法核算	29,000,000.00	29,000,000.00		29,000,000.00	100.00	100		
滨化燃料	成本法核算		10,870,115.63	-10,870,115.63		100.00	100		
安全咨询	成本法核算	300,000.00	300,000.00		300,000.00	100.00	100		
滨化绿能	成本法核算	50,000,000.00	55,000,000.00	-5,000,000.00	50,000,000.00	55.00	55	50,000,000.00	-5,000,000.00
新型建材	成本法核算	95,000,000.00	95,000,000.00		95,000,000.00	100.00	100		
安信达	成本法核算	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100		
氢能源	成本法核算	135,000,000.00	165,000,000.00	-30,000,000.00	135,000,000.00	97.50	97.50		
黄河三角洲热力	成本法核算	411,000,000.00	410,000,000.00	1,000,000.00	411,000,000.00	100.00	100		
新材料	成本法核算	3,701,880,828.58	2,901,880,828.58	800,000,000.00	3,701,880,828.58	100.00	100		
水木滨华	成本法转权益法核算		21,000,000.00	-21,000,000.00					
合 计		6,715,097,016.54	5,970,097,016.54	745,000,000.00	6,715,097,016.54			50,000,000.00	-5,000,000.00

3.3 对联营企业投资的明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益(损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
滨州市滨城区天成小额贷款股份有限公司	62,961,571.77			-2,577,069.93		
中海油滨州新能源有限公司	11,396,236.90			-767,962.34		
黄河三角洲科技创业发展有限公司	383,795,001.68			2,504,429.75		
北京水木滨华科技有限公司		20,036,203.34				
北京水木氢源一期产业投资中心(有限合伙)	117,644,991.15			6,192,050.71		
合 计	575,797,801.50	20,036,203.34		5,351,448.19		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
滨州市滨城区天成小额贷款股份有限公司	5,082,000.00		55,302,501.84		

中海油滨州新能源有限公司			10,628,274.56		
黄河三角洲科技创业发展有限公司			386,299,431.43		
北京水木滨华科技有限公司			20,036,203.34		
北京水木氢源一期产业投资中心（有限合伙）			123,837,041.86		
合 计	5,082,000.00		596,103,453.03		

4. 营业收入和营业成本

4.1 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,982,008,496.18	4,100,828,173.71
其他业务收入	480,134,918.03	391,545,505.21
合 计	6,462,143,414.21	4,492,373,678.92

4.2 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	3,897,059,792.00	3,279,082,049.61
其他业务成本	453,711,154.14	377,260,664.07
合 计	4,350,770,946.14	3,656,342,713.68

4.3 主营业务收入产品类别

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环氧丙烷	2,681,774,559.24	1,720,580,994.29	1,968,140,420.81	1,462,145,111.27
烧碱	972,986,178.21	629,360,557.56	752,451,434.60	616,422,258.31
氯丙烯	682,513,321.54	389,150,494.61	485,490,171.76	320,682,723.55
环氧氯丙烷	730,287,184.23	554,672,046.88	432,301,127.07	340,854,905.26
四氯乙烯	542,553,059.43	291,734,209.93	187,646,727.68	219,189,380.02
助剂	64,197,419.08	64,479,052.52	79,212,477.83	79,212,477.80
二氯丙烯	41,716,105.26	46,505,228.43	57,402,689.53	58,962,818.90
氢氟酸	29,057,600.17	42,467,060.33	34,664,985.85	48,288,858.19

二氯丙烷溶剂	26,021,894.34	21,927,746.05	17,251,080.71	18,420,586.44
氢气	28,434,471.99	28,507,300.51	36,522,951.49	36,522,951.51
盐酸	26,090,478.51	25,062,274.89	20,563,091.04	26,692,549.72
六氟磷酸锂	133,815,367.37	65,520,345.49	13,304,084.09	43,016,669.84
其他	22,560,856.81	17,092,480.51	15,876,931.25	8,670,758.80
合 计	5,982,008,496.18	3,897,059,792.00	4,100,828,173.71	3,279,082,049.61

4.4 其他业务收入产品类别

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
原材料、电	418,591,287.83	408,477,651.84	321,651,916.77	325,145,246.33
水	31,124,173.03	17,095,800.88	42,336,001.84	27,100,323.29
其 他	30,419,457.17	28,137,701.42	27,557,586.60	25,015,094.45
合 计	480,134,918.03	453,711,154.14	391,545,505.21	377,260,664.07

4.5 公司报告期内前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入的比例 (%)	上期发生额	占营业收入的比例 (%)
山东隆华新材料股份有限公司	1,004,081,901.88	15.54	441,560,243.02	9.83
山东滨化东瑞化工有限责任公司	824,082,354.77	12.75	306,879,507.61	6.83
山东海科新源材料科技股份有限公司	299,260,535.84	4.63		
佳化化学(滨州)有限公司	283,035,798.24	4.38	209,119,902.34	4.65
山东蓝星东大化工有限责任公司	227,592,610.66	3.52	222,738,986.34	4.96
山东一诺威新材料有限公司			177,050,611.13	3.94
合 计	2,638,053,201.39	40.82	1,357,349,250.44	30.21

5. 投资收益

5.1 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
控股子公司的股利分配	582,221,378.00	378,704,593.32
其他权益工具投资分红	10,740,000.00	240,000.00

理财产品收益	18,553,903.05	11,354,885.37
权益法核算的长期股权投资收益	10,749,559.17	4,081,675.01
处置子公司长期股权投资收益		-36,710.33
处置股权收益及其他	5,000,000.00	-62,510.19
合 计	627,264,840.22	394,281,933.18

5.2 本公司于报告期取得控股子公司的现金股利情况

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
山东滨化东瑞化工有限公司	580,000,000.00	200,000,000.00
山东滨化海源盐化有限公司	2,221,378.00	7,404,593.32
滨州通达工程监理有限责任公司		2,300,000.00
山东安信达检测有限公司		2,500,000.00
山东滨化燃料有限公司		15,000,000.00
滨州滨化安全咨询服务有限公司		500,000.00
山东滨化化工设计研究院有限公司		1,000,000.00
黄河三角洲（滨州）热力有限公司		150,000,000.00
合 计	582,221,378.00	378,704,593.32

5.3 其他权益工具投资分红

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
山东博兴新华村镇银行股份有限公司	240,000.00	240,000.00
中海沥青股份有限公司	10,000,000.00	
济南市市中区海融小额贷款有限公司	500,000.00	
合 计	10,740,000.00	240,000.00

5.4 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
滨州市滨城区天成小额贷款股份有限公司	-2,577,069.93	5,520,302.31

中海油滨州新能源有限公司	2,232,037.66	3,717,039.50
黄河三角洲科技创业发展有限公司	2,504,429.75	-4,800,657.95
北京水木氢源一期产业投资中心（有限合伙）	6,192,050.71	-355,008.85
北京水木滨华科技有限公司	2,398,110.98	
合 计	10,749,559.17	4,081,675.01

5.5 处置子公司长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
滨州通达工程监理有限责任公司		-36,710.33
合 计		-36,710.33

附注十五、 补充资料

1、报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益	-25,781,005.79	-69,098,903.10
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,541,881.38	12,514,164.47
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益	37,741,408.82	23,046,521.98
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、 交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、 交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,104,878.01	-818,364.54
20、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-475,605,683.18	
21、所得税影响额	107,479,021.47	8,561,334.34
22、少数股东权益影响额	7,657,336.27	-226,466.22
合 计	-324,862,163.02	-26,021,713.07

2. 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

2.1 2021 年度

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	18.49	0.97	0.95
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	22.19	1.17	1.14

2.2 2020 年度

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	7.54	0.33	0.27
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	7.93	0.34	0.29

2.3 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 每股收益计算过程

项 目	代码	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	1,625,919,450.69	507,191,653.98
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	1,950,781,613.71	533,213,367.05
期初股份总数	S0	1,604,910,514.00	1,544,400,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	1,669,252,533.75	1,552,731,317.00
基本每股收益(I)		0.97	0.33
基本每股收益(II)		1.17	0.34
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	1,625,919,450.69	507,191,653.98
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	1,950,781,613.71	533,213,367.05
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		43,444,391.00	309,682,051.00
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		1,712,696,924.75	1,862,413,368.00
稀释每股收益(I)		0.95	0.27
稀释每股收益(II)		1.14	0.29

①基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股

股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2.4 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + N_P \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；N_P为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。



法定代表人：任元

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：姜海

2022 年 4 月 18 日



会计师事务所 执业证书

名称:

首席合伙人: 王晖

主任会计师:

经营场所:

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:



特殊普通合伙

37010001

2008-07-29

证书序号: 0011555

说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部

年度检验登记

Annual Renewal Registration



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



2015年 3月 2日
年 月 日



证书编号: 370200010057
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名: 和信会计师

事务所
CPA

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

2019 年 7 月 19 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

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

年 月 日
年 月 日

姓名 Full name	赵波
性别 Sex	男
出生日期 Date of Birth	1975-02-13
工作单位 Working unit	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	370204197502132719



证书编号: **370200010040**
No. of Certificate

批准注册协会: **山东省注册会计师协会**
Authorized Institute of CPAs

发证日期: **2007** 年 **11** 月 **09** 日
Date of Issuance

年度检验登记 2018年
Annual Renewal Registration 注册会计师
年检验合格专用章

注册会计师协会
年检验合格专用章

注册会计师协会
年检验合格专用章

2015年
注册会计师
年检验合格专用章

2015年 3月 19日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名: **和信会计师**

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 7 月 19 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

王钦顺
男
1975-05-01

山东和信会计师事务所(普通合伙)青岛分所
320107750501345

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.




二、2022年三季度财务报告

合并资产负债表

编制单位：磷化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,544,496,275.73	2,238,099,904.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,090,000,000.00	1,070,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	4,563,605.79	16,007,318.64
应收账款	180,891,436.98	121,722,811.21
应收款项融资	797,571,898.39	1,103,985,194.08
预付款项	183,793,603.51	93,285,901.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	50,455,128.97	3,899,730.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	645,259,543.58	560,303,733.58
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	214,533,473.84	263,508,389.46
流动资产合计	5,711,564,966.79	5,470,812,983.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	712,112,405.97	719,549,460.63

公司负责人：任元滨

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：姜海丰

合并资产负债表（续）

编制单位：炼化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
其他权益工具投资	627,676,012.72	620,297,761.69
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,208,626,145.85	4,472,080,940.73
在建工程	4,925,520,487.02	3,532,802,663.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	471,536,328.30	
无形资产	812,253,522.54	813,166,599.43
开发支出		
商誉	45,537,770.99	45,537,770.99
长期待摊费用	47,715,338.94	51,247,452.95
递延所得税资产	323,747,790.58	308,981,967.62
其他非流动资产	698,818,455.91	769,316,130.95
非流动资产合计	12,873,544,258.82	11,332,980,748.77
资产总计	18,585,109,225.61	16,803,793,731.83
流动负债：		
短期借款	1,568,602,283.75	1,914,763,851.27
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	8,741,532.00	176,523.28
应付账款	831,445,433.99	611,636,787.22
预收款项		
合同负债	225,644,916.72	158,872,372.45
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	61,037,201.07	112,689,584.83
应交税费	183,760,210.56	224,769,244.01
其他应付款	376,186,710.74	280,349,983.76

公司负责人：任元滨

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：姜海丰

合并资产负债表（续）

编制单位：滨化集团股份有限公司

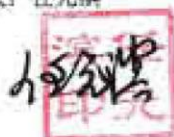
单位：元 币种：人民币

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
其中：应付利息		1,001,538.02
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	1,375,939,080.93	1,114,258,993.20
其他流动负债	275,108,119.27	470,943,276.57
流动负债合计	4,906,465,489.03	4,888,460,616.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,090,900,000.00	1,297,000,000.00
应付债券		232,711,648.45
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	221,267,767.58	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,709,880.99	25,739,590.51
递延所得税负债	64,029,837.63	67,622,279.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,401,907,486.20	1,623,073,518.26
负债合计	7,308,372,975.23	6,511,534,134.85
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	2,058,036,276.00	2,000,826,817.00
其他权益工具		53,234,978.59
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,867,168,554.32	2,663,689,274.20
减：库存股	161,315,334.41	195,300,142.92
其他综合收益	154,001,606.62	146,359,255.59
专项储备	22,918,682.09	12,204,736.63
盈余公积	725,672,063.98	725,672,063.98

公司负责人：任元滨

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：姜海丰





合并资产负债表（续）

编制单位：滨化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
一般风险准备		
未分配利润	5,516,161,225.71	4,809,352,226.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	11,182,643,074.31	10,216,039,209.97
少数股东权益	94,093,176.07	76,220,387.01
所有者权益（或股东权益）合计	11,276,736,250.38	10,292,259,596.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	18,585,109,225.61	16,803,793,731.83

公司负责人：任元溪

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：姜海丰

合并利润表

编制单位：磷化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年前三季度（1-9 月）	2021 年前三季度（1-9 月）
一、营业总收入	6,782,405,941.69	6,539,112,739.80
其中：营业收入	6,782,405,941.69	6,539,112,739.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,409,377,010.98	4,711,228,913.67
其中：营业成本	4,805,731,628.45	4,157,902,530.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	90,129,717.42	93,890,162.50
销售费用	16,471,610.10	15,506,416.09
管理费用	351,658,297.94	290,609,290.41
研发费用	26,971,995.77	22,483,598.81
财务费用	118,413,761.30	130,836,914.90
其中：利息费用	125,102,660.54	122,273,737.58
利息收入	17,956,116.05	18,110,920.34
加：其他收益	9,561,039.96	4,366,455.87
投资收益（损失以“-”号填列）	23,749,274.05	46,793,581.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,014,436.18	19,436,772.68
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）		

公司负责人：任元波

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：姜海丰

合并利润表（续）

编制单位：美尚集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年前三季度（1-9月）	2021年前三季度（1-9月）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,065,175.16	-3,185,503.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,099,610.45	3,248,464.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	629,114.03	216,315.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,397,803,573.14	1,879,323,139.51
加：营业外收入	5,379,777.99	10,266,022.63
减：营业外支出	4,615,297.16	7,705,488.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,398,568,053.97	1,881,883,673.99
减：所得税费用	365,294,562.65	470,423,933.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,033,273,491.32	1,411,459,740.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,033,273,491.32	1,411,459,740.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,013,901,285.85	1,410,047,176.49
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	19,372,205.47	1,412,564.28
六、其他综合收益的税后净额	7,642,351.03	6,468,105.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益	7,642,351.03	6,468,105.00
（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	7,642,351.03	6,468,105.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.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		

公司负责人：任元滨

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：姜海丰

合并利润表（续）

编制单位：滨化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年前三季度（1-9 月）	2021 年前三季度（1-9 月）
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	工作负责人：孔祥金	会计机构负责人：姜海丰
七、综合收益总额	1,040,915,842.35	1,417,927,845.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	1,021,543,636.88	1,416,515,281.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额	19,372,205.47	1,412,564.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.5	0.78
（二）稀释每股收益(元/股)	0.5	0.74

公司负责人：任元滨

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：姜海丰



合并现金流量表

编制单位：滨化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年前三季度（1-9 月）	2021 年前三季度（1-9 月）
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	5,535,219,240.32	5,633,523,789.12
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	313,794,599.27	45,893,836.19
收到其他与经营活动有关的现金	115,085,533.51	204,918,891.68
经营活动现金流入小计	5,964,099,373.10	5,884,336,516.99
购买商品、接受劳务支付的现金	3,605,195,952.87	2,842,610,254.63
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		
支付给职工及为职工支付的现金	405,286,374.24	483,998,688.30
支付的各项税费	832,116,150.28	868,829,033.05
支付其他与经营活动有关的现金	169,199,560.01	203,611,869.11
经营活动现金流出小计	5,011,798,037.40	4,399,049,845.09
经营活动产生的现金流量净额	952,301,335.70	1,485,286,671.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,754,010,000.00	8,576,368,215.32

公司负责人：任元洪



主管会计工作负责人：孔祥金

6-1-141



会计机构负责人：姜海丰



合并现金流量表（续）

编制单位：滨化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年前三季度（1-9 月）	2021 年前三季度（1-9 月）
取得投资收益收到的现金	25,486,644.74	30,880,600.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,988,665.00	206,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,749,330.01	11,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	313,637,880.82	
投资活动现金流入小计	7,104,872,520.57	8,618,754,875.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,020,345,202.24	1,616,329,167.49
投资支付的现金	6,774,010,000.00	9,287,824,001.97
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	9,062,030.64	
投资活动现金流出小计	7,803,417,232.88	10,904,153,169.46
投资活动产生的现金流量净额	-698,544,712.31	-2,285,398,294.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	119,516,559.00	
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	2,821,000,000.00	1,924,020,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	549,000,000.00	644,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,489,516,559.00	2,568,020,000.00
偿还债务支付的现金	2,229,300,000.00	1,966,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	441,892,300.08	312,785,455.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	552,132,773.73	12,998,333.36
筹资活动现金流出小计	3,223,325,073.81	2,292,233,788.83
筹资活动产生的现金流量净额	266,191,485.19	275,786,211.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,900,618.81	-360,039.00
五、现金及现金等价物净增加额	528,848,727.39	-524,685,450.01
加：期初现金及现金等价物余额	2,015,647,548.34	2,620,512,518.12
六、期末现金及现金等价物余额	2,544,496,275.73	2,095,827,068.11

公司负责人：任元强

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：姜海丰







母公司资产负债表

编制单位：磷化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
货币资金	1,197,831,552.58	1,067,289,645.81
交易性金融资产	810,000,000.00	720,000,000.00
应收票据	-	-
应收账款	68,013,744.92	49,816,930.08
应收款项融资	490,715,269.25	480,658,032.81
预付款项	76,106,877.36	19,957,569.36
其他应收款	3,660,747,133.99	2,337,459,067.91
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	179,293,688.46	144,115,072.84
其他流动资产	-	-
流动资产合计	6,482,708,266.56	4,819,296,318.81
长期应收款	-	-
长期股权投资	7,334,797,781.80	7,261,200,469.57
其他权益工具投资	610,176,012.72	602,797,761.69
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	2,334,306,922.94	2,521,124,312.90
在建工程	146,830,437.14	79,670,184.13
使用权资产	-	-
无形资产	414,720,131.57	424,783,620.44
长期待摊费用	3,451,309.05	775,000.00
递延所得税资产	119,536,952.96	105,919,982.36
其他非流动资产	63,011,144.60	53,389,897.15
非流动资产合计	11,026,830,692.78	11,049,661,228.24
资产总计	17,509,538,959.34	15,868,957,547.05
短期借款	871,008,041.67	1,130,133,233.85
应付票据	537,594,242.08	784,000,000.00
应付账款	238,913,338.47	243,574,758.30
预收款项	-	-

公司负责人：任元滨

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：姜海丰

母公司资产负债表（续）

编制单位：磷化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
合同负债	116,499,838.93	87,884,620.46
应付职工薪酬	54,936,126.34	80,554,941.95
应交税费	77,749,759.62	133,901,232.23
其他应付款	2,202,291,499.89	654,915,293.76
其中：应付利息	-	1,001,538.02
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	1,118,637,931.54	1,014,397,960.07
其他流动负债	221,865,938.25	150,592,776.43
流动负债合计	5,439,496,716.79	4,279,954,817.05
长期借款	1,454,800,000.00	1,213,000,000.00
应付债券	-	232,711,648.45
租赁负债	-	-
长期应付款	-	-
递延收益	9,180,666.56	10,632,416.60
递延所得税负债	20,445,832.87	22,596,440.34
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	1,484,426,499.43	1,478,940,505.39
负债合计	6,923,923,216.22	5,758,895,322.44
股本	2,058,036,276.00	2,000,826,817.00
其他权益工具	-	53,234,978.59
资本公积	2,854,743,622.45	2,651,264,342.33
减：库存股	161,315,334.41	195,300,142.92
其他综合收益	154,001,606.62	146,359,255.59
专项储备	4,144,801.16	-
盈余公积	722,452,009.31	722,452,009.31
未分配利润	4,953,552,761.99	4,731,224,964.71
所有者权益合计	10,585,615,743.12	10,110,062,224.61
负债和所有者权益总计	17,509,538,959.34	15,868,957,547.05

公司负责人：任元滨

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：姜海丰



母公司利润表

编制单位：锦化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年前三季度（1-9月）	2021 年前三季度（1-9月）
一、营业总收入	4,828,911,167.22	4,626,661,527.63
其中：营业收入	4,828,911,167.22	4,626,661,527.63
二、营业总成本	4,144,803,395.61	3,537,268,328.73
其中：营业成本	3,706,609,009.32	3,159,252,335.29
税金及附加	41,759,956.93	44,888,810.39
销售费用	11,608,987.74	10,659,211.22
管理费用	253,531,899.99	178,006,356.20
研发费用	16,139,860.84	8,065,080.18
财务费用	115,153,680.79	136,396,535.45
其中：利息费用	-	-
利息收入	-	-
加：其他收益	3,972,937.07	1,924,277.26
投资收益（损失以“-”号填列）	25,058,465.82	41,889,677.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,014,436.18	11,935,092.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-955,365.01	-1,627,455.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,831,757.71	2,478,856.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	77,281.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	706,429,333.26	1,134,058,555.02
加：营业外收入	2,462,648.79	3,141,837.79
减：营业外支出	2,859,822.86	1,076,298.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	706,032,159.19	1,136,124,094.40
减：所得税费用	176,612,074.87	276,479,838.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	529,420,084.32	859,644,256.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	529,420,084.32	859,644,256.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-

公司负责人：任元滨

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：姜海丰

母公司现金流量表

编制单位：清化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年前三季度（1-9月）	2021 年前三季度（1-9月）
销售商品、提供劳务收到的现金	4,669,376,531.61	3,725,819,862.94
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	46,222,791.44	910,110,677.36
经营活动现金流入小计	4,715,599,323.05	4,635,930,540.30
购买商品、接受劳务支付的现金	2,754,882,286.52	2,206,052,626.54
支付给职工以及为职工支付的现金	243,699,613.75	235,678,443.33
支付的各项税费	486,971,156.35	515,104,539.57
支付其他与经营活动有关的现金	125,761,915.62	427,882,676.59
经营活动现金流出小计	3,611,314,972.24	3,384,718,286.03
经营活动产生的现金流量净额	1,104,284,350.81	1,251,212,254.27
收回投资收到的现金	4,309,264,100.00	4,780,000,000.00
取得投资收益收到的现金	25,344,056.02	173,894,645.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,928,199.52	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,485,230.01	11,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	4,345,021,585.55	4,965,194,645.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,287,382.64	21,367,923.45
投资支付的现金	4,609,124,825.38	5,715,650,139.29
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	165,195,525.95	100,009,472.88
投资活动现金流出小计	4,781,607,733.97	5,837,027,535.62
投资活动产生的现金流量净额	-436,586,148.42	-871,832,890.01
吸收投资收到的现金	119,516,559.00	-
发行可转换债券收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	2,261,000,000.00	1,840,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	99,127,916.70	-
筹资活动现金流入小计	2,479,644,475.70	1,840,000,000.00

公司负责人：任元滨

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：姜海丰


任元滨


孔祥金


姜海丰

母公司现金流量表（续）

编制单位：旗化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年前三季度（1-9月）	2021年前三季度（1-9月）
偿还债务支付的现金	2,129,100,000.00	1,536,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	419,488,083.76	295,800,331.74
支付其他与筹资活动有关的现金	468,975,153.50	-
筹资活动现金流出小计	3,017,563,237.26	1,831,800,331.74
筹资活动产生的现金流量净额	-537,918,761.56	8,199,668.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	762,465.94	-233,369.30
五、现金及现金等价物净增加额	130,541,906.77	387,345,663.22
加：期初现金及现金等价物余额	857,289,645.81	739,074,652.10
六、期末现金及现金等价物余额	987,831,552.58	1,126,420,315.32

公司负责人：任元滨

主管会计工作负责人：孔祥金

会计机构负责人：姜海丰