

上海氯碱化工股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]6606号

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	6
2023 年度财务报表附注	18



上海氯碱化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海氯碱化工股份有限公司（以下简称“氯碱化工”或“公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了氯碱化工2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于氯碱化工，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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>2023 年度，氯碱化工实现营业收入人民币 721,387.06 万元。根据财务报告附注三、重要会计政策及会计估计（二十九），在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，考虑下列迹象：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。 2、公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。 3、公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。 4、公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。 5、客户已接受该商品或服务。 <p>由于氯碱化工的产品存在液态、固态等不同状态，分别采用不同的计量方法和管道输送、客户自提和送货上门等形式，且收入作为氯碱化工的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试了氯碱化工自审批客户订单至销售交易入账的收入循环以及与之相关的氯碱化工管理层（以下简称“管理层”）制定的关键内部控制的设计和执行的有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析；主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等； 4、获取经双方签字确认的流量表抄表数量，抽样检查双方确认数量的方法、时点和数量以及最终由氯碱化工销售人员生成的开票通知书上的数量和双方确认的抄表数量是否一致； 5、除管道销售以外的收入，对由氯碱化工送货的部分抽样检查经客户确认收货的收货确认单；由客户自提的，抽样检查提货单位提货时出具的介绍信/提货单以及出库后经客户驾驶员签字确认的磅单，以核实收入的真实性； 6、根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额； 7、对收入进行截止性测试，关注是否存在重大跨期，抽样检查资产负债表日前后确认的收入，核对发货记录和收货确认单，并检查期后销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。



四、其他信息

氯碱化工管理层对其他信息负责。其他信息包括氯碱化工 2023 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

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，管理层负责评估氯碱化工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督氯碱化工的财务报告过程。

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：

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



（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对氯碱化工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氯碱化工不能持续经营。

（5）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。

（6）就氯碱化工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。

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位	上海氯碱化工股份有限公司		金额单位：元
项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	3,562,164,816.98	3,507,055,341.44	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	243,645,120.02	178,554,578.48	六、(二)
应收款项融资	202,235,924.05	167,506,848.14	六、(三)
预付款项	90,685,347.97	93,344,452.20	六、(四)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	97,747.78	97,747.78	六、(五)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	408,187,291.59	375,635,310.14	六、(六)
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	81,421,756.45	110,481,015.10	六、(七)
流动资产合计	4,588,438,004.84	4,432,675,293.28	
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	1,019,419,717.25	919,945,608.87	六、(八)
其他权益工具投资	570,577,442.02	552,664,884.86	六、(九)
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,877,307,116.62	1,638,783,253.98	六、(十)
在建工程	575,057,477.78	3,094,455,023.44	六、(十一)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	17,328,659.56	20,423,450.19	六、(十二)
无形资产	428,849,360.96	335,871,311.32	六、(十三)
开发支出		3,574,372.08	
商誉			六、(十四)
长期待摊费用	35,299,265.25	20,138,385.60	六、(十五)
递延所得税资产	34,912,029.45	23,677,983.12	六、(十六)
其他非流动资产	113,511,730.81	132,738,037.95	六、(十七)
非流动资产合计	7,672,262,799.70	6,742,272,311.41	
资产总计	12,260,700,804.54	11,174,947,604.69	

法定代表人：张伟民

主管会计工作负责人：居培

会计机构负责人：师琳





合并资产负债表(续)

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	250,122,222.22		六、(十九)
△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			
应付账款	1,100,630,807.17	765,099,794.41	六、(二十)
预收款项		73,404.15	六、(二十一)
合同负债	141,888,819.59	103,516,283.37	六、(二十二)
△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	96,292,706.08	82,206,225.16	六、(二十三)
应交税费	50,072,583.50	117,307,186.02	六、(二十四)
其他应付款	360,959,594.94	332,073,169.83	六、(二十五)
其中：应付利息	3,806,337.09	4,425,087.47	六、(二十五)
应付股利	2,724,553.75	2,724,553.75	六、(二十五)
△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	105,807,210.00	4,420,486.06	六、(二十六)
其他流动负债	16,121,843.23	13,376,670.30	六、(二十七)
流动负债合计	2,121,895,786.73	1,418,073,219.30	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	1,190,554,835.05	1,291,920,703.31	六、(二十八)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	12,896,551.40	17,582,619.30	六、(二十九)
长期应付款			
长期应付职工薪酬	91,680,000.00	93,110,000.00	六、(三十)
预计负债			
递延收益	58,902,845.26	29,212,883.35	六、(三十一)
递延所得税负债	49,480,130.41	42,789,542.63	六、(十六)
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,403,514,362.12	1,474,615,748.59	
负债合计	3,525,410,148.85	2,892,688,967.89	
所有者权益：			
股本	1,156,399,976.00	1,156,399,976.00	六、(三十二)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,673,381,727.93	1,673,365,203.42	六、(三十三)
减：库存股			
其他综合收益	79,983,304.96	84,321,947.95	六、(三十四)
专项储备			六、(三十五)
盈余公积	580,342,441.87	580,342,441.87	六、(三十六)
△一般风险准备			
未分配利润	4,638,722,758.99	4,294,513,159.47	六、(三十七)
归属于母公司股东权益合计	8,128,830,209.75	7,788,942,728.71	
少数股东权益	606,460,445.94	493,315,908.09	
股东权益合计	8,735,290,655.69	8,282,258,636.80	
负债及股东权益合计	12,260,700,804.54	11,174,947,604.69	

法定代表人：张伟民

主管会计工作负责人：居培

会计机构负责人：师琳





合并利润表

编制单位: 上海氯碱化工股份有限公司

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	7,213,870,584.98	6,364,223,852.82	
其中: 营业收入	7,213,870,584.98	6,364,223,852.82	六、(三十八)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6,504,786,774.09	5,014,941,481.89	
其中: 营业成本	5,945,269,338.01	4,581,338,672.73	六、(三十八)
△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	30,107,599.94	36,707,276.77	六、(三十九)
销售费用	179,223,099.57	124,595,752.40	六、(四十)
管理费用	128,189,409.91	163,263,187.36	六、(四十一)
研发费用	254,858,591.02	170,610,131.85	六、(四十二)
财务费用	-32,861,264.36	-61,573,539.22	六、(四十三)
其中: 利息费用	21,916,453.00	2,009,360.71	六、(四十三)
利息收入	73,032,544.81	54,966,562.92	六、(四十三)
加: 其他收益	11,801,162.78	6,124,689.83	六、(四十四)
投资收益(损失以“-”号填列)	128,463,136.17	211,640,580.63	六、(四十五)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	99,457,583.87	187,210,208.44	六、(四十五)
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)	-2,075,281.72	339,203.58	六、(四十六)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-55,791,033.00	-59,242,441.69	六、(四十七)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	94,270,202.09	-3,912,699.42	六、(四十八)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	885,751,997.21	1,504,231,703.86	
加: 营业外收入	333,857.96	224,835.00	六、(四十九)
减: 营业外支出	168,403.10	237,046.82	六、(五十)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	885,917,452.07	1,504,219,492.04	
减: 所得税费用	75,835,323.34	166,843,675.29	六、(五十一)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	810,082,128.73	1,337,375,816.75	
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	810,082,128.73	1,337,375,816.75	
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)	760,513,590.88	1,370,504,271.81	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	49,568,537.85	-33,128,455.06	
六、其他综合收益的税后净额	-4,338,642.99	16,192,906.13	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,338,642.99	16,192,906.13	六、(五十二)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-4,338,642.99	16,192,906.13	六、(五十二)
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	-566,800.28	9,414,022.18	六、(五十二)
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			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	805,743,485.74	1,353,568,722.88	
归属于母公司所有者的综合收益总额	756,174,947.89	1,386,697,177.94	
归属于少数股东的综合收益总额	49,568,537.85	-33,128,455.06	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.6577	1.1851	二十、(三)
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.6577	1.1851	二十、(三)

法定代表人: 张伟民

主管会计工作负责人: 居培

会计机构负责人: 师琳



合并现金流量表

编制单位:



海龙碱化工股份有限公司

金额单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	6,971,981,168.95	5,599,296,704.45	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△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	8,785,017.79	292,116,168.77	
收到其他与经营活动有关的现金	116,949,445.99	78,233,608.79	六、(五十三)
经营活动现金流入小计	7,097,715,632.73	5,969,646,482.01	
购买商品、接收劳务支付的现金	5,406,516,850.98	3,506,732,169.96	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	313,726,346.68	311,068,235.06	
支付的各项税费	299,793,483.58	540,272,015.98	
支付其他与经营活动有关的现金	439,061,324.56	183,972,778.08	六、(五十三)
经营活动现金流出小计	6,459,098,005.80	4,542,045,199.08	
经营活动产生的现金流量净额	638,617,626.93	1,427,601,282.93	六、(五十四)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	29,005,552.30	24,430,372.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	197,452,367.04	289,323.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	226,457,919.34	24,719,695.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	625,944,998.76	1,849,003,710.94	
投资支付的现金	18,549,672.96	6,183,224.32	
△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	11,500,000.00		六、(五十三)
投资活动现金流出小计	655,994,671.72	1,855,186,935.26	
投资活动产生的现金流量净额	-429,536,752.38	-1,830,467,240.07	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	63,576,000.00	287,496,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	63,576,000.00	287,496,000.00	
取得借款所收到的现金	250,000,000.00	1,527,996,201.41	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	313,576,000.00	1,815,492,201.41	
偿还债务支付的现金		922,030,116.76	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	468,826,388.69	515,727,291.54	
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	9,749,998.46	1,850,480.18	六、(五十三)
筹资活动现金流出小计	478,576,387.15	1,439,607,888.48	
筹资活动产生的现金流量净额	-165,000,387.15	375,884,312.93	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-583,101.90	17,802,132.70	
五、现金及现金等价物净增加额	43,497,385.50	-9,179,511.51	六、(五十四)
加: 期初现金及现金等价物余额	3,507,055,341.44	3,516,234,852.95	六、(五十四)
六、期末现金及现金等价物余额	3,550,552,726.94	3,507,055,341.44	六、(五十四)

法定代表人: 张伟民

主管会计工作负责人: 居培

会计机构负责人: 师琳



合并股东权益变动表

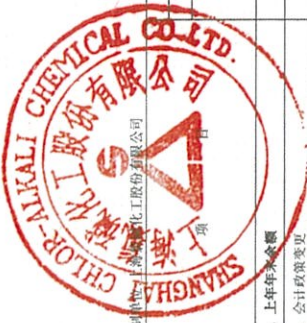
金额单位：元

	本期金额															
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计				
	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、上年年末余额	1,156,399,976.00					1,673,365,203.42		84,321,947.95		580,342,441.87		4,294,513,159.47		7,788,942,728.71	493,315,908.09	8,282,258,636.80
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	1,156,399,976.00					1,673,365,203.42		84,321,947.95		580,342,441.87		4,294,513,159.47		7,788,942,728.71	493,315,908.09	8,282,258,636.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						16,524.51		-4,338,642.99				344,209,599.52		339,887,481.04	113,144,537.85	453,032,018.89
（一）综合收益总额								-4,338,642.99				760,513,590.88		756,174,947.89	49,568,537.85	805,743,485.74
1. 股东投入和减少资本															63,576,000.00	63,576,000.00
2. 股东投入的普通股																
3. 其他权益工具持有者投入资本																
4. 其他																
（二）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（三）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
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																
（四）专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	1,156,399,976.00					1,673,381,727.93		79,983,304.96		580,342,441.87		4,638,722,758.99		8,128,830,209.75	606,460,445.94	8,735,290,655.69

法定代表人：张伟民

主管会计工作负责人：居培

会计机构负责人：师琳



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项 目	上期金额														
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		1,156,399,976.00				1,673,341,355.41		68,129,041.82		437,213,140.67		3,529,692,143.34	6,864,775,657.24	238,948,363.15	7,103,724,020.39
加:会计政策变更									603.59		5,432.33		6,035.92		6,035.92
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额		1,156,399,976.00				1,673,341,355.41		68,129,041.82		437,213,744.26		3,529,697,575.67	6,864,781,693.16	238,948,363.15	7,103,730,056.31
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)						23,848.01		16,192,906.13		143,128,697.61		764,815,883.80	924,161,035.55	254,367,544.94	1,178,528,589.49
(一)综合收益总额								16,192,906.13				1,370,504,271.81	1,386,697,177.94	-33,128,455.06	1,353,568,722.88
(二)股东投入和减少资本														287,496,000.00	287,496,000.00
1.股东投入的普通股														287,496,000.00	287,496,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积									143,128,697.61		-605,688,688.01		-462,559,990.40		-462,559,990.40
2.提取一般风险准备									143,128,697.61		-143,128,697.61				
3.对股东的分配															
4.其他															
(四)股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取									15,844,545.01				15,844,545.01		15,844,545.01
2.本年使用									-15,844,545.01				-15,844,545.01		-15,844,545.01
(六)其他						23,848.01							23,848.01		23,848.01
四、本年年末余额		1,156,399,976.00				1,673,365,203.42		84,321,947.95		580,342,441.87		4,294,513,159.47	7,788,942,728.71	493,315,908.09	8,282,258,636.80

法定代表人:张伟民

主管会计工作负责人:居培

会计机构负责人:师琳





资产负债表

编制单位：上海氯碱化工股份有限公司

金额单位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	3,196,110,036.50	3,121,271,570.10	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	341,183,221.97	382,962,559.00	十九、(一)
应收款项融资	185,689,904.94	98,994,876.32	
预付款项	54,353,915.47	80,245,400.23	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	360,422,895.00	360,422,895.00	十九、(二)
其中：应收利息	328,900.00	328,900.00	十九、(二)
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	189,250,044.83	199,224,663.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他流动资产		46,899,281.62	
流动资产合计	4,347,010,018.71	4,310,021,245.84	
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	2,018,528,292.30	1,823,690,183.92	十九、(三)
其他权益工具投资	554,767,838.85	537,107,800.22	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,493,165,084.10	1,586,234,781.51	
在建工程	322,696,955.50	200,659,646.30	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5,257,251.89	9,247,984.63	
无形资产	154,558,428.75	217,386,471.07	
开发支出		3,574,372.08	
商誉			
长期待摊费用	21,049,111.37	20,138,385.60	
递延所得税资产	20,274,134.84	19,227,632.94	
其他非流动资产	68,351,440.68	29,101,504.32	
非流动资产合计	4,658,648,538.28	4,446,368,762.59	
资产总计	9,005,658,556.99	8,756,390,008.43	

法定代表人：张伟民

主管会计工作负责人：居培

会计机构负责人：师琳





资产负债表(续)

编制单位: 氯碱化工股份有限公司 金额单位: 元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金			
△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			
应付账款	453,768,099.97	432,242,269.44	
预收款项			
合同负债	79,337,615.84	84,118,649.43	
△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	88,566,412.43	68,755,032.04	
应交税费	46,045,065.61	109,964,882.72	
其他应付款	63,688,632.89	70,524,413.18	
其中: 应付利息			
应付股利	1,189,676.90	1,189,676.90	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,370,238.65	1,867,964.21	
其他流动负债	10,228,125.83	10,861,274.31	
流动负债合计	745,004,191.22	778,334,485.33	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	2,434,131.74	3,800,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	3,386,166.29	7,434,643.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	91,680,000.00	93,110,000.00	
预计负债			
递延收益	58,902,845.26	29,212,883.35	
递延所得税负债	44,751,148.17	37,767,006.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计	201,154,291.46	171,324,532.87	
负 债 合 计	946,158,482.68	949,659,018.20	
所有者权益:			
实收资本(或股本)	1,156,399,976.00	1,156,399,976.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,690,161,434.63	1,690,144,910.12	
减: 库存股			
其他综合收益	75,319,292.83	79,847,324.72	
专项储备			
盈余公积	580,342,441.87	580,342,441.87	
△一般风险准备			
未分配利润	4,557,276,928.98	4,299,996,337.52	
所有者权益合计	8,059,500,074.31	7,806,730,990.23	
负债和所有者权益总计	9,005,658,556.99	8,756,390,008.43	

法定代表人: 张伟民

主管会计工作负责人: 居培

会计机构负责人: 师琳





利润表

编制单位：上海氯碱化工股份有限公司

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	4,573,069,925.51	5,369,140,811.70	
其中：营业收入	4,573,069,925.51	5,369,140,811.70	十九、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	3,997,560,924.79	3,972,773,217.55	
其中：营业成本	3,703,131,121.05	3,624,580,741.25	十九、(四)
△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	25,068,486.27	33,502,698.58	
销售费用	95,364,699.33	102,504,592.38	
管理费用	88,470,972.46	95,339,514.95	
研发费用	151,389,490.73	170,610,131.85	
财务费用	-65,863,845.05	-53,764,461.46	
其中：利息费用	4,681,180.32	5,497,378.83	
利息收入	76,754,426.77	52,726,892.40	
加：其他收益	7,505,781.52	5,708,924.37	
投资收益（损失以“-”号填列）	127,454,813.87	210,616,995.64	十九、(五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	99,457,583.87	187,210,208.44	十九、(五)
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）	3,139,820.06	16,189,248.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-50,803,949.42	-26,825,302.33	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	92,112,464.25	-3,887,184.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	754,917,931.00	1,598,170,275.70	
加：营业外收入	39,387.90	93,100.00	
减：营业外支出	8,780.55	101,149.62	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	754,948,538.35	1,598,162,226.08	
减：所得税费用	81,363,955.53	166,875,250.00	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	673,584,582.82	1,431,286,976.08	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	673,584,582.82	1,431,286,976.08	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-4,528,031.89	18,693,249.65	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,528,031.89	18,693,249.65	
1.重新计量设定受益计划变动额	-3,771,842.71	6,778,883.95	
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	-756,189.18	11,914,365.70	
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			
7.其他			
七、综合收益总额	669,056,550.93	1,449,980,225.73	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张伟民

主管会计工作负责人：居培

会计机构负责人：师琳





现金流量表

编制单位: 上海氯碱化工股份有限公司

金额单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,308,095,573.67	5,566,515,561.47	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	1,639,517.37	1,788,748.38	
收到其他与经营活动有关的现金	110,258,607.97	223,807,954.90	
经营活动现金流入小计	4,419,993,699.01	5,792,112,264.75	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,309,316,956.48	3,228,974,498.48	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	216,965,631.43	238,426,058.19	
支付的各项税费	241,934,547.85	528,531,250.87	
支付其他与经营活动有关的现金	202,045,457.83	449,130,367.36	
经营活动现金流出小计	3,970,262,593.59	4,445,062,174.90	
经营活动产生的现金流量净额	449,731,105.42	1,347,050,089.85	
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	27,997,230.00	23,406,787.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	195,740,438.96	289,323.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	223,737,668.96	23,696,110.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,376,982.53	91,822,925.58	
投资支付的现金	113,913,672.96	437,427,224.32	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	177,290,655.49	529,250,149.90	
投资活动产生的现金流量净额	46,447,013.47	-505,554,039.70	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,800,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	416,488,547.62	463,429,964.21	
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	4,474,492.80	1,191,686.16	
筹资活动现金流出小计	420,963,040.42	464,621,650.37	
筹资活动产生的现金流量净额	-420,963,040.42	-460,821,650.37	
四、汇率变动对现金的影响	-376,612.07	16,689,473.75	
五、现金及现金等价物净增加额	74,838,466.40	397,363,873.53	
加: 期初现金及现金等价物的余额	3,121,271,570.10	2,723,907,696.57	
六、期末现金及现金等价物余额	3,196,110,036.50	3,121,271,570.10	

法定代表人: 张伟民

主管会计工作负责人: 居培

会计机构负责人: 师琳



股东权益变动表

金额单位：元

	本期金额						所有者权益合计				
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,156,399,976.00			1,690,144,910.12		79,847,324.72		580,342,441.87		4,299,996,337.52	7,806,730,990.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,156,399,976.00			1,690,144,910.12		79,847,324.72		580,342,441.87		4,299,996,337.52	7,806,730,990.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				16,524.51		-4,528,031.89				257,280,591.46	252,769,084.08
(一)综合收益总额						-4,528,031.89				673,584,582.82	669,056,550.93
(二)股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积										-416,303,991.36	-416,303,991.36
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配											
4.其他											
(四)股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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)专项储备提取和使用											
1.本年提取								16,072,690.05			16,072,690.05
2.本年使用								-16,072,690.05			-16,072,690.05
(六)其他				16,524.51							16,524.51
四、本年年末余额	1,156,399,976.00			1,690,161,434.63		75,319,292.83		580,342,441.87		4,557,276,928.98	8,059,500,074.31

法定代表人：张伟民

主管会计工作负责人：居培

会计机构负责人：师琳



股东权益变动表(续)

金额单位:元

2023年度

项目	上期金额		本期金额		未分配利润	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股			其他综合收益
一、上年年末余额	1,156,399,976.00		1,690,121,062.11		3,474,392,617.12	6,819,280,870.97	
加:会计政策变更					5,432.33	6,035.92	
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,156,399,976.00		1,690,121,062.11		3,474,398,049.45	6,819,286,906.89	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			23,848.01		18,693,249.65	987,444,083.34	
(一)综合收益总额					18,693,249.65	1,431,286,976.08	
(二)股东投入和减少资本							
1.股东投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入股东权益的金额							
4.其他							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积					143,128,697.61	-605,688,688.01	
2.提取一般风险准备					143,128,697.61	-143,128,697.61	
3.对股东的分配						-662,559,990.40	
4.其他							
(四)股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
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)专项储备提取和使用							
1.本年提取					15,844,545.01	15,844,545.01	
2.本年使用					-15,844,545.01	-15,844,545.01	
(六)其他			23,848.01			23,848.01	
四、本年年末余额	1,156,399,976.00		1,690,144,910.12		79,847,324.72	7,806,730,990.23	

法定代表人:张伟民

主管会计工作负责人:居培

会计机构负责人:师琳



上海氯碱化工股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

上海氯碱化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经上海市经委沪经企[1992]307号文批准于1992年7月由上海氯碱总厂改制为上海氯碱化工股份有限公司。本公司的母公司及实际控制人为上海华谊控股集团有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:310000400016749,统一信用代码:91310000607200180E。1992年8月20日发行B股上市,1992年11月13日发行A股上市。股票代码:A股600618;B股900908。

公司于2006年1月11日实施了《股权分置改革方案》:上海华谊控股集团有限公司向流通A股股东以每10股送4.3股的方式支付对价,换取所有非流通股份的上市流通权。实施上述股改方案后,股本总数仍为1,164,483,067股,股份结构发生相应变化,其中:有限售条件股份为718,122,706股,占股份总数的61.67%,无限售条件股份为446,360,361股,占股份总数的38.33%。

2006年9月13日公司实施大股东及其附属企业以股抵债方案,减少股本8,083,091元,已经上海立信长江会计师事务所有限公司验证并出具信长会师报字(2006)第11533号验资报告。公司注册资本变更为1,156,399,976元,股本总数亦为1,156,399,976股,其中:有限售条件股份为710,039,615股,占股份总数的61.40%,无限售条件股份为446,360,361股,占股份总数的38.60%。

公司于2009年1月完成了股权分置改革,自2009年1月起,公司的股本1,156,399,976股均为无限售条件流通股。

公司注册地址为:上海市化学工业区神工路200号。

公司总部地址为:上海市黄浦区徐家汇路560号16楼。

2. 公司实际从事的主要经营活动。

公司行业类别:化工类。

公司经营范围:许可项目:危险化学品生产;危险化学品经营;用于传染病防治的消毒产品生产;货物进出口。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:化工产品生产(不含许可类化工产品),化工产品销售(不含许可类化工产品),化工机械设备、包装材料的批发、佣金代理(拍卖除外),

消毒剂销售（不含危险化学品），普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），仓储设备租赁服务，非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的母公司为上海华谊控股集团有限公司。本公司的最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

财务报告的批准报出机构：公司董事会

财务报告批准报出日：2024年4月12日

5. 营业期限

营业期限：1992年7月4日至不约定期限。

截至2023年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	上海金源自来水有限公司
2	上海瑞胜企业有限公司
3	上海氯威塑料有限公司
4	上海氯碱新材料贸易有限公司
5	广西华谊氯碱化工有限公司

本期合并财务报表范围变动详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

经评估，本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并能可靠计量，则按准则要求对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量。

本公司报表项目中采用公允价值计量的项目包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、可供出售金融资产及非货币性交易、债务重组交易等。

本公司采用现值计量时，年折现率一般采用人民币一年期银行基准存款利率水平确定；公司如能取得并能可靠计量风险报酬率，也可采用无风险报酬率（一年期国债票面利率）加上风险报酬率确定折现率。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于2,000万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于2,000万元
账龄超过1年的重要预付款项	单项账龄逾期超过1年的预付款项占预付款项总额的10%以上且金额大于2,000万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于5,000万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于2,000万元
合同负债账面价值发生重大变动	单项合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上
重要的应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的10%以上且金额大于2,000万元
重要的其他应付款	单项账龄超过1年的其他应付款占其他应付款总额的10%以上且金额大于2,000万元
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	发生额大于1,000万元

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	子公司净资产占公司合并净资产 5%以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 500 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司合并净资产的 2%以上且金额大于 1 亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的 10%以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；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。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过

分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，

是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票

项目	确定组合的依据
组合 2	商业承兑汇票

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1	按照账龄分组

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。

(十四) 应收款项融资

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

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

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	信用风险较低银行承兑汇票
(十五) 其他应收款	

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1	按照账龄分组
组合 2	其他分组：应收股利和应收利息

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的其他应收款，均单独进行预期信用损失测试。

(十六) 存货

1. 存货的分类

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

本公司存货主要包括原材料、库存商品和周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1	按照账龄分组

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的合同资产，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制合同资产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。

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

(1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

公司对于在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不进行相互抵销，并分别作为流动资产和流动负债列示。

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。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

自 2014 年 1 月 1 日起，公司因使用 SAP-ERP 信息系统软件，并采用 SAP-ERP 信息系统软件进行会计信息核算，固定资产分类由原来的房屋及建筑物、机器设备、运输工具和其他设备变更为房屋及建筑物、通用设备和专用设备。

2014 年 1 月 1 日之前购入的各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	4.00-5.00	1.90-4.80
通用设备	8-20	4.00-10.00	4.50-12.00
专用设备	4-20	4.00-10.00	4.50-24.00

2014 年 1 月 1 日之后购入的固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
通用设备	12	5.00	7.92
专用设备	5-20	5.00	4.75-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十一）在建工程

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

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

提相应的减值准备。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

项目	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	达到预定可使用状态
专用设备、通用设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。	达到预定可使用状态

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(二十三) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限
土地使用权	30 年、50 年
软件	4 年、10 年
专利权	10 年
非专利技术	8 年、10 年、11 年
车辆牌照	不摊销
其他	20 年

注：由于外购或其他等特殊原因，导致受益期低于上述摊销年限的，按实际受益期进行摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

(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。

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

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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，本公司确定为开发阶段，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，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价

值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

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

（二十六）合同负债

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

（二十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老

保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十八) 预计负债

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

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

(二十九) 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司的收入主要包括销售化工产品收入、提供劳务收入、租赁收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关

商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

2. 本公司收入确认的具体政策：

（1）销售商品收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品的控制权转移时，本公司确认收入的实现。具体控制权转移时点的确认方法：

①本公司的销售商品采用自提方式的，控制权转移时点为公司开出提货单且货物运出厂区时；

②本公司的销售商品采取配送方式的，控制权转移时点为货物运到并由客户确认签收时；

③本公司的销售商品采取管道运输方式的，控制权转移时点为货物进入客户方管道时；

④本公司的国外销售业务，主要价格条款为 FOB、CIF、C&F 等，控制权转移时点为装船完成时。

（2）提供劳务收入

本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已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。

（3）租赁收入

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

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

（三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

损益。

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

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

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

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

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

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十三) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	超额累进税率
土地使用税	实际使用土地的面积	1.2元/平方米、1.5元/平方米、1.8元/平方米、3元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%；12%
印花税	按合同所列的不含增值税金额计缴	0.05‰、0.3‰、0.5‰、1%

税种	计税依据	适用税率
车船使用税	每辆、整备质量每吨、净吨位每吨和艇身长度每米	乘用车（按发动机汽缸容量（排气量）分档）1.6升以上至2.0升（含）的 计税单位：每辆 年基准税额：360元至660元
环境保护税	大气污染物和水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定，固体废物按照固体废物的排放量确定	每污染当量1.8元、固体污染物每单位排放量25元、气体污染物每污染当量4.8元

（二）存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海氯碱化工股份有限公司	15%
上海金源自来水有限公司	20%
上海氯威塑料有限公司	20%
上海瑞胜企业有限公司	25%
上海氯碱新材料贸易有限公司	25%
广西华谊氯碱化工有限公司	25%

（三）税收优惠

1. 高新技术企业税收优惠：

公司名称	《高新技术企业证书》发证日期	证书编号
上海氯碱化工股份有限公司	2021年11月18日	GR202131002505

2. 根据《财政部 国家税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本公司子公司上海金源自来水有限公司享受该项税收优惠。

3. 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）文件有关规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司上海金源自来水有限公司、上海氯威塑料有限公司享受该项税收优惠。

4. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法（不含证券交易印花税法）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，执行期限为2023年1月1日至2027年12月31日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受前述优惠政策；对小型微利企业减按25%计算应纳税所

得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司上海金源自来水有限公司、上海氯威塑料有限公司享受该项税收优惠。

5. 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。本公司子公司上海金源自来水有限公司享受该项税收优惠。

6. 根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》、《广西壮族自治区城镇土地使用税暂行实施办法》、《广西壮族自治区人民政府关于同意钦州市人民政府调整钦州市城镇土地使用税适用税额标准的批复》（桂政函〔2022〕82 号）等有关规定，自 2022 年 1 月 1 日起，对钦州市中心城区（包括钦防铁路和钦北铁路以南、六景高速公路以西至茅尾海，以及对坎龙水库、金窝水库以南至钦州湾范围）以及钦南区、钦北区各镇区的城镇土地使用税适用税额标准、土地等级地段范围进行调整。其中，中国（广西）自由贸易试验区钦州港片区适用税额标准：对中国（广西）自由贸易试验区钦州港片区（红线内、红线外）应税土地的城镇土地使用税适用税额，按桂政函〔2015〕225 号文件规定的标准降低 40%，即按桂政函〔2015〕225 号文件所列土地等级和税额标准的 60% 征收城镇土地使用税。本公司子公司广西华谊氯碱化工有限公司享受该项税收优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 经公司董事会批准，公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

采用该准则未对本公司本年的财务状况和经营成果产生影响。

2. 经公司董事会批准，公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

根据解释 16 号文的相关规定，本公司对合并财务报表相关项目累积影响调整如下：

受影响的报表项目名称	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	累计影响金额
		(重述后)	
递延所得税资产	19,488,725.65	23,677,983.12	4,189,257.47
递延所得税负债	38,608,478.55	42,789,542.63	4,181,064.08

受影响的报表项目名称	2022年12月31日	2022年12月31日	累计影响金额
		(重述后)	
盈余公积	580,341,622.53	580,342,441.87	819.34
未分配利润	4,294,505,785.42	4,294,513,159.47	7,374.05

续上表:

受影响的报表项目名称	2021年12月31日	2022年1月1日	累计影响金额
递延所得税资产	361,315.66	1,775,991.32	1,414,675.66
递延所得税负债	22,644,403.82	24,053,043.56	1,408,639.74
盈余公积	437,213,140.67	437,213,744.26	603.59
未分配利润	3,529,692,143.34	3,529,697,575.67	5,432.33

对母公司财务报表相关项目累积影响调整如下:

受影响的报表项目名称	2022年12月31日	2022年12月31日	累计影响金额
		(重述后)	
递延所得税资产	17,832,241.86	19,227,632.94	1,395,391.08
递延所得税负债	36,379,808.83	37,767,006.52	1,387,197.69
盈余公积	580,341,622.53	580,342,441.87	819.34
未分配利润	4,299,988,963.47	4,299,996,337.52	7,374.05

续上表:

受影响的报表项目名称	2021年12月31日	2022年1月1日	累计影响金额
递延所得税资产		271,681.66	271,681.66
递延所得税负债	19,511,372.45	19,777,018.19	265,645.74
盈余公积	437,213,140.67	437,213,744.26	603.59
未分配利润	3,474,392,617.12	3,474,398,049.45	5,432.33

(二) 会计估计变更情况

本公司本年无会计估计变更。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本年无前期重大会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2023年01月01日, 期末指2023年12月31日, 上期指2022年度, 本期指2023年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1,472.04
银行存款	2,779,851,417.72	2,756,575,782.89
其他货币资金	12,096,014.68	433,875.15
存放财务公司存款	770,217,384.58	750,044,211.36
合计	<u>3,562,164,816.98</u>	<u>3,507,055,341.44</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项11,612,090.04元。

(二) 应收账款

1. 按账龄

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	256,468,547.40	187,952,187.88
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上	9,184,016.78	10,151,777.90
合计	<u>265,652,564.18</u>	<u>198,103,965.78</u>

2. 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末数		坏账准备	预期信用损失率/ 计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额				
按单项计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>265,652,564.18</u>	<u>100</u>	<u>22,007,444.16</u>				<u>243,645,120.02</u>
其中：信用风险特征组合	265,652,564.18	100.00	22,007,444.16		8.28		243,645,120.02
合计	<u>265,652,564.18</u>	<u>100</u>	<u>22,007,444.16</u>				<u>243,645,120.02</u>

接上表：

类别	账面余额		期初数		坏账准备	预期信用损失率 /计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	金额			
按单项计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	198,103,965.78	100	19,549,387.30				178,554,578.48
其中：信用风险特征组合	198,103,965.78	100.00	19,549,387.30		9.87		178,554,578.48
合计	198,103,965.78	100	19,549,387.30				178,554,578.48

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	265,652,564.18	22,007,444.16	8.28
合计	265,652,564.18	22,007,444.16	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,549,387.30	3,425,817.98	967,761.12		22,007,444.16
合计	19,549,387.30	3,425,817.98	967,761.12		22,007,444.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
科思创聚合物(中国)有限公司	75,526,048.03		75,526,048.03	28.43	3,776,302.40
上海联恒异氰酸酯有限公司	62,136,511.89		62,136,511.89	23.39	3,106,825.59
上海巴斯夫聚氨酯有限公司	42,253,963.73		42,253,963.73	15.91	2,112,698.19
中铝物资有限公司	21,966,216.00		21,966,216.00	8.27	1,098,310.80
MITSUBISHI CORPORATION	12,253,141.47		12,253,141.47	4.61	612,657.07
合计	214,135,881.12		214,135,881.12	80.61	10,706,794.05

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	202,235,924.05	167,506,848.14
应收账款		
合计	<u>202,235,924.05</u>	<u>167,506,848.14</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	818,260,213.14	
应收账款		
合计	<u>818,260,213.14</u>	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	90,363,834.13	99.65	93,192,667.36	99.84
1-2 年 (含 2 年)	319,429.00	0.35	149,700.00	0.16
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	2,084.84	微小	2,084.84	微小
合计	<u>90,685,347.97</u>	<u>100</u>	<u>93,344,452.20</u>	<u>100</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项：无。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
广西自贸区中石油昆仑燃气有限公司	21,647,937.55	23.87
中华人民共和国上海海关	16,822,488.11	18.55
国网上海市电力公司	16,071,594.26	17.72
广西电网有限责任公司钦州供电局	13,553,573.71	14.95
上海燃气有限公司	10,032,468.00	11.06
合计	<u>78,128,061.63</u>	<u>86.15</u>

(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	97,747.78	97,747.78
合计	<u>97,747.78</u>	<u>97,747.78</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,950.30	3,950.30
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上	1,635,859.09	2,018,634.23
合计	<u>1,639,809.39</u>	<u>2,022,584.53</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	226,157.77	226,157.77
保证金及押金	130,920.00	130,920.00
往来款	1,127,082.96	1,509,858.10
其他	155,648.66	155,648.66
合计	<u>1,639,809.39</u>	<u>2,022,584.53</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末数		坏账准备	预期信用损失率/ 计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额				
按单项计提坏账准备	93,995.00	5.73					93,995.00

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,545,814.39	94.27	1,542,061.61		3,752.78
其中：信用风险特征组合	1,545,814.39	94.27	1,542,061.61	99.76	3,752.78
合计	<u>1,639,809.39</u>	<u>100</u>	<u>1,542,061.61</u>		<u>97,747.78</u>

接上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	93,995.00	4.65			93,995.00
按组合计提坏账准备	<u>1,928,589.53</u>	<u>95.35</u>	<u>1,924,836.75</u>		<u>3,752.78</u>
其中：信用风险特征组合	1,928,589.53	95.35	1,924,836.75	99.81	3,752.78
合计	<u>2,022,584.53</u>	<u>100</u>	<u>1,924,836.75</u>		<u>97,747.78</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提理由
	账面余额	坏账准备	
新湖期货股份有限公司上海分公司	93,995.00		预期信用损失风险极低
合计	<u>93,995.00</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	1,545,814.39	1,542,061.61	99.76
合计	<u>1,545,814.39</u>	<u>1,542,061.61</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	197.52		1,924,639.23	<u>1,924,836.75</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			382,775.14	<u>382,775.14</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>197.52</u>		<u>1,541,864.09</u>	<u>1,542,061.61</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

①其他应收款自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；

②其他应收款自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；

③其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,924,836.75		382,775.14		1,542,061.61
合计	<u>1,924,836.75</u>		<u>382,775.14</u>		<u>1,542,061.61</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
琮伟机械（昆山）有限公司	726,780.00	44.32	往来款	3 年以上	726,780.00

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
丽水市玻璃纤维厂	246,600.00	15.04	往来款	3年以上	246,600.00
新湖期货股份有限公司上海分公司	93,995.00	5.73	保证金及押金	3年以上	
浙江华泰汽车有限公司	79,000.00	4.82	往来款	3年以上	79,000.00
备用金	50,000.00	3.05	备用金	3年以上	50,000.00
合计	<u>1,196,375.00</u>	<u>72.96</u>			<u>1,102,380.00</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	286,125,436.08	16,491,337.71	269,634,098.37
库存商品	186,531,686.60	49,546,233.09	136,985,453.51
周转材料	1,567,739.71		1,567,739.71
合计	<u>474,224,862.39</u>	<u>66,037,570.80</u>	<u>408,187,291.59</u>

接上表：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	269,184,086.02	11,213,190.24	257,970,895.78
库存商品	175,219,863.70	58,275,789.25	116,944,074.45
周转材料	720,339.91		720,339.91
合计	<u>445,124,289.63</u>	<u>69,488,979.49</u>	<u>375,635,310.14</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,213,190.24	11,036,806.03		5,758,658.56		16,491,337.71
库存商品	58,275,789.25	44,754,226.97		53,483,783.13		49,546,233.09
周转材料						
合计	<u>69,488,979.49</u>	<u>55,791,033.00</u>		<u>59,242,441.69</u>		<u>66,037,570.80</u>

本期存货跌价准备转销的原因为出售。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	4,689,203.54	46,899,281.62
待抵扣进项税额	46,299,745.58	63,581,733.48
预缴企业所得税	30,432,807.33	
合计	<u>81,421,756.45</u>	<u>110,481,015.10</u>

与碳排放权交易相关的信息

碳排放配额变动情况

项目	本期		上期	
	数量 (单位:吨)	金额	数量 (单位:吨)	金额
1. 本期期初碳排放配额	275,638.00		372,902.00	
2. 本期增加的碳排放配额	<u>825,873.00</u>		<u>794,490.00</u>	
(1) 免费分配取得的配额	825,873.00		794,490.00	
(2) 购入取得的配额				
(3) 其他方式增加的配额				
3. 本期减少的碳排放配额	<u>896,617.00</u>		<u>891,754.00</u>	
(1) 履约使用的配额	896,617.00		891,754.00	
(2) 出售的配额				
(3) 其他方式减少的配额				
4. 本期期末碳排放配额	<u>204,894.00</u>		<u>275,638.00</u>	

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	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 投资损益	其他综合收益 调整
一、联营企业					
内蒙古君正天原化工有限责任公司	48,985,628.97			2,802,061.28	
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	870,959,979.90			96,655,522.59	
小计	<u>919,945,608.87</u>			<u>99,457,583.87</u>	
合计	<u>919,945,608.87</u>			<u>99,457,583.87</u>	

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业						
内蒙古君正天原化工有限责任公司					51,787,690.25	
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	16,524.51				967,632,027.00	
小计	<u>16,524.51</u>				<u>1,019,419,717.25</u>	
合计	<u>16,524.51</u>				<u>1,019,419,717.25</u>	

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
上海华谊集团股份有限公司	903,760.00			17,160.00		
国新文化控股股份有限公司	5,107,264.80			583,070.40		
上海华谊集团财务有限责任公司	106,931,685.07				850,282.82	
苏州天原物流有限公司	4,471,170.11			7,200,998.95		
上海华谊天原化工物流有限公司	97,193,839.93	18,549,672.96		868,917.51		
上海联恒异氰酸酯有限公司	284,379,934.61			454,955.22		
中国石化上海石油化工股份有限公司	1,399,500.00				112,500.00	
天津天女化工集团股份有限公司	239,957.55					
电力材料技术开发公司						
贵州中毅达股份有限公司	24,820,680.00				10,134,720.00	
上海水仙电器股份有限公司	296,921.47					95,383.67
上海宝鼎投资股份有限公司	1,906,606.68			85,190.08		
申万宏源集团股份有限公司	9,456,480.00			1,092,960.00		
上海银行股份有限公司	14,672,455.59			148,958.94		
天津海泰科技发展股份有限公司	132,800.00			5,200.00		
东方明珠新媒体股份有限公司	751,829.05			98,359.59		

项目	本期增减变动			
	期初余额	追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得 其他综合收益的损失 其他
合计	552,664,884.86	18,549,672.96	10,555,770.69	11,192,886.49

接上表:

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海华谊集团股份有限公司	920,920.00	27,170.00	230,920.00		对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资
国新文化控股股份有限公司	5,690,335.20	53,988.00	5,330,335.20		对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资
上海华谊集团财务有限责任公司	106,081,402.25	5,904,000.00	46,081,402.25		对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资
苏州天原物流有限公司	11,672,169.06		10,331,278.86		对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资
上海华谊天原化工物流有限公司	116,612,430.40	2,686,792.00	16,472,941.94		对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资
上海联恒异氰酸酯有限公司	284,834,889.83	19,254,000.00	37,860,040.33		对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资
中国石化上海石油化工股份有限公司	1,287,000.00		387,000.00		对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资
天津天女化工集团股份有限公司	239,957.55				对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			收益的利得	收益的损失	
电力材料技术开发公司				100,000.00	对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
贵州中毅达股份有限公司	14,685,960.00		13,413,007.39		对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
上海水仙电器股份有限公司	201,537.80			9,238,462.20	对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
上海宝鼎投资股份有限公司	1,991,796.76		1,929,296.76		对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
申万宏源集团股份有限公司	10,549,440.00	71,280.00	9,299,440.00		对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
上海银行股份有限公司	14,821,414.53	993,059.60	7,513,655.68		对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
天津海泰科技发展股份有限公司	138,000.00		118,000.00		对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
东方明珠新媒体股份有限公司	850,188.64	15,262.70	763,221.64		对被投资单位不控制、不共同控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资
合计	<u>570,577,442.02</u>	<u>29,005,552.30</u>	<u>149,730,540.05</u>	<u>9,338,462.20</u>	

2. 本期存在终止确认的情况说明

无。

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,877,307,116.62	1,638,690,353.98
固定资产清理		92,900.00
合计	<u>4,877,307,116.62</u>	<u>1,638,783,253.98</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,505,431,209.00	525,017,829.15	3,450,633,951.66	<u>5,481,082,989.81</u>
2. 本期增加金额	<u>627,251,021.46</u>	<u>23,496,144.41</u>	<u>2,871,864,497.40</u>	<u>3,522,611,663.27</u>
(1) 购置	77,876.11	353,061.94	30,553,166.69	<u>30,984,104.74</u>
(2) 在建工程转入	627,173,145.35	23,143,082.47	2,841,311,330.71	<u>3,491,627,558.53</u>
3. 本期减少金额	<u>36,343,712.38</u>	<u>5,688,945.30</u>	<u>117,514,639.58</u>	<u>159,547,297.26</u>
(1) 处置或报废	36,343,712.38	5,688,945.30	117,514,639.58	<u>159,547,297.26</u>
4. 期末余额	<u>2,096,338,518.08</u>	<u>542,825,028.26</u>	<u>6,204,983,809.48</u>	<u>8,844,147,355.82</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	735,358,042.31	333,755,597.23	2,437,112,341.37	<u>3,506,225,980.91</u>
2. 本期增加金额	<u>51,994,609.07</u>	<u>12,481,125.26</u>	<u>187,249,725.32</u>	<u>251,725,459.65</u>
(1) 计提	51,994,609.07	12,481,125.26	187,249,725.32	<u>251,725,459.65</u>
3. 本期减少金额	<u>10,647,491.44</u>	<u>4,579,774.90</u>	<u>110,151,254.41</u>	<u>125,378,520.75</u>
(1) 处置或报废	10,647,491.44	4,579,774.90	110,151,254.41	<u>125,378,520.75</u>
4. 期末余额	<u>776,705,159.94</u>	<u>341,656,947.59</u>	<u>2,514,210,812.28</u>	<u>3,632,572,919.81</u>
三、减值准备				
1. 期初余额	120,054,573.26	121,990,874.98	94,121,206.68	<u>336,166,654.92</u>
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额		<u>511,242.44</u>	<u>1,388,093.09</u>	<u>1,899,335.53</u>
(1) 处置或报废		511,242.44	1,388,093.09	<u>1,899,335.53</u>
4. 期末余额	<u>120,054,573.26</u>	<u>121,479,632.54</u>	<u>92,733,113.59</u>	<u>334,267,319.39</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>1,199,578,784.88</u>	<u>79,688,448.13</u>	<u>3,598,039,883.61</u>	<u>4,877,307,116.62</u>

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	合计
2. 期初账面价值	<u>650,018,593.43</u>	<u>69,271,356.94</u>	<u>919,400,403.61</u>	<u>1,638,690,353.98</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	292,150,669.65	167,351,097.79	119,053,360.42	5,746,211.44	
通用设备	44,521,956.53	34,495,989.60	9,582,852.20	443,114.73	
专用设备	396,516,866.21	299,621,692.40	92,733,113.59	4,162,060.22	
合计	<u>733,189,492.39</u>	<u>501,468,779.79</u>	<u>221,369,326.21</u>	<u>10,351,386.39</u>	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	12,680,032.08
通用设备	767,185.12
专用设备	11,221,826.04
合计	<u>24,669,043.24</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,809,726.87	吴泾区域临时用地上房屋建筑物
合计	2,809,726.87	

3. 固定资产的减值测试情况

(1) 公司闲置的固定资产剩余净值为净残值部分，不涉及计提减值准备。

(2) 除闲置资产外的固定资产：在资产负债表日，经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

4. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		92,900.00
合计		<u>92,900.00</u>

(十一) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	570,401,496.83	3,074,541,570.50
工程物资	4,655,980.95	19,913,452.94
合计	<u>575,057,477.78</u>	<u>3,094,455,023.44</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
双氧水法环氧丙烷 (HPP0) 及聚醚多元醇一体化项目	251,403,678.03		251,403,678.03	
3 万吨/年催化氧化法 HCl 回收循环利用产业化项目	59,090,721.33		59,090,721.33	
30 万吨/年烧碱和 40 万吨/年聚氯乙烯项目			2,882,658,265.22	
19 号液化气码头疏浚、海水消防工程费用			11,137,111.92	
技措项目	113,494,095.31		77,562,165.80	
报废重置项目	96,653,481.48		65,676,549.83	
信息化项目	49,759,520.68		37,507,477.73	
合计	<u>570,401,496.83</u>		<u>3,074,541,570.50</u>	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额		本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
			本期增加金额	本期其他减少金额			
双氧水法环氧丙烷 (HPP0) 及聚醚多元醇一体化项目	5,806,690,000.00		251,403,678.03				251,403,678.03
30 万吨/年烧碱和 40 万吨/年聚氯乙烯项目	4,182,000,000.00	2,882,658,265.22	509,357,643.42	3,392,015,908.64			

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额
3万吨/年催化氧化法HCl回收循环利用产业化项目	322,760,000.00		59,090,721.33			59,090,721.33
报废重置项目——电解槽项目	161,500,000.00	46,236,748.57	48,671,715.48	41,033,208.73		53,875,255.32
技措项目——华胜区域焚烧炉系统环保优化项目	99,670,000.00		10,982,026.88			10,982,026.88
信息化项目——消光G1000S/M树脂工业化放大研究	60,230,000.00		601,719.45			601,719.45
合计	<u>10,632,850,000.00</u>	<u>2,928,895,013.79</u>	<u>880,107,504.59</u>	<u>3,433,049,117.37</u>		<u>375,953,401.01</u>

接上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)

工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
已完成立项批复,进行基础工程 设计阶段				自有资金
4.33				
工程已完工	105,704,780.87	34,725,565.69	3.15	自有资金、借款
81.11				
建造阶段	10,461.82	10,461.82	0.35	自有资金、借款
18.31				
建造阶段				自有资金
58.77				
建造阶段				自有资金
11.02				
建造阶段				自有资金
1.00				
	<u>105,715,242.69</u>	<u>34,736,027.51</u>		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

在建工程项目在资产负债表日不存在减值迹象，无需计提减值准备。

3. 工程物资

(1) 工程物资情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
工程物资	4,655,980.95		4,655,980.95	
合计	<u>4,655,980.95</u>		<u>4,655,980.95</u>	
			19,913,452.94	
			<u>19,913,452.94</u>	

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,404,465.87	14,546,432.06	<u>20,950,897.93</u>
2. 本期增加金额		<u>4,431,968.27</u>	<u>4,431,968.27</u>
(1) 新增租赁		4,431,968.27	<u>4,431,968.27</u>
3. 本期减少金额		<u>3,855,789.82</u>	<u>3,855,789.82</u>
(1) 租赁期调整		3,855,789.82	<u>3,855,789.82</u>
4. 期末余额	<u>6,404,465.87</u>	<u>15,122,610.51</u>	<u>21,527,076.38</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	320,098.64	207,349.10	<u>527,447.74</u>
2. 本期增加金额	<u>320,098.64</u>	<u>3,350,870.44</u>	<u>3,670,969.08</u>
(1) 计提	320,098.64	3,350,870.44	<u>3,670,969.08</u>
3. 本期减少金额			
(1) 租赁期调整			
4. 期末余额	<u>640,197.28</u>	<u>3,558,219.54</u>	<u>4,198,416.82</u>
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	<u>5,764,268.59</u>	<u>11,564,390.97</u>	<u>17,328,659.56</u>
2. 期初账面价值	<u>6,084,367.23</u>	<u>14,339,082.96</u>	<u>20,423,450.19</u>

2. 使用权资产的减值测试情况

使用权资产项目在资产负债表日不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	车辆牌照	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	386,841,941.70	17,939,529.05	111,150,161.22	88,000.00	181,517.40	63,067,993.08	<u>579,269,142.45</u>
2. 本期增加金额	<u>161,424,848.49</u>		<u>4,051,791.35</u>				<u>165,476,639.84</u>
(1) 购置	161,424,848.49		4,051,791.35				<u>165,476,639.84</u>
3. 本期减少金额	68,228,657.78						<u>68,228,657.78</u>
4. 期末余额	<u>480,038,132.41</u>	<u>17,939,529.05</u>	<u>115,201,952.57</u>	<u>88,000.00</u>	<u>181,517.40</u>	<u>63,067,993.08</u>	<u>676,517,124.51</u>
二、累计摊销							
1. 期初余额	104,707,763.38	17,939,529.05	51,899,884.58		104,036.73	299,121.62	<u>174,950,335.36</u>
2. 本期增加金额	<u>8,884,406.49</u>		<u>8,686,305.64</u>			<u>18,759.05</u>	<u>17,589,471.18</u>
(1) 计提	8,884,406.49		8,686,305.64			18,759.05	<u>17,589,471.18</u>
3. 本期减少金额	13,319,538.76						<u>13,319,538.76</u>
4. 期末余额	<u>100,272,631.11</u>	<u>17,939,529.05</u>	<u>60,586,190.22</u>		<u>104,036.73</u>	<u>317,880.67</u>	<u>179,220,267.78</u>
三、减值准备							
1. 期初余额			5,962,255.35		77,480.67	62,407,759.75	<u>68,447,495.77</u>
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额			<u>5,962,255.35</u>		<u>77,480.67</u>	<u>62,407,759.75</u>	<u>68,447,495.77</u>

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	车辆牌照	软件	其他	合计
四、账面价值							
1. 期末账面价值	<u>379,765,501.30</u>		<u>48,653,507.00</u>	<u>88,000.00</u>		<u>342,352.66</u>	<u>428,849,360.96</u>
2. 期初账面价值	<u>282,134,178.32</u>		<u>53,288,021.29</u>	<u>88,000.00</u>		<u>361,111.71</u>	<u>335,871,311.32</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

无形资产项目在资产负债表日不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海氯威塑料有限公司	1,510,241.45					1,510,241.45
合计	<u>1,510,241.45</u>					<u>1,510,241.45</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海氯威塑料有限公司	1,510,241.45					1,510,241.45
合计	<u>1,510,241.45</u>					<u>1,510,241.45</u>

注：商誉已全额计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
离子膜	14,923,233.30	11,974,820.18	11,995,779.30		14,902,274.18
装修费	2,810,023.22	1,686,190.93	1,504,199.31		2,992,014.84
催化剂	2,405,129.08	6,719,316.18	5,969,622.91		3,154,822.35
19#液化烃码头疏浚、海水消防工程		11,575,157.44	192,919.29		11,382,238.15
其他基本有机原料催化剂氧氯化 Oxychlor-8C		3,128,635.34	260,719.61		2,867,915.73
合计	<u>20,138,385.60</u>	<u>35,084,120.07</u>	<u>19,923,240.42</u>		<u>35,299,265.25</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,651,582.89	12,371,765.67	47,018,878.11	7,056,596.87
可抵扣亏损	7,085,189.31	1,771,297.33		
预提费用	10,000,000.00	2,500,000.00		
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	9,238,462.20	1,385,769.33	9,143,078.53	1,371,461.78

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
薪酬福利	51,770,939.01	7,765,640.85	62,757,307.40	9,413,596.11
未实现内部损益	28,142,130.60	5,607,491.17	10,980,472.58	1,647,070.89
租赁负债	16,196,475.07	3,510,065.10	20,478,072.77	4,189,257.47
合计	<u>191,084,779.08</u>	<u>34,912,029.45</u>	<u>150,377,809.39</u>	<u>23,677,983.12</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的其他金	149,730,540.05	23,299,068.72	150,272,272.18	23,355,076.69
融资产公允价值变动				
固定资产折旧	151,748,073.19	22,762,210.98	101,689,345.75	15,253,401.86
使用权资产	15,778,303.60	3,418,850.71	20,423,450.19	4,181,064.08
合计	<u>317,256,916.84</u>	<u>49,480,130.41</u>	<u>272,385,068.12</u>	<u>42,789,542.63</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	10,688,955.88	1,280,648.27
存货跌价准备	10,246,537.80	42,663,677.16
长期资产减值准备	402,714,815.16	404,714,150.69
递延收益	58,902,845.26	29,212,883.35
可抵扣亏损	1,110,351.54	89,061,342.73
长期应付职工薪酬	91,680,000.00	93,110,000.00
预提费用	3,587,070.42	4,205,820.80
合计	<u>578,930,576.06</u>	<u>664,248,523.00</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024年		165,152.99	
2025年	79,216.76	9,758,827.33	
2026年		33,643,098.38	
2027年		45,494,264.03	
2028年	1,031,134.78		
合计	<u>1,110,351.54</u>	<u>89,061,342.73</u>	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备等款项	113,511,730.81		113,511,730.81	58,098,037.95		58,098,037.95
预付土地款项				74,640,000.00		74,640,000.00
合计	<u>113,511,730.81</u>		<u>113,511,730.81</u>	<u>132,738,037.95</u>		<u>132,738,037.95</u>

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,612,090.04	11,612,090.04	冻结	诉讼冻结+保证金
固定资产	3,024,879.29	3,024,879.29	抵押	借款抵押
无形资产	15,649.74	15,649.74	抵押	借款抵押
合计	<u>14,652,619.07</u>	<u>14,652,619.07</u>		

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金				
固定资产	3,515,540.53	3,515,540.53	抵押	借款抵押
无形资产	203,446.63	203,446.63	抵押	借款抵押
合计	<u>3,718,987.16</u>	<u>3,718,987.16</u>		

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	250,000,000.00	
信用借款应计利息	122,222.22	
合计	<u>250,122,222.22</u>	

2. 已逾期未偿还的短期借款情况: 无。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	990,034,893.40	696,443,348.84
1-2年(含2年)	73,630,915.68	41,628,261.69

项目	期末余额	期初余额
2-3年(含3年)	27,379,018.33	15,739,237.57
3年以上	9,585,979.76	11,288,946.31
合计	<u>1,100,630,807.17</u>	<u>765,099,794.41</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海华谊工程有限公司	47,752,425.76	工程项目未决算
中国天辰工程有限公司	34,815,300.78	工程项目未决算
合计	<u>82,567,726.54</u>	

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		73,404.15
合计		<u>73,404.15</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款：无。

(二十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	141,888,819.59	103,516,283.37
合计	<u>141,888,819.59</u>	<u>103,516,283.37</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债：无。

3. 报告期内账面价值未发生重大变动。

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,337,337.56	283,821,444.56	269,776,278.47	62,382,503.65
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,037,456.20	40,837,282.30	40,623,048.47	2,251,690.03
三、辞退福利	31,831,431.40	46,477.50	219,396.50	31,658,512.40
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>82,206,225.16</u>	<u>324,705,204.36</u>	<u>310,618,723.44</u>	<u>96,292,706.08</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,959,994.72	199,799,288.62	185,299,501.51	59,459,781.83
二、职工福利费		30,458,710.94	30,458,710.94	
三、社会保险费	<u>1,416,359.80</u>	<u>20,098,772.49</u>	<u>20,036,293.83</u>	<u>1,478,838.46</u>
其中：医疗保险费及生育保险费	1,324,220.50	18,306,183.19	18,254,892.24	1,375,511.45
工伤保险费	92,139.30	1,379,574.30	1,368,386.59	103,327.01
其他		413,015.00	413,015.00	
四、住房公积金		22,126,917.00	22,126,917.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,960,983.04	5,868,198.30	6,385,297.98	1,443,883.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		5,469,557.21	5,469,557.21	
合计	<u>48,337,337.56</u>	<u>283,821,444.56</u>	<u>269,776,278.47</u>	<u>62,382,503.65</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,976,698.60	30,066,588.05	29,859,837.70	2,183,448.95
2. 失业保险费	60,757.60	940,469.95	932,986.47	68,241.08
3. 企业年金缴费		9,830,224.30	9,830,224.30	
合计	<u>2,037,456.20</u>	<u>40,837,282.30</u>	<u>40,623,048.47</u>	<u>2,251,690.03</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	219,396.50	31,658,512.40
合计	<u>219,396.50</u>	<u>31,658,512.40</u>

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	42,453,863.52	50,958,923.30
个人所得税	465,896.30	1,138,072.26
增值税	1,603,396.32	54,283,559.37
房产税	1,002,972.62	1,022,136.86
土地使用税	453,306.93	494,447.34
印花税	3,691,203.81	4,047,084.84
教育费附加	98,316.03	1,598,110.80

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	163,882.78	2,664,444.05
地方教育费附加	65,544.03	1,065,407.20
环境保护税	74,201.16	35,000.00
合计	<u>50,072,583.50</u>	<u>117,307,186.02</u>

(二十五) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,806,337.09	4,425,087.47
应付股利	2,724,553.75	2,724,553.75
其他应付款	354,428,704.10	324,923,528.61
合计	<u>360,959,594.94</u>	<u>332,073,169.83</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
诉讼迟延履行罚息	3,587,070.42	4,205,820.80
关联方借款利息	219,266.67	219,266.67
合计	<u>3,806,337.09</u>	<u>4,425,087.47</u>

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,724,553.75	2,724,553.75
合计	<u>2,724,553.75</u>	<u>2,724,553.75</u>

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	240,000,000.00	240,000,000.00
押金保证金及质保金	7,663,246.74	8,222,974.09
代扣代缴职工社保	1,523,044.54	1,630,499.00
外购动力款	65,227,499.40	43,031,204.88
往来应付款	19,018,510.49	19,018,510.49
港口维护专项基金	5,556,650.52	7,362,650.52

款项性质	期末余额	期初余额
其他	15,439,752.41	5,657,689.63
合计	<u>354,428,704.10</u>	<u>324,923,528.61</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	101,365,868.26	
1年内到期的租赁负债	3,299,923.67	3,013,572.01
1年内到期的长期借款利息	1,141,418.07	1,406,914.05
合计	<u>105,807,210.00</u>	<u>4,420,486.06</u>

(二十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,121,843.23	13,376,670.30
合计	<u>16,121,843.23</u>	<u>13,376,670.30</u>

(二十八) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	1,188,120,703.31	1,288,120,703.31	每一个利率确定日当日的 基准利率减 1.30%
信用借款	2,434,131.74	3,800,000.00	固定利率 2.50%
合计	<u>1,190,554,835.05</u>	<u>1,291,920,703.31</u>	

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,197,900.41	24,549,054.57
减：未确认的融资费用	3,001,425.34	3,952,863.26
重分类至一年内到期的非流动负债	3,299,923.67	3,013,572.01
租赁负债净额	<u>12,896,551.40</u>	<u>17,582,619.30</u>

(三十) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	91,680,000.00	93,110,000.00
合计	<u>91,680,000.00</u>	<u>93,110,000.00</u>

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	93,110,000.00	101,300,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	<u>2,230,000.00</u>	<u>6,090,000.00</u>
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		2,710,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-430,000.00	480,000.00
4. 利息净额	2,660,000.00	2,900,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	<u>3,771,842.71</u>	<u>-6,778,883.95</u>
1. 精算利得（损失以“-”表示）	3,771,842.71	-6,778,883.95
四、其他变动	<u>-7,431,842.71</u>	<u>-7,501,116.05</u>
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-7,431,842.71	-7,501,116.05
五、期末余额	<u>91,680,000.00</u>	<u>93,110,000.00</u>

设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	93,110,000.00	101,300,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	2,230,000.00	6,090,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	3,771,842.71	-6,778,883.95
四、其他变动	-7,431,842.71	-7,501,116.05
五、期末余额	<u>91,680,000.00</u>	<u>93,110,000.00</u>

说明：上述数据系依据韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司上海分公司按适当的精算假设、采用预期累计福利单位法作为精算成本计算结果予以确认，但不排除在实际执行中可能出现的不确定因素。

（三十一）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,212,883.35	32,090,000.00	2,400,038.09	58,902,845.26	政府下拨的项目经费
合计	<u>29,212,883.35</u>	<u>32,090,000.00</u>	<u>2,400,038.09</u>	<u>58,902,845.26</u>	

与政府补助有关信息

项目	期初余额	本期收到	本期计入损益	本期返还	期末余额	本期返还原因
催化氧化法 HCl 回收循环利用项目	12,360,000.00	22,960,000.00			35,320,000.00	
低温乙烯储运装置	8,352,916.68		1,315,833.33		7,037,083.35	
20 万吨/年氯乙烯项目	4,751,366.67	4,400,000.00	681,904.76		8,469,461.91	
APC 优化应用及生产环境管控建设 化工区	2,880,000.00	2,880,000.00			5,760,000.00	
一期#A 套电解槽节能技术开发与应 用项目拨款	459,000.00		229,500.00		229,500.00	
氯化氢催化氧化制氯气千吨级中试 放大研究项目财政专项拨款	409,600.00		172,800.00		236,800.00	
面向化工行业的工业互联网全流程 工业安全应用示范项目		1,850,000.00			1,850,000.00	
合计	<u>29,212,883.35</u>	<u>32,090,000.00</u>	<u>2,400,038.09</u>		<u>58,902,845.26</u>	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	<u>1,156,399,976.00</u>					<u>1,156,399,976.00</u>	
1. 人民币普通股	749,839,976.00					749,839,976.00	
2. 境内上市外资股	406,560,000.00					406,560,000.00	
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>1,156,399,976.00</u>					<u>1,156,399,976.00</u>	

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,483,215,596.38			1,483,215,596.38
其他资本公积	190,149,607.04	16,524.51		190,166,131.55
合计	<u>1,673,365,203.42</u>	<u>16,524.51</u>		<u>1,673,381,727.93</u>

注：本期其他资本公积增加系因按权益法核算的被投资单位上海亨斯迈聚氨脂有限公司资本公积增加，公司按投资比例相应增加其他资本公积16,524.51元。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母公 司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	84,321,947.95	-4,408,958.51		-70,315.52	-4,338,642.99	79,983,304.96	
1.重新计量设定受益计划变动额	-55,981,116.05	-3,771,842.71			-3,771,842.71	-59,752,958.76	
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	127,583,064.00	-637,115.80		-70,315.52	-566,800.28	127,016,263.72	
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他	12,720,000.00					12,720,000.00	
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.现金流量套期的有效部分							
6.外币财务报表折算差额							
合计	84,321,947.95	-4,408,958.51		-70,315.52	-4,338,642.99	79,983,304.96	

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		22,505,805.58	22,505,805.58	
合计		<u>22,505,805.58</u>	<u>22,505,805.58</u>	

注：根据财资〔2022〕136号文规定：危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采用超额累退方式按标准平均逐月计提安全生产费。

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	580,342,441.87			580,342,441.87
合计	<u>580,342,441.87</u>			<u>580,342,441.87</u>

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	4,294,513,159.47	3,529,692,143.34
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		5,432.33
调整后期初未分配利润	<u>4,294,513,159.47</u>	<u>3,529,697,575.67</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	760,513,590.88	1,370,504,271.81
减：提取法定盈余公积		143,128,697.61
应付普通股股利	416,303,991.36	462,559,990.40
期末未分配利润	<u>4,638,722,758.99</u>	<u>4,294,513,159.47</u>

调整期初未分配利润明细：

(1) 由于会计政策变更，影响上期期初未分配利润5,432.33元，会计政策变更详见本附注五、（一）、2。

(三十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,153,044,170.86	5,895,772,956.46	6,303,588,349.18	4,543,994,603.39
其他业务	60,826,414.12	49,496,381.55	60,635,503.64	37,344,069.34
合计	<u>7,213,870,584.98</u>	<u>5,945,269,338.01</u>	<u>6,364,223,852.82</u>	<u>4,581,338,672.73</u>

2. 主营业务收入按分解信息列示如下：

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：聚氯乙烯	2,002,459,006.39	2,054,912,785.14
烧碱	2,442,920,833.62	1,422,719,168.72
氯产品	2,475,836,773.19	2,204,795,827.96
其他	231,827,557.66	213,345,174.64
合计	<u>7,153,044,170.86</u>	<u>5,895,772,956.46</u>
市场或客户类型		
其中：国内	6,626,690,922.49	5,430,341,251.89
国外	526,353,248.37	465,431,704.57
合计	<u>7,153,044,170.86</u>	<u>5,895,772,956.46</u>
合同类型		
其中：销售商品合同	7,143,518,483.74	5,886,247,269.34
提供服务合同	9,525,687.12	9,525,687.12
合计	<u>7,153,044,170.86</u>	<u>5,895,772,956.46</u>
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认收入	7,143,518,483.74	5,886,247,269.34
时段法在某一段时间确认收入	9,525,687.12	9,525,687.12
合计	<u>7,153,044,170.86</u>	<u>5,895,772,956.46</u>
按行业类型分类		
其中：工业	7,060,337,793.65	5,810,312,820.26
贸易	92,706,377.21	85,460,136.20
合计	<u>7,153,044,170.86</u>	<u>5,895,772,956.46</u>

3. 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

（三十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,190,803.03	14,327,410.77
教育费附加	5,172,398.97	14,284,683.64
印花税	3,734,917.98	4,116,522.29
房产税	5,665,316.16	2,338,490.57

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,456,778.13	1,528,070.79
车船使用税	15,178.60	11,336.25
环境保护税	260,838.81	100,762.46
土地增值税	7,611,368.26	
合计	<u>30,107,599.94</u>	<u>36,707,276.77</u>

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
储运费	154,858,413.12	99,411,470.70
人工薪酬	18,561,156.58	20,450,015.39
其他费用	5,803,529.87	4,734,266.31
合计	<u>179,223,099.57</u>	<u>124,595,752.40</u>

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,689,315.52	98,120,346.95
无形资产摊销	8,012,047.10	13,976,682.63
折旧费	6,208,718.12	9,058,952.11
停工损失	4,805,798.34	6,562,957.70
水电费	1,914,198.52	2,042,021.60
其他	34,559,332.31	33,502,226.37
合计	<u>128,189,409.91</u>	<u>163,263,187.36</u>

大额明细明细如下:

项目	本期发生额	上期发生额
信息系统运行维护费	10,873,222.40	6,186,130.87
咨询费	3,839,146.90	5,674,974.44
聘请中介机构费	1,410,215.06	2,516,896.40
办公费	3,504,751.72	2,377,949.56
警卫消防费	1,924,131.36	2,028,958.65
差旅费	3,082,176.99	1,919,264.79
董监事会费	1,012,301.82	1,151,918.78

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
设备及材料费	204,274,067.12	130,416,205.11

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,265,377.43	20,789,945.13
水、电和燃气费	16,611,367.52	12,463,097.21
合作研发费	8,707,778.95	6,940,884.40
合计	<u>254,858,591.02</u>	<u>170,610,131.85</u>

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,916,453.00	2,009,360.71
减：利息收入	73,032,544.81	54,966,562.92
金融机构手续费	2,700,840.28	1,327,046.77
汇兑损益	15,553,987.17	-9,943,383.78
合计	<u>-32,861,264.36</u>	<u>-61,573,539.22</u>

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,522,808.03	5,883,677.36
代扣个人所得税手续费	278,354.75	241,012.47
合计	<u>11,801,162.78</u>	<u>6,124,689.83</u>

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	99,457,583.87	187,210,208.44
其他权益工具投资持有期间的投资收益	29,005,552.30	24,430,372.19
合计	<u>128,463,136.17</u>	<u>211,640,580.63</u>

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,458,056.86	328,792.09
其他应收款坏账损失	382,775.14	10,411.49
合计	<u>-2,075,281.72</u>	<u>339,203.58</u>

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-55,791,033.00	-59,242,441.69
合计	<u>-55,791,033.00</u>	<u>-59,242,441.69</u>

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,829,383.06	-4,032,073.57
无形资产处置收益	91,440,819.03	
使用权资产处置收益		119,374.15
合计	<u>94,270,202.09</u>	<u>-3,912,699.42</u>

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	333,857.96	224,835.00	333,857.96
合计	<u>333,857.96</u>	<u>224,835.00</u>	<u>333,857.96</u>

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	159,622.55	7,776.41	159,622.55
对外捐赠支出		178,570.58	
罚款及滞纳金	8,780.55	50,399.83	8,780.55
其他		300.00	
合计	<u>168,403.10</u>	<u>237,046.82</u>	<u>168,403.10</u>

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	89,570,135.31	205,616,011.26
递延所得税调整	-4,473,143.03	-2,768,697.65
其他	-9,261,668.94	-36,003,638.32
合计	<u>75,835,323.34</u>	<u>166,843,675.29</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	885,917,452.07	1,504,219,492.04
按适用税率计算的所得税费用	132,887,617.81	225,632,923.81
子公司适用不同税率的影响	13,645,463.35	-9,860,524.67
调整以前期间所得税的影响	-9,261,668.94	-36,003,638.32
非应税收入的影响	-19,370,302.66	-31,848,445.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,424,514.93	7,509,038.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,546,512.22	-1,236,419.33

项目	本期发生额	上期发生额
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	114,301.22	23,577,076.59
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	10,798.39	
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-18,068,888.54	-10,926,335.74
所得税费用合计	<u>75,835,323.34</u>	<u>166,843,675.29</u>

(五十二) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十四)其他综合收益”。

(五十三) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(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
收回往来款、代垫款	2,091,918.53	6,914,063.01
专项补贴、补助款	41,215,124.69	16,133,882.86
利息收入	73,032,544.81	54,966,562.92
营业外收入	609,857.96	219,100.00
合计	<u>116,949,445.99</u>	<u>78,233,608.79</u>

(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
企业间往来	7,101,325.36	1,323,465.94
销售费用支出	160,520,506.99	78,830,238.51
管理费用支出	40,604,333.13	42,895,091.81
财务费用支出	2,624,928.68	1,327,046.77
研发费用支出	228,089,359.81	59,367,664.64
营业外支出	8,780.55	229,270.41
支付受限的货币资金	112,090.04	
合计	<u>439,061,324.56</u>	<u>183,972,778.08</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与工程相关的信用证保证金	11,500,000.00	
合计	<u>11,500,000.00</u>	

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(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
支付受限的货币资金	11,500,000.00	
合计	<u>11,500,000.00</u>	

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(2) 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
租赁负债支付的现金	9,749,998.46	1,850,480.18
合计	<u>9,749,998.46</u>	<u>1,850,480.18</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债及重分类至应付账款)	24,789,242.81		5,013,020.54	9,749,998.46	3,855,789.82	16,196,475.07
合计	<u>24,789,242.81</u>		<u>5,013,020.54</u>	<u>9,749,998.46</u>	<u>3,855,789.82</u>	<u>16,196,475.07</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	810,082,128.73	1,337,375,816.75
加: 资产减值准备	55,791,033.00	59,242,441.69

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	2,075,281.72	-339,203.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	251,725,459.65	192,267,421.84
使用权资产摊销	3,670,969.08	3,354,394.65
无形资产摊销	15,736,137.59	16,544,666.02
长期待摊费用摊销	19,923,240.42	22,366,951.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-94,270,202.09	3,912,699.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	159,622.55	7,776.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	33,061,202.28	-14,922,798.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-128,463,136.17	-211,640,580.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,219,738.78	-18,501,559.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,746,595.75	15,732,862.17
存货的减少(增加以“-”号填列)	-105,341,306.57	-222,623,398.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-400,910,613.51	-16,520,429.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	179,850,953.28	261,344,222.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>638,617,626.93</u>	<u>1,427,601,282.93</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,550,552,726.94	3,507,055,341.44
减：现金的期初余额	3,507,055,341.44	3,516,234,852.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>43,497,385.50</u>	<u>-9,179,511.51</u>
2. 本期支付的取得子公司的现金净额		
无。		
3. 本期收到的处置子公司的现金净额		
无。		

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>3,550,552,726.94</u>	<u>3,507,055,341.44</u>
其中：库存现金		1,472.04
可随时用于支付的银行存款	3,549,956,712.26	3,506,619,994.25
可随时用于支付的其他货币资金	596,014.68	433,875.15
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>3,550,552,726.94</u>	<u>3,507,055,341.44</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

（五十五）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>40,231,647.40</u>
其中：美元	5,680,269.87	7.0827	40,231,647.40
应收账款			<u>12,253,141.47</u>
其中：美元	1,730,009.95	7.0827	12,253,141.47
应付账款			<u>349,986,171.95</u>
其中：美元	49,309,447.50	7.0827	349,244,023.81
日元	14,780,000.00	0.0502	742,148.14

2. 境外经营实体的情况

无。

（五十六）租赁

1. 作为承租人

项目	金额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	826,966.96

项目	金额
与租赁相关的现金流出总额	10,309,676.96

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	27,823,588.69	
专用设备	4,816,900.00	
通用设备	35,502.44	
合计	<u>32,675,991.13</u>	

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
设备及材料费	204,274,067.12	130,510,951.03
职工薪酬	25,265,377.43	20,945,244.52
水、电和燃气费	16,611,367.52	12,463,097.21
合作研发费	8,707,778.95	6,940,884.40
其他	2,100,747.09	3,324,326.77
合计	<u>256,959,338.11</u>	<u>174,184,503.93</u>
其中：费用化研发支出	254,858,591.02	170,610,131.85
资本化研发支出	2,100,747.09	3,574,372.08
合计	<u>256,959,338.11</u>	<u>174,184,503.93</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		确认为无形资产	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
PVC 母液水回用技术应用	3,574,372.08	2,100,747.09				5,675,119.17	

项目	期初余额	本期增加金额		确认为无形资产	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
合计	3,574,372.08	2,100,747.09				5,675,119.17	

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益的产生方式	开始资本化时点	具体依据
PVC 母液水回用技术应用	完成全部研发工作	2023 年 12 月	形成固定资产内部使用	2023 年 12 月	建成 PVC 母液水回用装置

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海金源自来水有限公司	上海	上海	工业	100.00		100.00	同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海瑞胜企业有限公司	上海	上海	贸易	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
上海氯威塑料有限公司	上海	上海	工业	70.00		70.00	非同一控制下企业合并
上海氯碱新材料贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		100.00	设立
广西华谊氯碱化工有限公司	广西壮族自治区钦州市	广西壮族自治区钦州市	工业	60.00		60.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西华谊氯碱化工有限公司	40.00%	40.00%	50,886,064.13		619,322,647.52

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	广西华谊氯碱化工有限公司	广西华谊氯碱化工有限公司
流动资产	491,959,102.78	368,362,291.62
非流动资产	3,990,992,355.18	3,169,015,117.13
资产合计	<u>4,482,951,457.96</u>	<u>3,537,377,408.75</u>
流动负债	1,725,642,032.43	979,592,940.57
非流动负债	1,198,606,519.88	1,295,633,009.71
负债合计	<u>2,924,248,552.31</u>	<u>2,275,225,950.28</u>
营业收入	2,702,131,027.43	7,619,549.56
净利润(净亏损)	137,611,447.18	-81,713,564.04
综合收益总额	<u>137,611,447.18</u>	<u>-81,713,564.04</u>
经营活动现金流量	197,026,951.97	157,200,262.74

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	上海	上海	其他日用化学产品制造	30.00		权益法

一、联营企业

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上期数
	上海亨斯迈聚氨酯有限公司	上海亨斯迈聚氨酯有限公司
流动资产	3,242,147,399.47	2,880,563,971.07
非流动资产	1,062,590,167.28	1,068,221,661.28
资产合计	<u>4,304,737,566.75</u>	<u>3,948,785,632.35</u>
流动负债	1,079,297,476.75	1,045,585,699.37
非流动负债		
负债合计	<u>1,079,297,476.75</u>	<u>1,045,585,699.37</u>
净资产	<u>3,225,440,090.00</u>	<u>2,903,199,932.98</u>
按持股比例计算的净资产份额	967,632,027.00	870,959,979.90
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	<u>967,632,027.00</u>	<u>870,959,979.90</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	5,867,874,123.24	6,311,180,210.86
净利润	322,185,075.31	622,178,738.32
其他综合收益		
综合收益总额	<u>322,185,075.31</u>	<u>622,178,738.32</u>
企业本年收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	本期数	上期数
联营企业:		
投资账面价值合计	51,787,690.25	48,985,628.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,802,061.28	556,586.94
其他综合收益		
综合收益总额	<u>2,802,061.28</u>	<u>556,586.94</u>

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	29,212,883.35	32,090,000.00		2,400,038.09		58,902,845.26	与资产相关
合计	<u>29,212,883.35</u>	<u>32,090,000.00</u>		<u>2,400,038.09</u>		<u>58,902,845.26</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
“一事一议”项目补助	2,000,000.00	1,500,000.00
房租减免补贴	1,859,520.00	
2023年第六批中小微企业或社会组织吸纳高校毕业生 就业补助费	1,382,183.00	
低温乙烯储运装置	1,315,833.33	200,000.00
基于工业互联网的安全生产服务平台项目	1,162,500.00	

类型	本期发生额	上期发生额
化工区奖励（市级智能工厂）	1,000,000.00	
吴泾镇企业扶持资金	710,000.00	
20万吨/年氯乙烯项目	681,904.76	1,488,633.33
企业职工职业培训补助	290,400.00	138,700.00
离子膜课题经费	276,000.00	
一期#A套电解槽节能技术开发与应用项目拨款	229,500.00	229,500.00
2023年第四批企业新增岗位社会保险补贴	192,500.00	
氯化氢催化氧化制氯气千吨级中试放大研究项目财政专项拨款	172,800.00	440,000.00
稳岗补贴	122,475.44	108,961.45
残疾人超比例补贴	61,191.50	
两化融合管理体系贯标奖励	45,000.00	
用人单位一次性吸纳就业补贴	20,000.00	
钦州港片区企业突发事件现场应急处置优秀案例评选活动奖金	1,000.00	
园区绿色发展专项扶持补助		1,500,000.00
退役士兵养老保险补助		214,500.00
2021年“奋战一季度”政策补贴		60,000.00
减免退税		1,882.58
扩岗补助		1,500.00
合计	<u>11,522,808.03</u>	<u>5,883,677.36</u>

十一、与金融工具相关的风险

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

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	3,562,164,816.98			<u>3,562,164,816.98</u>
应收账款	243,645,120.02			<u>243,645,120.02</u>
应收款项融资			202,235,924.05	<u>202,235,924.05</u>
其他应收款	97,747.78			<u>97,747.78</u>
其他权益工具投资			570,577,442.02	<u>570,577,442.02</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	3,507,055,341.44			<u>3,507,055,341.44</u>
应收账款	178,554,578.48			<u>178,554,578.48</u>
应收款项融资			167,506,848.14	<u>167,506,848.14</u>
其他应收款	97,747.78			<u>97,747.78</u>
其他权益工具投资			552,664,884.86	<u>552,664,884.86</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
短期借款		250,122,222.22	<u>250,122,222.22</u>
应付账款		1,100,630,807.17	<u>1,100,630,807.17</u>
其他应付款		360,959,594.94	<u>360,959,594.94</u>
一年内到期的非流动负债		105,807,210.00	<u>105,807,210.00</u>
长期借款		1,190,554,835.05	<u>1,190,554,835.05</u>
租赁负债		12,896,551.40	<u>12,896,551.40</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
短期借款			

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		765,099,794.41	<u>765,099,794.41</u>
其他应付款		332,073,169.83	<u>332,073,169.83</u>
一年内到期的非流动负债		4,420,486.06	<u>4,420,486.06</u>
长期借款		1,291,920,703.31	<u>1,291,920,703.31</u>
租赁负债		17,582,619.30	<u>17,582,619.30</u>

2. 信用风险

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

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

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

本公司因应收账款、应收款项融资和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）、六、（三）和六、（五）中。

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以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司目前未面临来源于合同约定金融负债形成的未来12个月现金流出造成的流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	250,122,222.22			<u>250,122,222.22</u>
应付账款	1,100,630,807.17			<u>1,100,630,807.17</u>
其他应付款	360,959,594.94			<u>360,959,594.94</u>
一年内到期的非流动负债	105,807,210.00			<u>105,807,210.00</u>
长期借款		1,190,554,835.05		<u>1,190,554,835.05</u>
租赁负债		12,896,551.40		<u>12,896,551.40</u>

接上表：

项目	2022年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款				
应付账款	765,099,794.41			<u>765,099,794.41</u>
其他应付款	332,073,169.83			<u>332,073,169.83</u>
一年内到期的非流动负债	4,420,486.06			<u>4,420,486.06</u>
长期借款		1,003,800,000.00	288,120,703.31	<u>1,291,920,703.31</u>
租赁负债		17,582,619.30		<u>17,582,619.30</u>

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，截至2023年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为1,542,042,925.53元（2022年12月31日：1,291,920,703.31元）。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约7.30%（2022年：11.93%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约92.70%（2022年：88.07%）的是以经营单位的记账本位币计价。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融负债，下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	+10%	-113,416,134.08	-82,356,592.09
人民币对[美元]升值	-10%	113,416,134.08	82,356,592.09

接上表：

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	+10%	2,264,931.97	5,808,914.61
人民币对[美元]升值	-10%	-2,264,931.97	-5,808,914.61

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

于2023年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌10%，则本公司将增加或减少净利润0.00万元、其他综合收益3,491.49万元（2022年12月31日：0.00万元、3,491.49万元）。管理层认为10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发

生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 28.75%（2022 年 12 月 31 日：25.89%）。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			202,235,924.05	<u>202,235,924.05</u>
（三）其他权益工具投资	48,943,258.37		521,634,183.65	<u>570,577,442.02</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>48,943,258.37</u>		<u>723,870,107.70</u>	<u>772,813,366.07</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以活跃市场报价确定其公允价值。

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

无。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

无。

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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
上海华谊控股集团有限公司	上海市黄浦区徐家汇路 560 号	投资与资产管理	347,630.00	46.59	46.59

本公司的最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会：

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益（四）在合营企业或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西华谊能源化工有限公司	母公司的下属企业
上海华谊信息技术有限公司	母公司的下属企业
上海化工供销有限公司	母公司的下属企业
上海华谊天原化工物流有限公司	母公司的下属企业
上海制皂厂有限公司	母公司的下属企业
上海华谊能源化工有限公司	母公司的下属企业
安徽华谊中控技术有限公司	母公司的下属企业
华谊集团（香港）有限公司	母公司的下属企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海制皂有限公司	母公司的下属企业
广西华谊新材料有限公司	母公司的下属企业
上海化学工业检验检测有限公司	母公司的下属企业
上海华谊检验检测技术有限公司	母公司的下属企业
上海吴泾化工有限公司	母公司的下属企业
上海氯碱创业有限公司	母公司的下属企业
上海华谊企发劳动服务有限公司	母公司的下属企业
上海华谊工程技术有限公司	母公司的下属企业
上海化工院检测有限公司	母公司的下属企业
上海化工研究院有限公司	母公司的下属企业
上海华谊新材料有限公司	母公司的下属企业
上海天原集团胜德塑料有限公司	母公司的下属企业
浙江天原医用材料有限公司	母公司的下属企业
宜兴华谊一品着色科技有限公司	母公司的下属企业
上海树脂厂有限公司	母公司的下属企业
上海医药工业有限公司	母公司的下属企业
上海染料化工厂有限公司	母公司的下属企业
上海染料有限公司	母公司的下属企业
上海华谊工业气体有限公司	母公司的下属企业
上海华谊集团财务有限责任公司	母公司的下属企业
上海欣正房地产开发经营有限公司	母公司的下属企业
上海汇丰树脂有限公司	母公司的下属企业
上海达凯塑胶有限公司	母公司的下属企业
上海牡丹油墨有限公司	母公司的下属企业
上海三爱思试剂有限公司	母公司的下属企业
上海试四化学品有限公司	母公司的下属企业
上海华谊集团资产管理有限公司	母公司的下属企业
上海华谊建设有限公司	母公司的联营企业
上海华谊工程有限公司	母公司的联营企业
内蒙古亿利化学工业有限公司	母公司的联营企业
上海华谊工程服务有限公司	母公司的联营企业的下属企业
上海化工工程监理有限公司	母公司的联营企业的下属企业
上海华谊环保科技有限公司	母公司的联营企业的下属企业
上海华林工业气体有限公司	母公司的下属企业的合营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西天宜环境科技有限公司	母公司的下属企业的联营企业
上海通联新材料科技股份有限公司	母公司的下属企业的联营企业
林德气体（广西）有限公司	母公司的下属企业的联营企业
广西华临码头有限公司	母公司的下属企业的联营企业
孚宝（钦州）码头有限公司	母公司的下属企业的联营企业
华东理工大学华昌聚合物有限公司	母公司的下属企业的联营企业
上海新上化高分子材料有限公司	母公司的下属企业的联营企业
依多科（常熟）汽车材料有限公司	母公司的下属企业的联营企业
中化学华谊装备科技（上海）有限公司	母公司的联营企业
威立雅环保科技（钦州）有限公司	母公司的下属企业的联营企业
长春依多科化工有限公司	母公司的下属企业的联营企业的下属企业

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西华谊能源化工有限公司	采购商品	10,789.96	36.60
广西天宜环境科技有限公司	采购商品	1,944.51	572.23
林德气体（广西）有限公司	采购商品	851.86	308.69
上海华谊信息技术有限公司	采购商品	130.99	71.64
上海通联新材料科技股份有限公司	采购商品	57.32	27.26
安徽华谊中控技术有限公司	采购商品	27.97	
上海化工供销有限公司	采购商品	22.71	25.53
上海化工研究院有限公司	采购商品	16.60	
上海制皂厂有限公司	采购商品	8.21	1.00
上海华谊能源化工有限公司	采购商品	4.68	
华谊集团（香港）有限公司	采购商品		8,921.80
上海华谊控股集团有限公司	采购商品		16.32
上海制皂有限公司	采购商品		1.06
上海华谊天原化工物流有限公司	接受劳务	4,494.79	3,815.35
广西华谊能源化工有限公司	接受劳务	2,525.40	
广西华谊新材料有限公司	接受劳务	1,875.44	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西华临码头有限公司	接受劳务	1,469.00	
上海华谊信息技术有限公司	接受劳务	1,655.47	1,232.73
孚宝（钦州）码头有限公司	接受劳务	681.91	356.02
上海化学工业检验检测有限公司	接受劳务	569.10	498.34
华谊集团（香港）有限公司	接受劳务	256.30	
上海华谊建设有限公司	接受劳务	210.82	
上海华谊检验检测技术有限公司	接受劳务	182.99	66.07
上海吴泾化工有限公司	接受劳务	130.83	84.32
威立雅环保科技（钦州）有限公司	接受劳务	83.07	
上海氯碱创业有限公司	接受劳务	47.42	10.23
上海化工研究院有限公司	接受劳务	44.15	
上海华谊企发劳动服务有限公司	接受劳务	29.93	30.43
上海华谊工程技术有限公司	接受劳务	25.50	
上海化工工程监理有限公司	接受劳务	13.74	447.69
华东理工大学华昌聚合物有限公司	接受劳务	9.21	
上海华谊工程服务有限公司	接受劳务	4.15	
上海化工院检测有限公司	接受劳务	3.35	4.25
广西天宜环境科技有限公司	接受劳务		173.62
上海华谊建设有限公司	工程服务	9,940.33	10,600.09
上海华谊工程有限公司	工程服务	3,822.18	71,541.66
上海化工工程监理有限公司	工程服务	147.47	
上海华谊环保科技有限公司	工程服务	91.71	159.22
上海化工研究院有限公司	工程服务		364.55

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西华谊能源化工有限公司	销售商品	7,875.07	
上海华林工业气体有限公司	销售商品	3,944.39	4,041.43
上海化工供销有限公司	销售商品	3,688.88	209.44
上海华谊新材料有限公司	销售商品	3,017.29	2,263.51
广西华谊新材料有限公司	销售商品	1,094.95	10.95
广西天宜环境科技有限公司	销售商品	475.36	456.83
上海天原集团胜德塑料有限公司	销售商品	402.83	496.88

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华谊环保科技有限公司	销售商品	387.13	737.10
浙江天原医用材料有限公司	销售商品	322.95	93.26
上海华谊天原化工物流有限公司	销售商品	253.09	432.95
宜兴华谊一品着色科技有限公司	销售商品	208.43	258.86
上海新上化高分子材料有限公司	销售商品	203.09	565.39
上海氯碱创业有限公司	销售商品	57.62	116.17
长春依多科化工有限公司	销售商品	27.88	31.06
上海树脂厂有限公司	销售商品	18.37	20.35
上海吴泾化工有限公司	销售商品	15.04	8.33
上海医药工业有限公司	销售商品	14.01	135.20
上海染料化工厂有限公司	销售商品	10.12	
上海华谊建设有限公司	销售商品	5.92	5.91
上海华谊能源化工有限公司	销售商品	4.64	54.97
上海染料有限公司	销售商品	3.18	13.63
依多科（常熟）汽车材料有限公司	销售商品		456.37
广西华谊新材料有限公司	提供劳务	264.97	42.46
上海吴泾化工有限公司	提供劳务	66.04	66.04
华谊集团（香港）有限公司	提供劳务		16.98
上海树脂厂有限公司	提供劳务		3.40

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海华谊天原化工物流有限公司	固定资产	1,214.03	1,137.31
上海天原集团胜德塑料有限公司	固定资产	123.60	117.71
上海华谊控股集团有限公司	固定资产	3.55	4.72
广西天宜环境科技有限公司	土地	27.70	52.73
上海华谊工业气体有限公司	房屋	4.64	4.64
合计		<u>1,373.52</u>	<u>1,317.11</u>

(2) 本公司作为承租方:

单位: 万元

出租方名称	租赁资产 种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁		未纳入租赁负债计量的可变租赁	
		的租金费用 (如适用)		付款额 (如适用)	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海华谊控股集团有限公司	房屋				
上海化工研究院有限公司	房屋				
上海吴泾化工有限公司	房屋				

合计

接上表:

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海华谊控股集团有限公司	548.06		18.94	7.48		1,030.64
上海化工研究院有限公司	84.25	99.46	9.02	3.40		363.57
上海吴泾化工有限公司	114.69	19.71	1.12	2.81		60.43
合计	<u>747.00</u>	<u>119.17</u>	<u>29.07</u>	<u>13.69</u>		<u>1,454.64</u>

4. 关联担保情况

单位: 万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海华谊控股集团 有限公司	广西华谊氯碱 化工有限公司	51,524.83	2021年4月 1日	融资文件项下任 何/或全部债务履 行期限届满之次 日起三年止	否
上海氯碱化工 股份有限公司		77,287.24			

5. 关联方资金拆借

单位: 万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海华谊控股集团 有限公司	24,000.00	2023-5-27	2024-5-27	

6. 关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海华谊工业气体有限公司	资产转让	资产转让	评估价	17,400.93	100.00		

7. 其他关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华谊集团财务有限责任公司	借款利息	1,235.51	1,515.29
上海华谊控股集团有限公司	借款利息	727.57	651.64
上海华谊集团财务有限责任公司	利息收入	294.77	1,885.82
上海华谊集团财务有限责任公司	票据贴现息	132.45	135.57
上海华谊集团财务有限责任公司	手续费	11.90	82.04
上海华谊控股集团有限公司	技术合作研发费	9.43	119.81
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	技术服务费	141.24	176.22
广西天宜环境科技有限公司	HSE 罚款		0.20
上海华谊工程有限公司	HSE 罚款		0.10
上海化工研究院有限公司	技术合作研发费	342.86	
上海华谊工程有限公司	技术合作研发费	40.33	

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

单位：万元

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西华谊能源化工有限公司	906.27	45.31		
应收账款	广西华谊新材料有限公司	335.47	16.77	57.37	2.87
应收账款	上海华谊新材料有限公司	283.30	14.16	90.33	4.52
应收账款	上海华林工业气体有限公司	189.03	9.45	400.22	20.01
应收账款	广西天宜环境科技有限公司	48.41	2.42	31.37	1.57
应收账款	宜兴华谊一品着色科技有限公司	22.24	1.11	12.32	0.62
应收账款	上海华谊控股集团有限公司	10.00	0.50		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海华谊能源化工有限公司	3.73	0.19	6.86	0.34
应收账款	内蒙古亿利化学工业有限公司	1.94	1.94	1.94	1.94
应收账款	上海华谊建设有限公司	0.89	0.04	1.24	0.06
应收账款	上海华谊天原化工物流有限公司	0.34	0.02	63.44	3.17
应收账款	上海染料化工厂有限公司			37.16	37.16
应收账款	上海制皂有限公司			33.35	33.35
应收账款	华谊集团（香港）有限公司			18.00	0.90
应收账款	上海天原集团胜德塑料有限公司			6.89	6.89
应收款项融资	上海华谊新材料有限公司	150.00		271.40	
应收款项融资	上海华谊天原化工物流有限公司			62.96	
预付款项	上海吴泾化工有限公司	3.94		3.94	
预付款项	上海华谊能源化工有限公司	1.20			

2. 应付项目

单位：万元

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	上海华谊工程有限公司	4,966.73	7,193.07
应付账款	上海华谊建设有限公司	1,943.98	1,021.15
应付账款	上海华谊企发劳动服务有限公司	508.56	495.71
应付账款	广西华谊新材料有限公司	448.35	
应付账款	上海华谊信息技术有限公司	210.22	153.63
应付账款	广西华谊能源化工有限公司	134.76	
应付账款	上海华谊控股集团有限公司	304.94	763.00
应付账款	上海化学工业检验检测有限公司	91.36	33.00
应付账款	上海华谊天原化工物流有限公司	82.44	82.38
应付账款	上海化工工程监理有限公司	31.70	9.00
应付账款	上海华谊检验检测技术有限公司	31.36	
应付账款	上海欣正房地产开发经营有限公司	27.68	
应付账款	安徽华谊中控技术有限公司	24.46	
应付账款	上海通联新材料科技股份有限公司	13.03	17.04
应付账款	上海氯碱创业有限公司	9.75	9.75
应付账款	上海化工供销有限公司	3.96	7.48
应付账款	上海化工研究院有限公司	2.58	271.02

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	中化学华谊装备科技（上海）有限公司	0.13	0.13
应付账款	华谊集团（香港）有限公司		4,681.80
应付账款	广西天宜环境科技有限公司		163.91
应付账款	林德气体（广西）有限公司		135.73
应付账款	上海华谊环保科技有限公司		48.57
应付账款	上海华谊能源化工有限公司		1.15
合同负债	上海化工供销有限公司	201.90	49.44
合同负债	上海汇丰树脂有限公司	4.55	4.55
合同负债	上海达凯塑胶有限公司	0.35	0.35
合同负债	上海华谊建设有限公司	0.20	0.20
合同负债	上海牡丹油墨有限公司	0.13	0.13
合同负债	上海三爱思试剂有限公司	0.09	0.09
合同负债	上海医药工业有限公司	0.01	
合同负债	浙江天原医用材料有限公司		34.83
合同负债	上海试四化学品有限公司	0.15	0.15
其他应付款	上海华谊控股集团有限公司	24,000.00	24,000.00
其他应付款	上海华谊集团资产管理有限公司	200.00	200.00
其他应付款	上海华谊天原化工物流有限公司		177.45
应付利息	上海华谊控股集团有限公司	21.93	21.93
一年内到期的非流动负债	上海华谊集团财务有限责任公司	3,167.75	44.06
一年内到期的非流动负债	上海华谊控股集团有限公司	214.91	191.37
一年内到期的非流动负债	上海化工研究院有限公司	70.43	68.28
一年内到期的非流动负债	上海吴泾化工有限公司	22.55	20.58
长期借款	上海华谊集团财务有限责任公司	37,210.44	40,342.44
租赁负债	上海化工研究院有限公司	224.87	295.30
租赁负债	上海华谊控股集团有限公司	223.46	839.27
租赁负债	上海吴泾化工有限公司	2.02	24.57

（八）资金集中管理

1、本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

根据相关制度，本公司存在通过财务公司对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的事实，并通过在财务公司开列账户作为“货币资金”列示，期末存入财务公司的资金金额为770,217,384.58元。

2、本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入公司在财务公司开列的账户的资金。

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	770,217,384.58		750,044,211.36	

说明：公司不存在因资金集中管理支取受限的资金

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截止2023年12月31日，本公司已开出未履行完毕的信用证情况如下：

信用证编号	受益人	币种	信用证金额	到期日	未使用金额	开证行
LC31127C300932	mitsui and co., Ltd.	USD	3,226,650.00	2024/2/25	3,226,650.00	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC31127C300873	MARUBENI CORPORATION	USD	3,270,750.00	2024/1/25	181,190.35	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC31127C300915	THE CHEMOURS CHEMICAL (SHANGHAI) COMPANY LIMITED	USD	192,720.00	2024/1/21	192,720.00	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC31127C300913	GS CALTEX CORPORATION	USD	3,197,250.00	2024/1/25	115,317.26	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC31127C300929	MARUBENI CORPORATION	USD	3,307,500.00	2024/2/25	243,566.31	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC31127C300930	MARUBENI CORPORATION	USD	3,307,500.00	2024/2/25	3,307,500.00	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC31127C300931	MARUBENI CORPORATION	USD	3,307,500.00	2024/2/24	3,307,500.00	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC31127C300916	DAMPIER SALT LIMITED	USD	1,879,350.00	2024/1/15		中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC31127C300936	mitsubishi corporation	USD	1,470,007.00	2024/1/31	47,166.00	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC31127C300935	mitsubishi corporation	USD	1,470,007.00	2024/1/23	1,470,007.00	中国工商银行股份有限公司上海市吴泾支行
DI31127C300033	中国金山联合贸易有限责任公司	USD	27,195,000.00	2024/2/28	1,336,304.82	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC31127C300852	highchem(shanghai) international trading co., Ltd	USD	528,471.00	2024/1/21	528,471.00	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC55205C300023	MARUBENI CORPORATION	USD	6,615,000.00	2024/2/18	6,615,000.00	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC31127C300479	KANEMATSU KGK CORP.	JPY	19,350,000.00	2024/2/21	19,350,000.00	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行

信用证编号	受益人	币种	信用证金额	到期日	未使用金额	开证行
LC55205C300018	MARLBENI CORPORATION	USD	5,670,000.00	2024/1/24	287,425.23	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC55205C300022	MITSUBISHI CORPORATION	USD	4,404,400.00	2024/2/5	449,813.26	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC55205C300024	APEX ENERGY INTERNATIONAL. PTE LTD.	USD	6,053,775.00	2024/2/23		中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC55205C300026	MITSLBISHI CORPORATION	USD	4,698,750.00	2024/2/5	4,698,750.00	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC55205C300028	DAMPIER SALT LIMITED	USD	3,018,950.00	2024/3/5	3,018,950.00	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
LC55205C300025	APEX ENERGY INTERNATIONAL PTE LTD	USD	6,053,775.00	2024/2/23	6,053,775.00	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行
121LC2301677	THYSSENKRUPP INDUSTRIAL SOLUTIONS (THAILAND) LTD.	EUR	1,350,000.00	2025/12/31	1,350,000.00	招商银行股份有限公司上海外滩支行

(二) 或有事项

无。

(三) 其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

根据公司于2024年4月12日召开的第十一届董事会第四次会议决议，公司按2024年末总股本1,156,399,976股为基数，拟向全体股东每10股派发现金红利人民币2.00元（含税），B股折算成美元发放，共计分配231,279,995.20元（含税），B股以派发红利当日的汇率折算成美元，剩余未分配利润全部结转以后年度。该利润分配预案尚待股东大会决议批准。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截止2024年4月12日，公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为34,736,027.51元。

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为:

项 目	资本化率	资本化金额
30 万吨烧碱、40 万吨聚氯乙烯项目	3.15%	34,725,565.69
3 万吨/年催化氧化法 HCl 回收循环利 用产业化项目	0.35%	10,461.82

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑损益金额为15,553,987.17元。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	359,140,233.65	403,118,483.16
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上	13,806,442.56	14,747,350.14
合计	<u>372,946,676.21</u>	<u>417,865,833.30</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末数		坏账准备	预期信用损失率 /计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	金额			
按单项计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准 备的应收账款	<u>372,946,676.21</u>	<u>100</u>	<u>31,763,454.24</u>				<u>341,183,221.97</u>
其中: 信用风险特征组合	372,946,676.21	100.00	31,763,454.24		8.52		341,183,221.97
合计	<u>372,946,676.21</u>	<u>100</u>	<u>31,763,454.24</u>				<u>341,183,221.97</u>

接上表：

类别	账面余额		期初数		坏账准备	预期信用损失率 /计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额				
按单项计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	417,865,833.30	100	34,903,274.30				382,962,559.00
其中：信用风险特征组合	417,865,833.30	100.00	34,903,274.30		8.35		382,962,559.00
合计	417,865,833.30	100	34,903,274.30				382,962,559.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例(%)
	应收账款	坏账准备	
信用风险特征组合	372,946,676.21	31,763,454.24	8.52
合计	372,946,676.21	31,763,454.24	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
按组合计提	34,903,274.30		3,139,820.06		31,763,454.24
合计	34,903,274.30		3,139,820.06		31,763,454.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海氯碱新材料贸易有限公司	125,261,387.19		125,261,387.19	33.59	6,263,069.36
科思创聚合物(中国)有限公司	75,526,048.03		75,526,048.03	20.25	3,776,302.40
上海联恒异氰酸酯有限公司	62,136,511.89		62,136,511.89	16.66	3,106,825.59
上海巴斯夫聚氨酯有限公司	42,253,963.73		42,253,963.73	11.33	2,112,698.19
广西华谊氯碱化工有限公司	14,528,661.31		14,528,661.31	3.90	726,433.07
合计	319,706,572.15		319,706,572.15	85.72	15,985,328.61

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	328,900.00	328,900.00
应收股利		
其他应收款	360,093,995.00	360,093,995.00
合计	<u>360,422,895.00</u>	<u>360,422,895.00</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
子公司借款利息	328,900.00	328,900.00
合计	<u>328,900.00</u>	<u>328,900.00</u>

(2) 重要的逾期利息

无。

(3) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	账面余额		期末数 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	328,900.00	100.00			328,900.00
按组合计提坏账准备					
合计	<u>328,900.00</u>	<u>100</u>			<u>328,900.00</u>

接上表:

类别	账面余额		期初数 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	328,900.00	100.00			328,900.00
按组合计提坏账准备					
合计	<u>328,900.00</u>	<u>100</u>			<u>328,900.00</u>

按单项计提坏账准备:

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
广西华谊氯碱化工有限公司	328,900.00			预计不存在收回风险
合计	<u>328,900.00</u>			

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

无。

(5) 坏账准备的情况

无。

(6) 本期实际核销的应收利息情况

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)		360,000,000.00
1-2年(含2年)	360,000,000.00	
2-3年(含3年)		
3年以上	5,309,366.93	5,309,366.93
合计	<u>365,309,366.93</u>	<u>365,309,366.93</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	360,000,000.00	360,000,000.00
往来款	5,159,911.73	5,159,911.73
保证金及押金	93,995.00	93,995.00
备用金	50,000.00	50,000.00
其他	5,460.20	5,460.20
合计	<u>365,309,366.93</u>	<u>365,309,366.93</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末数 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损	
				失率/计提比	
例(%)					
按单项计提坏账准备	365,007,306.73	99.92	4,913,311.73	1.35	360,093,995.00
按组合计提坏账准备	<u>302,060.20</u>	<u>0.08</u>	<u>302,060.20</u>		
其中：信用风险特征组合	302,060.20	0.08	302,060.20	100.00	
合计	<u>365,309,366.93</u>	<u>100</u>	<u>5,215,371.93</u>		<u>360,093,995.00</u>

接上表：

类别	账面余额		期初数 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损	
				失率/计提比	
例(%)					
按单项计提坏账准备	365,007,306.73	99.92	4,913,311.73	1.35	360,093,995.00
按组合计提坏账准备	<u>302,060.20</u>	<u>0.08</u>	<u>302,060.20</u>		
其中：信用风险特征组合	302,060.20	0.08	302,060.20	100.00	
合计	<u>365,309,366.93</u>	<u>100</u>	<u>5,215,371.93</u>		<u>360,093,995.00</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
广西华谊氯碱化工有限公司	360,000,000.00			预计不存在收回风险
上海氯威塑料有限公司	4,913,311.73	4,913,311.73	100.00	预计难以收回
新湖期货股份有限公司上海分公司	93,995.00			预计不存在收回风险
合计	<u>365,007,306.73</u>	<u>4,913,311.73</u>		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	302,060.20	302,060.20	100.00
合计	<u>302,060.20</u>	<u>302,060.20</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额			5,215,371.93	<u>5,215,371.93</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额			<u>5,215,371.93</u>	<u>5,215,371.93</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	4,913,311.73				4,913,311.73
按组合计提	302,060.20				302,060.20
合计	<u>5,215,371.93</u>				<u>5,215,371.93</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
广西华谊氯碱化工有限公司	360,000,000.00	98.55	借款	1-2 年（含 2 年）	
上海氯威塑料有限公司	4,913,311.73	1.34	往来款	3 年以上	4,913,311.73
丽水市玻璃纤维厂	246,600.00	0.07	往来款	3 年以上	246,600.00

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
新潮期货股份有限公司上海分公司	93,995.00	0.03	保证金及押金	3年以上	
备用金	50,000.00	0.01	备用金	3年以上	50,000.00
合计	<u>365,303,906.73</u>	<u>100</u>			<u>5,209,911.73</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,023,196,775.51	24,088,200.46	999,108,575.05
对联营、合营企业投资	1,019,419,717.25		1,019,419,717.25
合计	<u>2,042,616,492.76</u>	<u>24,088,200.46</u>	<u>2,018,528,292.30</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	927,832,775.51	24,088,200.46	903,744,575.05
对联营、合营企业投资	919,945,608.87		919,945,608.87
合计	<u>1,847,778,384.38</u>	<u>24,088,200.46</u>	<u>1,823,690,183.92</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备期末 余额
上海金源自来水有限公司	4,833,977.45			4,833,977.45		
上海瑞胜企业有限公司	12,666,597.60			12,666,597.60		
上海氯威塑料有限公司	24,088,200.46			24,088,200.46		24,088,200.46
上海氯碱新材料贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广西华谊氯碱化工有限公司	836,244,000.00	95,364,000.00		931,608,000.00		
合计	<u>927,832,775.51</u>	<u>95,364,000.00</u>		<u>1,023,196,775.51</u>		<u>24,088,200.46</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

一、联营企业

被投资单位	期初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
内蒙古君正天原化工有限责任公司	48,985,628.97			2,802,061.28	
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	870,959,979.90			96,655,522.59	
小计	<u>919,945,608.87</u>			<u>99,457,583.87</u>	
合计	<u>919,945,608.87</u>			<u>99,457,583.87</u>	

接上表:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利息	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
内蒙古君正天原化工有限责任公司					51,787,690.25	
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	16,524.51				967,632,027.00	
小计	<u>16,524.51</u>				<u>1,019,419,717.25</u>	
合计	<u>16,524.51</u>				<u>1,019,419,717.25</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,540,229,617.84	3,684,417,522.57	5,335,262,126.46	3,604,808,027.51
其他业务	32,840,307.67	18,713,598.48	33,878,685.24	19,772,713.74
合计	<u>4,573,069,925.51</u>	<u>3,703,131,121.05</u>	<u>5,369,140,811.70</u>	<u>3,624,580,741.25</u>

2. 主营业务收入按分解信息列示如下:

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中: 聚氯乙烯	468,934,952.57	448,793,619.56
烧碱	1,643,209,764.40	1,063,342,001.68
氯产品	2,304,456,912.49	2,068,563,456.34
其他	123,627,988.38	103,718,444.99
合计	<u>4,540,229,617.84</u>	<u>3,684,417,522.57</u>
市场或客户类型		
其中: 国内	4,124,590,145.04	3,329,603,129.89

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
国外	415,639,472.80	354,814,392.68
合计	<u>4,540,229,617.84</u>	<u>3,684,417,522.57</u>
合同类型		
其中：销售商品	4,540,229,617.84	3,684,417,522.57
提供服务		
合计	<u>4,540,229,617.84</u>	<u>3,684,417,522.57</u>
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认收入	4,540,229,617.84	3,684,417,522.57
时段法在某一时间段确认收入		
合计	<u>4,540,229,617.84</u>	<u>3,684,417,522.57</u>
按行业类型分类		
其中：工业	4,497,680,311.73	3,645,048,069.22
贸易	42,549,306.11	39,369,453.35
合计	<u>4,540,229,617.84</u>	<u>3,684,417,522.57</u>

3. 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	99,457,583.87	187,210,208.44
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	27,997,230.00	23,406,787.20
合计	<u>127,454,813.87</u>	<u>210,616,995.64</u>

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	94,110,579.54	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,122,769.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

非经常性损益明细	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	603,432.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	<u>103,836,781.64</u>	
减：所得税影响金额	15,544,594.72	
少数股东权益影响额（税后）	769,149.39	
合计	<u>87,523,037.53</u>	

1. 执行《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（2023年修订）》对可比会计期间非经常性损益的影响：

受影响的非经常性损益项目	调整前	调整数	调整后
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,883,677.36	-2,358,133.33	3,525,544.03
其他项目	-3,683,898.77		-3,683,898.77
减：所得税影响金额	250,365.57	-353,720.00	-103,354.43
少数股东权益影响额（税后）	209,122.42		209,122.42

受影响的非经常性损益项目	调整前	调整数	调整后
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,740,290.60	-2,004,413.33	-264,122.73

同口径下公司2022年度归属于上市公司股东的非经常性损益净额为-26.41万元,较调整前减少200.44万元。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.51	0.6577	0.6577
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.42	0.5820	0.5820