

鲁西化工集团股份有限公司

2022 年半年度财务报告

The logo consists of the word "LUXI" in a bold, red, sans-serif font. The letters are thick and blocky, with a slight shadow or gradient effect, giving it a three-dimensional appearance.

2022 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：鲁西化工集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	221,492,864.50	378,669,099.10
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	72,376,320.54	90,649,710.78
应收款项融资	391,600.00	200,000.00
预付款项	452,199,944.65	317,730,795.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,943,806.79	19,292,656.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,110,846,304.97	1,771,362,198.57
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	50,552,958.50	238,690,102.61
流动资产合计	2,927,803,799.95	2,816,594,562.46
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	867,761,873.47	867,761,873.47

长期股权投资	49,202,946.77	51,657,119.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	34,703,107.56	35,031,626.20
固定资产	21,260,423,595.61	21,042,890,046.07
在建工程	4,231,129,672.86	3,745,003,056.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,636,561.97	2,701,593.42
无形资产	2,063,382,231.41	1,989,082,891.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	260,785,972.20	273,442,198.71
其他非流动资产	1,585,459,565.52	1,291,368,665.54
非流动资产合计	30,355,485,527.37	29,298,939,070.72
资产总计	33,283,289,327.32	32,115,533,633.18
流动负债：		
短期借款	3,822,159,722.20	3,368,640,611.42
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	150,055,120.00	110,562,673.00
应付账款	1,017,846,226.12	828,818,863.77
预收款项		
合同负债	612,734,543.31	701,311,986.32
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	124,134,616.03	132,155,017.67
应交税费	526,813,313.68	1,239,954,275.94
其他应付款	4,340,010,141.36	337,209,667.78
其中：应付利息		
应付股利	3,839,352,022.00	
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	216,336,945.38	290,665,803.25
其他流动负债	882,496,656.10	2,087,568,278.24
流动负债合计	11,692,587,284.18	9,096,887,177.39

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	705,000,000.00	1,048,000,000.00
应付债券	2,734,466,662.10	2,734,284,522.18
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,500,440.98	2,062,228.72
长期应付款	190,073,957.00	184,584,414.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	547,930,479.95	584,639,404.83
递延所得税负债	386,719,568.00	394,965,305.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,565,691,108.03	4,948,535,875.13
负债合计	16,258,278,392.21	14,045,423,052.52
所有者权益：		
股本	1,919,676,011.00	1,904,319,011.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,923,466,861.21	4,786,915,036.57
减：库存股	115,023,930.00	
其他综合收益	-1,723,124.68	-2,297,898.23
专项储备	57,506,808.88	37,657,338.38
盈余公积	1,009,643,662.01	1,009,643,662.01
一般风险准备		
未分配利润	9,104,148,467.10	10,207,773,491.01
归属于母公司所有者权益合计	16,897,694,755.52	17,944,010,640.74
少数股东权益	127,316,179.59	126,099,939.92
所有者权益合计	17,025,010,935.11	18,070,110,580.66
负债和所有者权益总计	33,283,289,327.32	32,115,533,633.18

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	220,541,508.98	374,145,385.55
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	52,114,497.98	28,647,290.71
其他应收款	6,865,756,316.87	6,797,997,611.85

其中：应收利息		
应收股利		
存货	330,803,309.56	388,615,990.00
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	17,190,646.60	70,515,987.02
流动资产合计	7,486,406,279.99	7,659,922,265.13
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	458,761,423.83	458,761,423.83
长期股权投资	3,983,373,154.44	3,990,549,995.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	34,703,107.56	35,031,626.20
固定资产	9,238,365,846.43	9,633,274,155.08
在建工程	799,064,935.48	350,840,820.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,550,644,870.12	1,424,684,708.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	64,340,435.55	63,924,710.26
其他非流动资产	1,585,459,565.52	1,283,550,285.99
非流动资产合计	17,714,713,338.93	17,240,617,724.79
资产总计	25,201,119,618.92	24,900,539,989.92
流动负债：		
短期借款	2,871,683,333.31	2,813,184,111.42
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	150,055,120.00	110,562,673.00
应付账款	408,381,489.69	332,567,351.83
预收款项		
合同负债	211,009,214.80	79,477,489.23
应付职工薪酬	36,969,234.99	39,860,418.32
应交税费	89,288,109.67	168,945,014.57
其他应付款	6,142,806,133.78	2,983,542,488.90
其中：应付利息		
应付股利	3,839,352,022.00	

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	215,639,876.45	277,834,650.84
其他流动负债	826,647,297.78	2,018,099,073.45
流动负债合计	10,952,479,810.47	8,824,073,271.56
非流动负债：		
长期借款	705,000,000.00	860,000,000.00
应付债券	2,734,466,662.10	2,734,284,522.18
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	174,670,457.00	169,180,914.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	415,110,179.30	443,562,257.09
递延所得税负债	128,052,411.13	124,537,980.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,157,299,709.53	4,331,565,673.54
负债合计	15,109,779,520.00	13,155,638,945.10
所有者权益：		
股本	1,919,676,011.00	1,904,319,011.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,903,334,363.70	4,780,671,999.40
减：库存股	115,023,930.00	
其他综合收益		
专项储备	10,090,235.51	5,681,125.99
盈余公积	1,009,643,662.01	1,009,643,662.01
未分配利润	2,363,619,756.70	4,044,585,246.42
所有者权益合计	10,091,340,098.92	11,744,901,044.82
负债和所有者权益总计	25,201,119,618.92	24,900,539,989.92

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	16,643,434,594.07	14,471,402,272.30
其中：营业收入	16,643,434,594.07	14,471,402,272.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,151,314,271.75	11,073,584,682.79
其中：营业成本	12,068,664,910.79	9,860,244,967.65
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	119,690,742.45	115,989,022.93
销售费用	28,569,046.47	35,560,666.42
管理费用	266,082,170.69	204,666,377.68
研发费用	539,906,648.57	622,920,853.21
财务费用	128,400,752.78	234,202,794.90
其中：利息费用	124,894,745.14	230,041,380.23
利息收入	1,298,187.84	1,924,345.05
加：其他收益	41,082,484.18	38,280,603.70
投资收益（损失以“-”号填列）	3,902,327.45	1,671,132.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,902,327.45	1,671,132.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	858,018.45	171,506.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-46,596,518.30	-1,808,261.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,331,496.98	-4,551,896.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,506,698,131.08	3,431,580,673.56
加：营业外收入	7,222,449.07	6,599,971.70
减：营业外支出	17,000,740.91	6,290,253.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,496,919,839.24	3,431,890,391.93
减：所得税费用	759,976,601.48	799,260,471.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,736,943,237.76	2,632,629,920.49
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,736,943,237.76	2,632,629,920.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	2,735,726,998.09	2,632,062,171.31
2. 少数股东损益	1,216,239.67	567,749.18
六、其他综合收益的税后净额	574,773.55	404,274.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	574,773.55	404,274.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	574,773.55	404,274.64
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	574, 773. 55	404, 274. 64
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	2, 737, 518, 011. 31	2, 633, 034, 195. 13
归属于母公司所有者的综合收益总额	2, 736, 301, 771. 64	2, 632, 466, 445. 95
归属于少数股东的综合收益总额	1, 216, 239. 67	567, 749. 18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1. 437	1. 382
（二）稀释每股收益	1. 436	1. 382

法定代表人：张金成

主管会计工作负责人：闫玉芝

会计机构负责人：闫玉芝

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	6, 212, 196, 753. 13	5, 031, 970, 891. 32
减：营业成本	5, 092, 019, 825. 78	4, 090, 333, 080. 46
税金及附加	29, 387, 549. 28	33, 944, 427. 61
销售费用	3, 942, 049. 32	3, 705, 214. 67
管理费用	200, 745, 856. 91	140, 223, 425. 28
研发费用	189, 996, 211. 92	168, 503, 630. 88
财务费用	61, 528, 697. 19	146, 062, 651. 93
其中：利息费用	156, 881, 422. 37	145, 260, 255. 18
利息收入	94, 717, 236. 09	1, 870, 973. 99
加：其他收益	29, 566, 314. 06	29, 286, 325. 35
投资收益（损失以“-”号填列）	1, 582, 613, 782. 15	1, 121, 100, 000. 00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-122, 322. 23	-12, 418. 83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2, 056, 321. 64	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13, 581, 877. 53	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2, 258, 159, 892. 60	1, 599, 572, 367. 01
加：营业外收入	3, 535, 870. 26	3, 084, 661. 69
减：营业外支出	11, 249, 338. 66	6, 290, 253. 33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2, 250, 446, 424. 20	1, 596, 366, 775. 37
减：所得税费用	92, 059, 891. 92	79, 749, 850. 90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2, 158, 386, 532. 28	1, 516, 616, 924. 47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2, 158, 386, 532. 28	1, 516, 616, 924. 47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	2,158,386,532.28	1,516,616,924.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,997,956,739.61	16,414,324,822.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	250,911,585.27	136,891,325.78
收到其他与经营活动有关的现金	183,733,640.54	326,410,808.68
经营活动现金流入小计	18,432,601,965.42	16,877,626,956.90
购买商品、接受劳务支付的现金	11,508,673,719.39	9,065,395,537.41
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	1,298,363,753.62	1,188,055,105.35
支付的各项税费	2,194,206,619.75	1,049,586,162.05
支付其他与经营活动有关的现金	601,006,572.55	946,721,324.29
经营活动现金流出小计	15,602,250,665.31	12,249,758,129.10
经营活动产生的现金流量净额	2,830,351,300.11	4,627,868,827.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,856,500.00	
取得投资收益收到的现金	2,500,000.00	7,897,592.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,804,323.10	29,634,712.26
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	65,160,823.10	37,532,305.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,947,561,052.59	1,742,797,928.48
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,947,561,052.59	1,742,797,928.48
投资活动产生的现金流量净额	-1,882,400,229.49	-1,705,265,623.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	145,737,930.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	6,135,977,802.04	8,947,465,958.90
收到其他与筹资活动有关的现金	106,709,543.00	1,344,072,429.00
筹资活动现金流入小计	6,388,425,275.04	10,291,538,387.90
偿还债务支付的现金	7,346,520,000.00	9,619,921,140.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,103,614.42	1,204,124,111.09
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	13,910,911.72	2,367,699,068.23
筹资活动现金流出小计	7,496,534,526.14	13,191,744,319.52
筹资活动产生的现金流量净额	-1,108,109,251.10	-2,900,205,931.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,781,497.78	49,647.10
五、现金及现金等价物净增加额	-158,376,682.70	22,446,919.90
加：期初现金及现金等价物余额	343,676,611.20	277,230,558.82
六、期末现金及现金等价物余额	185,299,928.50	299,677,478.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,763,678,036.58	5,648,846,558.91
收到的税费返还	64,568,561.19	
收到其他与经营活动有关的现金	173,550,292.42	1,411,448,398.30
经营活动现金流入小计	7,001,796,890.19	7,060,294,957.21

购买商品、接受劳务支付的现金	4,522,994,146.39	3,697,661,104.72
支付给职工以及为职工支付的现金	489,090,786.27	420,264,448.75
支付的各项税费	375,010,355.33	264,076,284.21
支付其他与经营活动有关的现金	1,169,187,352.61	691,120,317.19
经营活动现金流出小计	6,556,282,640.60	5,073,122,154.87
经营活动产生的现金流量净额	445,514,249.59	1,987,172,802.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,582,613,782.15	1,121,748,948.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,456,591.10	27,630,512.26
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	1,639,070,373.25	1,149,379,460.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	858,764,057.52	555,278,257.82
投资支付的现金		
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	858,764,057.52	555,278,257.82
投资活动产生的现金流量净额	780,306,315.73	594,101,203.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	145,737,930.00	
取得借款收到的现金	5,585,979,452.04	8,647,465,958.90
收到其他与筹资活动有关的现金	5,489,543.00	633,392,429.00
筹资活动现金流入小计	5,737,206,925.04	9,280,858,387.90
偿还债务支付的现金	6,983,348,237.48	8,430,921,140.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	134,507,578.69	1,105,851,384.18
支付其他与筹资活动有关的现金	45,077.39	2,367,699,068.23
筹资活动现金流出小计	7,117,900,893.56	11,904,471,592.61
筹资活动产生的现金流量净额	-1,380,693,968.52	-2,623,613,204.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-28,207.47	
五、现金及现金等价物净增加额	-154,901,610.67	-42,339,199.21
加：期初现金及现金等价物余额	339,426,583.65	273,724,749.38
六、期末现金及现金等价物余额	184,524,972.98	231,385,550.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,904,319,011.00				4,786,915,036.57		-2,297,898.23	37,657,338.38	1,009,643,662.01		10,207,773,491.01		17,944,010,640.74	126,099,939.92	18,070,110,580.66
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	1,904,319,011.00				4,786,915,036.57		-2,297,898.23	37,657,338.38	1,009,643,662.01		10,207,773,491.01		17,944,010,640.74	126,099,939.92	18,070,110,580.66
三、本期增减变动金	15,357,000.00				136,551,824.64	115,023,930.00	574,773.55	19,849,470.50			-1,103,625,023.91		-1,046,315,885.22	1,216,239.67	-1,045,099,645.55

额（减少以“－”号填列）														
（一）综合收益总额						574,773.55				2,735,726,998.09		2,736,301,771.64	1,216,239.67	2,737,518,011.31
（二）所有者投入和减少资本	15,357,000.00				136,551,824.64	115,023,930.00						36,884,894.64		36,884,894.64
1. 所有者投入的普通股	15,357,000.00				130,380,930.00							145,737,930.00		145,737,930.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,170,894.64							6,170,894.64		6,170,894.64
4. 其他						115,023,930.00						-115,023,930.00		-115,023,930.00
（三）利润分配										-3,839,352,022.00		-3,839,352,022.00		-3,839,352,022.00
1. 提取盈余公积														
2. 提														

收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							19,849,470.50				19,849,470.50			19,849,470.50	
1. 本期提取							98,520,262.90				98,520,262.90			98,520,262.90	
2. 本期使用							78,670,792.40				78,670,792.40			78,670,792.40	
(六) 其他															
四、本期末余额	1,919,676,011.00				4,923,466,861.21	115,023,930.00	-1,723,124.68	57,506,808.88	1,009,643,662.01		9,104,148,467.10		16,897,694,755.52	127,316,179.59	17,025,010,935.11

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,904,319,011.00				4,786,915,036.57		-3,361,799.65	22,051,894.28	798,658,015.04		6,752,249,473.26		14,260,831,630.50	125,149,519.66	14,385,981,150.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															

正														
一控制下 企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,904,319,011.00			4,786,915,036.57		-3,361,799.65	22,051,894.28	798,658,015.04		6,752,249,473.26		14,260,831,630.50	125,149,519.66	14,385,981,150.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						404,274.64	12,085,362.37			1,679,902,665.81		1,692,392,302.82	567,749.18	1,692,960,052.00
（一）综合收益总额						404,274.64				2,632,062,171.31		2,632,466,445.95	567,749.18	2,633,034,195.13
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-952,159,505.50		-952,159,505.50		-952,159,505.50
1. 提取														

1. 本期提取						68,205,993.30				68,205,993.30		68,205,993.30
2. 本期使用						56,120,630.93				56,120,630.93		56,120,630.93
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,904,319,011.00				4,786,915,036.57	-2,957,525.01	34,137,256.65	798,658,015.04	8,432,152,139.07	15,953,223,933.32	125,717,268.84	16,078,941,202.16

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,904,319,011.00				4,780,671,999.40			5,681,125.99	1,009,643,662.01	4,044,585,246.42		11,744,901,044.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,904,319,011.00				4,780,671,999.40			5,681,125.99	1,009,643,662.01	4,044,585,246.42		11,744,901,044.82
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	15,357,000.00				122,662,364.30	115,023,930.00		4,409,109.52		-1,680,965,489.72		-1,653,560,945.90
(一) 综合收益总额										2,158,386,532.28		2,158,386,532.28
(二) 所有者投入和减少资本	15,357,000.00				136,551,824.64	115,023,930.00						36,884,894.64
1. 所有者投入的普通股	15,357,000.00				130,380,930.00							145,737,930.00

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,170,894.64							6,170,894.64
4. 其他					115,023,930.00						-115,023,930.00
(三) 利润分配									-3,839,352,022.00		-3,839,352,022.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-3,839,352,022.00		-3,839,352,022.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							4,409,109.52				4,409,109.52
1. 本期提取							28,711,446.39				28,711,446.39
2. 本期使用							24,302,336.87				24,302,336.87
(六) 其他				-13,889,460.34							-13,889,460.34
四、本期期末余额	1,919,676,011.00			4,903,334,363.70	115,023,930.00		10,090,235.51	1,009,643,662.01	2,363,619,756.70		10,091,340,098.92

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度										
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,904,319,011.00				4,811,247,921.39			2,752,699.10	798,658,015.04	3,097,873,929.23		10,614,851,575.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,904,319,011.00				4,811,247,921.39			2,752,699.10	798,658,015.04	3,097,873,929.23		10,614,851,575.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,577,481.35		564,457,418.97		568,034,900.32
(一) 综合收益总额										1,516,616,924.47		1,516,616,924.47
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-952,159,505.50		-952,159,505.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-952,159,505.50		-952,159,505.50
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转 留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							3,577,481.35				3,577,481.35
1. 本期提取							22,899,719.46				22,899,719.46
2. 本期使用							19,322,238.11				19,322,238.11
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,904,319,011.00				4,811,247,921.39		6,330,180.45	798,658,015.04	3,662,331,348.20		11,182,886,476.08

三、公司基本情况

鲁西化工集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）是经中国证监会证监发字[1998]126号、证监发字[1998]127号文批准，由鲁西集团有限公司（原山东聊城鲁西化工集团总公司）为发起人，以其生产尿素、碳酸氢铵产品的鲁西化肥厂、东阿化肥厂两个企业的部分生产经营性资产投入公司，采取募集方式设立的股份公司。公司于1998年5月25日公开发行人民币A种股票5,000万股，发行后总股本为20,000万股。

经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]128号文件批准，2000年9月公司向全体股东配售新股1,590万股，每股面值人民币1元，增加股本1,590万元，配售后公司股本总额21,590万元。2000年9月22日公司临时股东大会通过向全体股东每10股转增1.53846股的决议，共转增股本33,215,350股，每股面值1元，转增后股本总额为249,115,350.00元。

经山东省人民政府鲁政字（1999）145号文和中国证券监督管理委员会证监公司字[2002]20号批准，2003年5月公司以定向发行股票方式吸收合并山东鲁平化工股份有限公司，合并后公司股本总额增至260,010,683.00元。

2004年5月股东大会通过以2003年末总股本260,010,683股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股的决议，转增后股本总额增至312,012,819.00元。

2005年4月股东大会通过以2004年末总股本312,012,819股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股的决议。转增后股本总额增至405,616,664.00元。

2005年8月临时股东大会通过同意《股权分置改革方案》的决议，股权分置改革对价之一是非流通股向全体流通股每10股支付4股，2005年8月23日公司股改完毕。股改前流通股股东持有279,260,843股，占公司总股本的68.848%，流通股股东持有126,355,821股，占公司总股本的31.152%。股改后原流通股股东持有股数变为228,718,514股，占公司总股本的56.388%，原流通股股东持有股数变为176,898,150股，占公司总股本的43.612%。

2006年3月股东大会通过以2005年末总股本405,616,664股为基数，向全体股东每10股送3股、以资本公积金向全体股东每10股转增7股的决议。送转后公司股本增至811,233,328元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]22号文核准，2006年7月公司以非公开发行方式向10名特定投资者发行23,500万股。发行后公司股本增至1,046,233,328.00元。

2009 年 9 月 23 日经股东大会通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1493 号文《关于核准鲁西化工集团股份有限公司非公开发行股票批复》批准，于 2011 年 2 月以非公开发行股票的方式向 10 名特定投资者发行人民币普通股股票(A 股)418,627,450 股，每股面值人民币 1 元，发行后公司股本增至 1,464,860,778.00 元。

2020 年 9 月 9 日经股东大会通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准鲁西化工集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]3425 号）批准，于 2020 年 12 月 25 日以非公开发行股票的方式向中化投资发展有限公司非公开发行人民币普通股 439,458,233 股，每股面值人民币 1 元，发行后公司股本增至 1,904,319,011.00 元。

2022 年 5 月 6 日经股东大会通过，并经国务院国有资产监督管理委员会《关于鲁西化工集团股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分[2022]136 号）批准，公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 15,357,000.00 股，每股面值人民币 1 元，发行后公司股本增至 1,919,676,011 元。

公司注册地址：山东省聊城市高新技术产业开发区鲁西化工总部驻地；公司办公地址：山东省聊城高新技术产业开发区化工新材料产业园。

本公司属化工行业，主要从事化工新材料、基础化工的生产与销售，承揽工业设备制造安装等业务。经营范围主要为：化学肥料及安全生产许可证范围内化工原料的生产销售（以上限分支机构经营）；供热、供汽服务；化工产品（危险化学品、易制毒品除外）的生产、销售；化工生产专用设备设计、制造、安装、销售；化工技术咨询与服务。货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司控股股东为中化投资发展有限公司，中化投资发展有限公司直接持股比例 22.89%，间接持股比例 14.10%。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本集团合并财务报表范围包括聊城氟尔新材料科技有限公司、聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司、山东聊城鲁西硝基复肥有限公司、聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司和鲁西工业装备

有限公司等 31 家公司。与上年相比，本年因注销减少聊城鲁西氯苯化工有限公司、聊城鲁西供热股份有限公司、青岛鲁西物流有限公司、聊城鲁西物流有限公司 4 家公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月，以每年 1 月 1 日至 12 月 31 日视为一个营业周期，并以该营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集

团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用各月平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资等。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团目前没有指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产主要包括交易性金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本年内本集团未发生此类情形。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2、金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4、金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且

该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

本集团应收票据的业务模式为以收取合同现金流量为目的的商业承兑汇票，年末应收票据的减值准备按照应收账款的预期信用减值方法计提减值准备。

12、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团考虑的信息包括：

— 发行方或债务人发生重大财务困难；

— 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

— 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

— 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

— 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

— 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
违约损失率	4.50%	20%	30%	50%	100%

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业或贷款抵押率等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。对其他应收款按照款项性质进行分组并考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

15、存货

本集团存货主要包括在途物资、原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品和包装物等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其发出成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确认方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12. 应收账款的预期信用损失确定方法。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日

将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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。

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

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

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

19、长期应收款

本集团长期应收款的预期信用损失根据每笔款项预计收回时间折现确认。

20、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公

允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产采用年限平均方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17

22、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、构筑物及辅助设施、专用设备、通用设备、运输设备、电子设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	3-5	3.17-6.47
构筑物及辅助设施	年限平均法	15-30	3-5	3.17-6.47
专用设备	年限平均法	10-14	3-5	6.79-9.70
通用设备	年限平均法	8-14	3-5	6.79-12.13
运输设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团融资租入的固定资产包括机器设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定本集团将会行使这种选择权。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

24、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

25、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术及计算机软件系统等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、计算机软件系统及特许使用权无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。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。公司内部研究开发项目开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。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，其成本包括自满足下列条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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，可以证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流量的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

29、合同负债

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

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，本集团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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、补充养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31、租赁负债

1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁主体增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

32、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

33、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

34、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

35、收入

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

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

（1）收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务、产品售后维护服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本集团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。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

36、政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

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当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分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集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

38、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

39、其他重要的会计政策和会计估计

1) 终止经营

终止经营，是指本集团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。

（2）安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的规定计提安全生产费用。

本集团涉及危险化学品生产存储业务的子分公司以上年度实际营业收入计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，计提标准如下：

序号	上年度销售额	计提比例
1	1,000 万元及以下部分	4%
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2%
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.5%
4	100,000 万元以上部分	0.2%

本集团涉及机械制造业务的子分公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，计提标准如下：

序号	上年度销售额	计提比例
1	1,000 万元及以下部分	2%
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	1%
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.2%
4	100,000 万元以上部分	0.1%
5	500,000 万元以上部分	0.05%

本集团按规定标准提取安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。本集团使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；本集团使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

40、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	化肥产品、热力产品税率为 9%，设计服务费税率为 6%，其余产品税率为 13%；出口产品实行“免、抵、退税”政策。
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司	15%
东昌（欧洲）有限责任公司	15%
鲁西化工（香港）有限公司	16.5%
聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司	15%
鲁西催化剂有限公司	15%
聊城氟尔新材料科技有限公司	15%
鲁西工业装备有限公司	15%
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	15%
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	15%
聊城鲁西甲酸化工有限公司	15%
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	15%
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	15%
山东鲁西信息技术有限公司	20%
聊城鲁化环保科技有限公司	20%
宁夏鲁西化工化肥有限公司	20%
宁夏鲁西装备制造有限公司	20%
其他子公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税

根据财政部、税务总局公告 2020 年第 15 号《关于提高部分产品出口退税率的公告》，本集团出口的化工产品和金属压力容器享受“免、抵、退”税优惠政策，出口的化工产品中除双氧水不享受退税外，其余化工产品和金属压力容器退税率为 13%。

（2）企业所得税

1) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发《关于公布山东省 2021 年高新技术企业认定名单的通知》，本公司及子公司聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司、聊城鲁西氯甲烷化工有限公司被认定为高新技术企业，并已分别取得 GR202137001046、

GR202137004179、GR202137004072 号高新技术企业证书，资格有效期 3 年，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%的所得税税率优惠。

2) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局鲁科字[2020]19 号文件《关于公布山东省 2019 年第一批和第二批高新技术企业认定名单的通知》的规定，本集团子公司聊城氟尔新材料科技有限公司和鲁西催化剂有限公司被认定为高新技术企业，并已取得 GR201937000483 和 GR201937001923 号高新技术企业证书，资格有效期 3 年，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%的所得税税率优惠。根据国家税务总局公告[2017]第 24 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》上述子公司在通过重新认定前，企业所得税暂按 15%的税率预缴。

3) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局鲁科字[2020]136 号文件《关于公布山东省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》和鲁科字[2021]10 号文件《关于公布山东省 2020 年第二批高新技术企业认定名单的通知》的规定，本集团子公司鲁西工业装备有限公司、聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司、聊城鲁西聚碳酸酯有限公司、聊城鲁西甲酸化工有限公司和山东聊城鲁西硝基复肥有限公司分别取 GR202037000844、GR202037001257、GR202037001799、GR202037004068 和 GR202037001949 号高新技术企业证书，资格有效期 3 年，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%的所得税税率优惠。

4) 根据财政部、国家税务总局财税[2019]13 号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。同时根据财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号文件《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部 税务总局 2022 年第 13 号文件《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》第一条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。本集团子公司山东鲁西信息技术有限公司、聊城鲁化环保科技有限公司、宁夏

鲁西化工化肥有限公司和宁夏鲁西装备制造有限公司符合认定标准，享受小型微利企业 20%的所得税税率优惠。

（3）城镇土地使用税

根据山东省财政厅、山东省税务局、山东省科学技术厅鲁财税[2019]5 号文件《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税；2018 年 12 月 31 日前认定的高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税，有效期至 2025 年 12 月 31 日，本公司和本集团子公司鲁西工业装备有限公司、聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司、聊城鲁西聚碳酸酯有限公司、聊城鲁西甲酸化工有限公司、山东聊城鲁西硝基复肥有限公司和聊城鲁西氯甲烷化工有限公司享受城镇土地使用税税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	185,299,928.50	343,676,611.20
其他货币资金	36,192,936.00	34,992,487.90
合计	221,492,864.50	378,669,099.10
其中：存放在境外的款项总额	8,107.88	61,941.56
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	36,192,936.00	34,992,487.90

其他说明

（1）本集团存放境外的款项为子公司鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司的银行存款 8,107.88 元。

（2）本集团期末其他货币资金中包括银行承兑保证金 36,016,536.00 元、保函保证金 166,400.00 元，采购甲醇业务大宗商品交易平台保证金 10,000.00 元。

（3）资产负债表日，本集团不存在因诉讼事项被司法冻结的资金。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	117,400.00	0.15%	117,400.00	100.00%		117,400.00	0.12%	117,400.00	100.00%	
其中：										
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	117,400.00	0.15%	117,400.00	100.00%		117,400.00	0.12%	117,400.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	80,371,224.29	99.85%	7,994,903.75	9.95%	72,376,320.54	99,655,160.82	99.88%	9,005,450.04	9.04%	90,649,710.78
其中：										
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	80,371,224.29	99.85%	7,994,903.75	9.95%	72,376,320.54	99,655,160.82	99.88%	9,005,450.04	9.04%	90,649,710.78
合计	80,488,624.29	100.00%	8,112,303.75		72,376,320.54	99,772,560.82	100.00%	9,122,850.04		90,649,710.78

按单项计提坏账准备：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东冠晶光电科技有限公司	117,400.00	117,400.00	100.00%	按照该客户的预期信用损失金额计量
合计	117,400.00	117,400.00		

按组合计提坏账准备：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合合计计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	65,052,542.68	2,927,364.42	4.50%
1-2年	150,000.00	30,000.00	20.00%
2-3年	14,183,024.37	4,254,907.31	30.00%
3-4年	406,050.44	203,025.22	50.00%
5年以上	579,606.80	579,606.80	100.00%
合计	80,371,224.29	7,994,903.75	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	65,052,542.68
1 至 2 年	150,000.00
2 至 3 年	14,183,024.37
3 年以上	1,103,057.24
3 至 4 年	406,050.44
4 至 5 年	117,400.00
5 年以上	579,606.80
合计	80,488,624.29

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,122,850.04	7,302,368.39	8,312,914.68			8,112,303.75
合计	9,122,850.04	7,302,368.39	8,312,914.68			8,112,303.75

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额44,750,220.39元，占应收账款期末余额合计数的比例55.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额5,590,514.84元。

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	391,600.00	200,000.00
合计	391,600.00	200,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末已经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
银行承兑汇票	672,543,736.34	
合计	672,543,736.34	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	449,915,474.65	99.49%	315,474,795.35	99.29%
1 至 2 年	2,284,470.00	0.51%	2,256,000.00	0.71%
合计	452,199,944.65		317,730,795.35	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按照预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 146,138,377.79 元，占预付款项期末余额合计数的比例 32.32%。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,943,806.79	19,292,656.05
合计	19,943,806.79	19,292,656.05

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收补偿款	15,800,000.00	15,800,000.00
出口退税	17,515.03	1,293,477.51
保证金	2,645,500.00	2,534,000.00
备用金	2,136,456.85	229,963.62
其他	1,213,655.34	1,152,402.79
合计	21,813,127.22	21,009,843.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	609,098.83	906,089.04	202,000.00	1,717,187.87
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				

—转入第三阶段		-105,381.35	105,381.35	
本期计提	93,621.91	2,000.00	105,381.35	201,003.26
本期转回	313.01	46,557.69	2,000.00	48,870.70
2022年6月30日余额	702,407.73	756,150.00	410,762.70	1,869,320.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,602,064.52
1至2年	2,480,000.00
2至3年	15,800,000.00
3年以上	931,062.70
3至4年	10,000.00
4至5年	510,300.00
5年以上	410,762.70
合计	21,813,127.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,717,187.87	201,003.26	48,870.70			1,869,320.43
合计	1,717,187.87	201,003.26	48,870.70			1,869,320.43

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
聊城市自然资源和规划局开发区分局	补偿款	15,800,000.00	2-3年	72.43%	593,463.80
陕西煤炭交易中心有限公司	押金	2,300,000.00	1-2年	10.54%	460,000.00
聊城市豪鑫中集汽车销售服务有限公司	押金	234,000.00	4-5年	1.07%	117,000.00
聊城市东昌府区新区街道办事处李庙资产管理委员会	电费	200,000.00	5年以上	0.92%	200,000.00
聊城市国库集中收付中心	服务费	166,800.00	4-5年	0.76%	83,400.00
合计		18,700,800.00		85.72%	1,453,863.80

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,023,805,736.89	31,063,101.18	992,742,635.71	865,554,048.08	40,102,384.44	825,451,663.64
在产品	168,710,087.85		168,710,087.85	336,619,645.03		336,619,645.03
库存商品	808,341,314.18	22,194,259.25	786,147,054.93	555,729,969.86	44,330,971.79	511,398,998.07
合同履约成本	3,719,569.88		3,719,569.88	3,852,456.99		3,852,456.99
发出商品	97,133,947.75		97,133,947.75	42,178,085.23		42,178,085.23
在途物资	62,393,008.85		62,393,008.85	51,861,349.61		51,861,349.61
合计	2,164,103,665.40	53,257,360.43	2,110,846,304.97	1,855,795,554.80	84,433,356.23	1,771,362,198.57

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,102,384.44	11,774,287.46		20,813,570.72		31,063,101.18
库存商品	44,330,971.79	34,822,230.84		56,958,943.38		22,194,259.25
合计	84,433,356.23	46,596,518.30		77,772,514.10		53,257,360.43

确定可变现净值的具体依据及本年转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因如下：

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
在途物资、原材料	该材料及半成品生产形成的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费	生产耗用及价格变动
在产品		
委托加工物资		
合同履约成本	履行合同收到的对价减去进一步履行合同相关的发生的成本费用及税金	
产成品、发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	对外出售及价格变动

注：合同履约成本系达到控制权转移时点之前发生的运费支出，待收入确认时结转至主营业务成本。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	345,983.98	25,981,438.95
待抵扣进项税	50,206,974.52	212,708,663.66
合计	50,552,958.50	238,690,102.61

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
退城进园搬迁补偿款	953,367,259.43	85,605,385.96	867,761,873.47	953,367,259.43	85,605,385.96	867,761,873.47	3.7561%
合计	953,367,259.43	85,605,385.96	867,761,873.47	953,367,259.43	85,605,385.96	867,761,873.47	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		85,605,385.96		85,605,385.96
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额		85,605,385.96		85,605,385.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
聊城市铁力货运有限公司	47,181,359.42			381,587.35						47,562,946.77	
聊城交运集团长安货运有限责任公司	1,585,759.90		1,585,759.90							0.00	
鲁西科安特种设备检测有限公司	2,890,000.00			1,250,000.00			2,500,000.00			1,640,000.00	
小计	51,657,119.32		1,585,759.90	1,631,587.35			2,500,000.00			49,202,946.77	
合计	51,657,119.32		1,585,759.90	1,631,587.35			2,500,000.00			49,202,946.77	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	36,269,569.54			36,269,569.54
2. 本期增加金额	914,996.80			914,996.80
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他变动	914,996.80			914,996.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	37,184,566.34			37,184,566.34
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,237,943.34			1,237,943.34
2. 本期增加金额	1,243,515.44			1,243,515.44
(1) 计提或摊销	1,243,515.44			1,243,515.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,481,458.78			2,481,458.78
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	34,703,107.56			34,703,107.56
2. 期初账面价值	35,031,626.20			35,031,626.20

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	5,375,818.07	正在办理中

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,260,423,595.61	21,042,890,046.07
合计	21,260,423,595.61	21,042,890,046.07

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	构筑物及辅助设施	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	1,989,792,459.56	4,597,858,127.32	20,020,243,722.32	8,182,897,860.41	117,436,052.23	671,761,579.81	9,755,774.66	35,589,745,576.31
2.本期增加金额	103,706,024.58	81,794,967.59	415,533,154.11	642,475,380.19	12,186,675.87	11,653,371.69	436,634.18	1,267,786,208.21
(1) 购置		693,303.20	40,584,135.81	7,750,909.02	11,833,774.16	7,226,871.08	176,023.80	68,265,017.07
(2) 在建工程转入	103,706,024.58	81,101,664.39	374,949,018.30	634,724,471.17	352,901.71	4,426,500.61	260,610.38	1,199,521,191.14
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额	0.00	2,787,842.80	88,354,774.91	75,869,728.71	3,939,023.72	402,276.21	31,449.00	171,385,095.35
(1) 处置或报废		2,787,842.80	87,919,022.60	75,869,728.71	3,939,023.72	402,276.21	31,449.00	170,949,343.04
(2) 转入在建工程			435,752.31					435,752.31
4.期末余额	2,093,498,484.14	4,676,865,252.11	20,347,422,101.52	8,749,503,511.89	125,683,704.38	683,012,675.29	10,160,959.84	36,686,146,689.17
二、累计折旧								
1.期初余额	514,154,112.50	980,377,040.62	9,210,781,288.49	3,040,322,384.65	77,890,680.68	321,175,117.75	6,472,385.11	14,151,173,009.80
2.本期增加金额	32,817,107.65	72,835,096.82	588,644,091.87	261,160,267.88	4,955,294.88	45,711,721.23	681,528.11	1,006,805,108.44
(1) 计提	32,817,107.65	72,835,096.82	588,644,091.87	261,160,267.88	4,955,294.88	45,711,721.23	681,528.11	1,006,805,108.44
3.本期减少金额	0.00	1,326,054.35	54,231,037.95	56,256,307.15	2,838,198.97	339,840.02	29,876.55	115,021,314.99
(1) 处置或报废		1,326,054.35	54,184,693.57	56,256,307.15	2,838,198.97	339,840.02	29,876.55	114,974,970.61
(2) 转入			46,344.38					46,344.38

在建工程								
4.期末余额	546,971,220.15	1,051,886,083.09	9,745,194,342.41	3,245,226,345.38	80,007,776.59	366,546,998.96	7,124,036.67	15,042,956,803.25
三、减值准备								
1.期初余额	46,008,288.33	67,979,635.04	156,865,234.41	124,406,768.62	185,680.34	231,400.55	5,513.15	395,682,520.44
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额	0.00	42,320.75	6,651,907.88	6,218,845.45	3,156.05	0.00	0.00	12,916,230.13
(1) 处置或报废		42,320.75	6,651,907.88	6,218,845.45	3,156.05			12,916,230.13
4.期末余额	46,008,288.33	67,937,314.29	150,213,326.53	118,187,923.17	182,524.29	231,400.55	5,513.15	382,766,290.31
四、账面价值								0.00
1.期末账面价值	1,500,518,975.66	3,557,041,854.73	10,452,014,432.58	5,386,089,243.34	45,493,403.50	316,234,275.78	3,031,410.02	21,260,423,595.61
2.期初账面价值	1,429,630,058.73	3,549,501,451.66	10,652,597,199.42	5,018,168,707.14	39,359,691.21	350,355,061.51	3,277,876.40	21,042,890,046.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	158,091,492.94	73,184,586.16	46,008,288.33	38,898,618.45	
构筑物及辅助设施	295,093,199.60	133,469,203.86	67,937,314.29	93,686,681.45	
专用机器设备	921,246,248.05	641,859,028.30	150,213,326.53	129,173,893.22	
通用机器设备	688,782,458.84	499,065,710.63	118,187,923.17	71,528,825.04	
运输工具	2,606,667.56	2,305,212.20	182,524.29	118,931.07	
电子设备	8,867,773.23	7,994,125.28	231,400.55	642,247.40	
办公设施	212,730.00	205,063.85	5,513.15	2,153.00	
总计	2,074,900,570.22	1,358,082,930.28	382,766,290.31	334,051,349.63	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	759,316.05

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,471,082,954.98	正在办理中

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,697,137,165.18	2,948,859,694.32
工程物资	533,992,507.68	796,143,362.50
合计	4,231,129,672.86	3,745,003,056.82

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
己内酰胺·尼龙6 一期工程	1,139,360,807.70		1,139,360,807.70	523,577,452.21		523,577,452.21
8#9#双氧水项目	65,192,599.94		65,192,599.94			
聚碳酸酯项目	808,886,768.59		808,886,768.59	785,378,739.98		785,378,739.98
高端氟材料一体化项目	0.00		0.00	1,008,274,754.56		1,008,274,754.56
20万吨双酚A项目	663,009,057.76		663,009,057.76	253,069,338.43		253,069,338.43
甲胺/DMF改扩项目	183,276,606.99		183,276,606.99			
有机硅项目	80,974,088.76		80,974,088.76			
其他项目	756,437,235.44		756,437,235.44	378,559,409.14		378,559,409.14
合计	3,697,137,165.18		3,697,137,165.18	2,948,859,694.32		2,948,859,694.32

备注：其他项目主要为公司及下属子公司为提升现有生产装置的安全、环保、节能降耗、提质等实施的各项技术改造项目，例如有机硅环保节能改造、聚酰胺环保节能改造、气体净化等等。目前各改造项目均按计划推进实施。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
己内酰胺·尼龙6一期工程	3,300,000,000.00	523,577,452.21	615,783,355.49			1,139,360,807.70	34.53%	62%	54,938,853.27	19,433,941.65	3.28%	金融机构贷款
8#9#双氧水项目	985,135,800.00		65,192,599.94			65,192,599.94	6.62%	10%				
聚碳酸酯项目	976,000,000.00	785,378,739.98	23,508,028.61			808,886,768.59	82.88%	97%	75,544,065.86	12,753,902.69	3.28%	金融机构贷款
高端氟材料一体化项目	1,395,500,000.00	1,008,274,754.56	160,958,099.44	1,169,232,854.00		0.00	83.79%	100%				
20万吨双酚A项目	789,560,000.00	253,069,338.43	409,939,719.33			663,009,057.76	83.97%	95%	17,672,470.82	7,921,880.92	3.28%	金融机构贷款
甲胺/DMF改扩建项目	655,810,000.00		183,276,606.99			183,276,606.99	27.95%	45%				
有机硅项目	3,330,000,000.00	0.00	80,974,088.76			80,974,088.76	2.43%	12%	1,806,337.04	1,806,337.04	3.28%	金融机构贷款
合计	11,432,005,800.00	2,570,300,285.18	1,539,632,498.56	1,169,232,854.00		2,940,699,929.74			149,961,726.99	41,916,062.30		

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	299,274,050.89		299,274,050.89	396,268,515.88		396,268,515.88
其他物资	234,718,456.79		234,718,456.79	399,874,846.62		399,874,846.62
合计	533,992,507.68		533,992,507.68	796,143,362.50		796,143,362.50

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,376,991.80	3,376,991.80
2. 本期增加金额	297,828.70	297,828.70
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,674,820.50	3,674,820.50
二、累计折旧		
1. 期初余额	675,398.38	675,398.38
2. 本期增加金额	362,860.15	362,860.15
(1) 计提	362,860.15	362,860.15
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,038,258.53	1,038,258.53
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,636,561.97	2,636,561.97
2. 期初账面价值	2,701,593.42	2,701,593.42

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件系统	特许使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,861,559,008.75	54,960.00	202,023,571.62	57,884,213.00	330,000,000.00	2,451,521,753.37

2.本期增加金额	126,650,216.90		256,531.79	3,036,637.21		129,943,385.90
(1) 购置	126,650,216.90		256,531.79	3,036,637.21		129,943,385.90
(2) 内部研发						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,988,209,225.65	54,960.00	202,280,103.41	60,920,850.21	330,000,000.00	2,581,465,139.27
二、累计摊销						
1.期初余额	264,147,351.75	54,960.00	81,458,043.06	22,492,793.10	94,285,714.29	462,438,862.20
2.本期增加金额	20,404,618.83		8,941,268.87	2,726,729.41	23,571,428.55	55,644,045.66
(1) 计提	20,404,618.83		8,941,268.87	2,726,729.41	23,571,428.55	55,644,045.66
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	284,551,970.58	54,960.00	90,399,311.93	25,219,522.51	117,857,142.84	518,082,907.86
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,703,657,255.07		111,880,791.48	35,701,327.70	212,142,857.16	2,063,382,231.41
2.期初账面价值	1,597,411,657.00		120,565,528.56	35,391,419.90	235,714,285.71	1,989,082,891.17

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本集团无未办妥产权证书的土地使用权

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	315,214,542.76	47,424,876.37	376,467,305.14	59,506,503.75
内部交易未实现利润	660,420,888.31	113,348,594.10	748,023,458.00	112,203,518.70
可抵扣亏损	456,038,680.36	72,077,887.64	475,220,523.09	75,646,693.92
递延收益	84,215,599.00	13,060,590.90	92,702,849.43	14,001,757.09
预提费用	27,289,378.40	4,093,406.76	27,692,284.64	4,153,842.69
无形资产摊销	53,357,142.80	8,003,571.42	46,285,714.27	6,942,857.14
固定资产折旧	18,513,633.40	2,777,045.01	6,580,169.40	987,025.42
合计	1,615,049,865.03	260,785,972.20	1,772,972,303.97	273,442,198.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	2,274,499,820.11	386,719,568.00	2,314,808,180.65	394,965,305.40
合计	2,274,499,820.11	386,719,568.00	2,314,808,180.65	394,965,305.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		260,785,972.20		273,442,198.71
递延所得税负债		386,719,568.00		394,965,305.40

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	218,303,786.63	203,839,851.34
可抵扣亏损	345,800,941.85	274,259,107.29
合计	564,104,728.48	478,098,958.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	10,849,211.49	15,573,772.53	
2023 年	24,034,174.99	31,991,529.60	
2024 年	1,672,334.93	17,646,547.08	
2025 年	42,626,209.55	53,983,144.60	
2026 年	91,163,765.66	155,064,113.48	
2027 年	175,455,245.23		
合计	345,800,941.85	274,259,107.29	

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,585,459,565.52		1,585,459,565.52	1,291,368,665.54		1,291,368,665.54
合计	1,585,459,565.52		1,585,459,565.52	1,291,368,665.54		1,291,368,665.54

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,820,000,000.00	3,365,260,000.00
短期借款应付利息	2,159,722.20	3,380,611.42
合计	3,822,159,722.20	3,368,640,611.42

短期借款分类的说明：

本集团不存在已逾期未偿还的短期借款

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,055,120.00	110,562,673.00
合计	150,055,120.00	110,562,673.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	992,431,316.55	790,285,322.91
1-2 年	19,879,796.76	29,387,982.10
2-3 年	3,903,503.41	7,793,021.89
3 年以上	1,631,609.40	1,352,536.87
合计	1,017,846,226.12	828,818,863.77

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	612,734,543.31	701,311,986.32
合计	612,734,543.31	701,311,986.32

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,919,339.28	1,121,171,585.34	1,114,726,264.49	123,364,660.13
二、离职后福利-设定提存计划	15,235,678.39	182,689,896.62	197,155,619.11	769,955.90

合计	132,155,017.67	1,303,861,481.96	1,311,881,883.60	124,134,616.03
----	----------------	------------------	------------------	----------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		856,663,253.15	856,663,253.15	
2、职工福利费		63,067,246.32	63,067,246.32	
3、社会保险费		80,710,446.60	80,710,446.60	
其中：医疗保险费		68,760,780.49	68,760,780.49	
工伤保险费		11,949,666.11	11,949,666.11	
4、住房公积金		85,416,159.88	85,416,159.88	
5、工会经费和职工教育经费	116,919,339.28	33,518,379.39	27,073,058.54	123,364,660.13
劳动补偿		1,796,100.00	1,796,100.00	
合计	116,919,339.28	1,121,171,585.34	1,114,726,264.49	123,364,660.13

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		133,487,108.91	133,487,108.91	0.00
2、失业保险费		5,842,088.32	5,842,088.32	0.00
3、企业年金缴费	15,235,678.39	43,360,699.39	57,826,421.88	769,955.90
合计	15,235,678.39	182,689,896.62	197,155,619.11	769,955.90

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	112,682,167.73	379,563,802.65
企业所得税	380,427,800.26	779,358,511.74
个人所得税	896,434.53	10,103,870.99
城市维护建设税	8,657,506.30	28,481,097.82
房产税	4,570,439.49	6,642,084.63
土地使用税	6,447,639.91	10,562,807.90
教育费附加	6,284,285.80	15,987,974.08
印花税	3,007,275.21	3,746,179.60
环境保护税	486,908.97	1,365,769.91
水资源税	3,349,564.00	4,131,557.20
其他	3,291.48	10,619.42
合计	526,813,313.68	1,239,954,275.94

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付股利	3,839,352,022.00	
其他应付款	500,658,119.36	337,209,667.78
合计	4,340,010,141.36	337,209,667.78

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,839,352,022.00	
合计	3,839,352,022.00	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投标保证金、保证金	171,696,597.68	162,741,491.36
关联方借款	160,200,000.00	72,580,000.00
代扣代缴保险	346,577.81	3,651,244.59
备用金	337,698.86	164,195.83
工会会费	2,933,108.81	2,744,618.91
三供一业	34,902,477.08	36,985,416.00
电力基金	1,760,153.43	35,131,688.65
限制性股票回购义务	115,023,930.00	
其他	13,457,575.69	23,211,012.44
合计	500,658,119.36	337,209,667.78

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	215,639,876.45	290,024,095.32
一年内到期的租赁负债	697,068.93	641,707.93
合计	216,336,945.38	290,665,803.25

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	800,000,000.00	2,000,000,000.00
短期应付债券利息	687,342.47	7,780,000.00
待转销项税额	67,693,109.23	79,788,278.24
其他	14,116,204.40	
合计	882,496,656.10	2,087,568,278.24

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
鲁西化工集团股份有限公司 2021 年度第八期超短期融资券	500,000,000.00	2021 年 10 月 11 日	135 天	499,793,750.00	500,000,000.00		1,958,904.11		500,000,000.00	0.00
鲁西化工集团股份有限公司 2021 年度第九期超短期融资券	500,000,000.00	2021 年 11 月 2 日	128 天	499,807,123.29	500,000,000.00		2,552,054.79		500,000,000.00	0.00
鲁西化工集团股份有限公司 2021 年度第十期超短期融资券	1,000,000,000.00	2021 年 11 月 23 日	142 天	999,572,054.79	1,000,000,000.00		7,522,191.78		1,000,000,000.00	0.00
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	1,000,000,000.00	2022 年 4 月 13 日	65 天	999,857,534.24		999,857,534.24	3,597,260.27	142,465.76	1,000,000,000.00	0.00
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券	800,000,000.00	2022 年 6 月 14 日	126 天	799,861,917.80		799,861,917.80	687,342.47	138,082.20		800,000,000.00
合计				3,798,892,380.12	2,000,000,000.00	1,799,719,452.04	16,317,753.42	280,547.96	3,000,000,000.00	800,000,000.00

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	705,000,000.00	1,048,000,000.00
合计	705,000,000.00	1,048,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

注：本公司 2022 年上半年的长期借款利率区间为 3.2000%-3.8500%。

27、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	734,466,662.10	734,284,522.18
中期票据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	2,734,466,662.10	2,734,284,522.18

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	900,000,000.00	2018-12-13	5年	897,750,000.00	734,284,522.18	0.00	12,392,301.37	182,139.92		734,466,662.10
2019年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2019-8-26	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	19,587,671.23	0.00	0.00	1,000,000,000.00
2021年第一期中期票据	1,000,000,000.00	2021-8-23	3年	997,500,000.00	1,000,000,000.00	0.00	16,314,794.52	0.00	0.00	1,000,000,000.00
合计	——			2,895,250,000.00	2,734,284,522.18	0.00	48,294,767.12	182,139.92	0.00	2,734,466,662.10

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,197,509.91	2,703,936.65
减：一年内到期的金额	697,068.93	641,707.93
合计	1,500,440.98	2,062,228.72

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	190,073,957.00	184,584,414.00
合计	190,073,957.00	184,584,414.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
耕地补偿款	190,073,957.00	184,584,414.00
合计	190,073,957.00	184,584,414.00

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	584,639,404.83		36,708,924.88	547,930,479.95	
合计	584,639,404.83		36,708,924.88	547,930,479.95	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
己内酰胺项目	28,290,000.00			2,460,000.00			25,830,000.00	与资产相关
智安化工园区项目	4,553,571.47			178,571.43			4,375,000.04	与资产相关
安全生产责任救援设备	714,910.70			28,035.72			686,874.98	与资产相关
MT0 技改项目补助	803,229.22			31,294.62			771,934.60	与资产相关
一甲胺项目补助款	210,995.55			8,383.92			202,611.63	与资产相关
氧化铝球项目补助	578,654.25			34,375.50			544,278.75	与资产相关
二期聚碳酸酯项目	12,086,309.61			553,571.43			11,532,738.18	与资产相关
60万吨/年硝基复合肥项目	7,405,000.01			528,928.58			6,876,071.43	与资产相关

磷石膏综合利用示范项目	3,745,855.96			368,444.87			3,377,411.09	与资产相关
节能减排项目	7,261,904.74			357,142.86			6,904,761.88	与资产相关
原料路线和动力结构调整年产 30 万吨尿素项目	2,738,095.22			357,142.86			2,380,952.36	与资产相关
1-8#循环流化床烟气锅炉脱硫超低排放改造	4,311,265.91			269,454.12			4,041,811.79	与资产相关
二期己内酰胺项目	4,021,428.62			189,285.72			3,832,142.90	与资产相关
四氯乙烯项目	100,000.00			100,000.00			0.00	与资产相关
化工园区环境敏感区域有毒有害气体预警体系建设项目	2,571,428.64			142,857.15			2,428,571.49	与资产相关
废水零排放奖励资金	2,408,333.19			121,428.57			2,286,904.62	与资产相关
合成氨装置优化项目	431,428.56			107,857.14			323,571.42	与资产相关
合成氨节能技术改造财政奖励资金	394,285.78			98,571.42			295,714.36	与资产相关
尼龙 6 项目	835,714.28			71,428.56			764,285.72	与资产相关
新材料项目	749,999.85			71,428.62			678,571.23	与资产相关
聚碳酸酯项目	857,143.39			53,570.88			803,572.51	与资产相关
续建聚碳项目	3,992,380.96			182,857.14			3,809,523.82	与资产相关
双氧水项目	1,444,789.10			64,341.62			1,380,447.48	与资产相关
20 万吨/年有机硅项目	166,666.66			28,571.43			138,095.23	与资产相关
退城进园搬迁补偿	488,190,699.44			29,948,266.50			458,242,432.94	与资产相关
化工行业工业控制系统	2,676,013.72			281,685.66			2,394,328.06	与资产相关
工业企业技术改造投资激励项目	2,000,000.00			71,428.56			1,928,571.44	与资产相关
甲胺 DMF 环保节能提质改造项目	1,099,300.00						1,099,300.00	与资产相关
合计	584,639,404.83			36,708,924.88			547,930,479.95	

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,904,319,011.00				15,357,000.00	15,357,000.00	1,919,676,011.00

其他说明：

2022 年 5 月 6 日经股东大会通过，并经国务院国有资产监督管理委员会《关于鲁西化工集团股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分[2022]136 号）批准，公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 15,357,000.00 股。

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,720,341,752.69	130,380,930.00		4,850,722,682.69
其他资本公积	66,573,283.88	6,170,894.64		72,744,178.52
合计	4,786,915,036.57	136,551,824.64		4,923,466,861.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的其他资本公积为股权激励计划的激励成本在本年度应予以确认的金额。

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票股权激励		115,023,930.00		115,023,930.00
合计		115,023,930.00		115,023,930.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股为公司授予限制性股票的股权激励计划形成的回购义务，金额按照发行限制性股票的数量及相应回购价格计算确定。

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,297,898.23	574,773.55				574,773.55		-1,723,124.68
外币财务报表折算差额	-2,297,898.23	574,773.55				574,773.55		-1,723,124.68
其他综合收益合计	-2,297,898.23	574,773.55				574,773.55		-1,723,124.68

35、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	37,657,338.38	98,520,262.90	78,670,792.40	57,506,808.88
合计	37,657,338.38	98,520,262.90	78,670,792.40	57,506,808.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,009,643,662.01			1,009,643,662.01
合计	1,009,643,662.01			1,009,643,662.01

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,207,773,491.01	6,752,249,473.26
调整后期初未分配利润	10,207,773,491.01	6,752,249,473.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,735,726,998.09	2,632,062,171.31
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	3,839,352,022.00	952,159,505.50
期末未分配利润	9,104,148,467.10	8,432,152,139.07

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,558,555,093.44	12,052,098,050.30	14,395,486,443.50	9,824,628,841.80
其他业务	84,879,500.63	16,566,860.49	75,915,828.80	35,616,125.85
合计	16,643,434,594.07	12,068,664,910.79	14,471,402,272.30	9,860,244,967.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
化工新材料行业	9,299,454,097.84	9,299,454,097.84
基础化工行业	5,553,384,531.44	5,553,384,531.44
化肥行业	1,701,878,514.07	1,701,878,514.07
其他行业	88,717,450.72	88,717,450.72

按经营地区分类		
其中:		
国内	15,698,477,197.84	15,698,477,197.84
国外	944,957,396.23	944,957,396.23
市场或客户类型		
其中:		
合同类型		
其中:		
按商品转让的时间分类		
其中:		
按合同期限分类		
其中:		
某一时点确认收入	16,643,434,594.07	16,643,434,594.07
某一时段确认收入		
按销售渠道分类		
其中:		
合计	16,643,434,594.07	16,643,434,594.07

与履约义务相关的信息:

本集团主营业务包括化工新材料、基础化工、化肥产品及其他业务。

本集团的主要产品销售均通过“鲁西商城”电商平台销售，收款条款为先款后货。对于向购买方销售的商品，本集团在商品的控制权转移时，即商品运送至对方的指定地点或者交给对方指定的承运人时确认收入。在交付后，购买方有决定商品分销方式以及销售价格的自主权，对销售盈余、商品的滞销风险以及亏损承担主要责任。由于商品交付给购买方代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝。与本集团销售产品相关的质量保证不能单独购买，是向客户保证所销售的商品符合既定标准。

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,175,656.71	47,355,836.29
教育费附加	21,676,462.49	20,369,540.51
房产税	9,102,446.91	10,353,842.16
土地使用税	1,309,755.41	15,614,409.73
印花税	15,655,125.62	4,926,773.00
地方教育费附加	14,450,975.00	13,579,693.71
水利建设基金	6,582.96	22,418.78
水资源税	5,489,107.60	1,475,312.00
环境保护税	1,824,629.75	2,291,196.75
合计	119,690,742.45	115,989,022.93

其他说明:

因本公司及子公司 2021 年通过高新企业重新认定，本年度退回土地使用税 9,461,634.05 元。

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,697,338.52	25,707,372.06
广告宣传费	1,561,149.66	1,340,843.97
仓储费	1,953,915.10	2,303,815.97
招待费	105,009.50	71,186.34
汽车支出	3,192.48	22,918.25
通讯费	4,566.12	444,988.64
差旅费	324,790.96	3,587,027.36
咨询服务费	226,455.24	354,198.35
会议费	2,945.09	9,434.72
其他	689,683.80	1,718,880.76
合计	28,569,046.47	35,560,666.42

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	7,807,923.23	8,085,922.22
职工薪酬	190,331,945.02	145,601,217.21
办公费	1,120,910.92	1,015,859.63
通讯费	489,679.24	575,435.43
汽车支出	3,351,847.64	2,245,824.79
招待费	651,751.40	680,326.43
差旅费	687,848.31	1,805,334.35
会议费	19,436.84	70,479.46
维修费	1,542,763.43	638,556.61
水电费	3,494,697.97	2,614,944.10
咨询服务中介费	16,156,340.36	7,129,556.51
无形资产摊销	28,428,118.35	29,140,474.78
财产保险	2,523,100.67	1,933,887.41
股份支付	6,170,894.64	
其他	3,304,912.67	3,128,558.75
合计	266,082,170.69	204,666,377.68

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	413,464,256.32	460,680,152.10
职工薪酬	103,389,257.42	124,695,163.61
折旧费用	22,800,512.92	37,045,786.20
其他	252,621.91	499,751.30
合计	539,906,648.57	622,920,853.21

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	124,712,605.22	230,041,380.23
减：利息收入	1,298,812.95	1,924,345.05
加：汇兑损失	3,038,371.24	2,269,046.21
加：手续费	1,948,589.27	3,816,713.51

合计	128,400,752.78	234,202,794.90
----	----------------	----------------

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	39,785,135.73	37,322,307.39
其他	1,297,348.45	958,296.31
合计	41,082,484.18	38,280,603.70

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,631,587.35	1,671,132.10
处置长期股权投资产生的投资收益	2,270,740.10	
合计	3,902,327.45	1,671,132.10

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-152,527.84	364,658.95
应收账款坏账损失	1,010,546.29	-193,152.86
合计	858,018.45	171,506.09

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-46,596,518.30	-1,808,261.52
合计	-46,596,518.30	-1,808,261.52

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	15,331,496.98	-4,551,896.32
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	15,331,496.98	-4,551,896.32
其中：固定资产处置收益	15,331,496.98	-4,551,896.32
合计	15,331,496.98	-4,551,896.32

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
政府补助	328,358.00	1,696,485.37	328,358.00
罚没收入	3,596,980.55	2,919,773.27	3,596,980.55
无法支付的款项转入	1,091,725.27	1,772,875.09	1,091,725.27
非流动资产利得	2,187,965.28	177,188.55	2,187,965.28
其他	17,419.97	33,649.42	17,419.97
合计	7,222,449.07	6,599,971.70	7,222,449.07

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国家级技术创新示范企业奖励资金	聊城市财政局	奖励		否	否		1,000,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴款	聊城经济技术开发区商务经济合作局	补助		否	否	263,708.00	495,873.84	与收益相关
水城杯奖励资金	聊城高新技术产业开发区科技创新发展部	奖励		否	否	50,000.00		与收益相关
其他补助		补助		否	否	14,650.00	200,611.53	与收益相关

50、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,532.34		10,532.34
非流动资产处置损失	7,370,811.49	6,290,253.33	7,370,811.49
其他	9,619,397.08		9,619,397.08
合计	17,000,740.91	6,290,253.33	17,000,740.91

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	755,566,112.37	707,702,836.61
递延所得税费用	4,410,489.11	91,557,634.83
合计	759,976,601.48	799,260,471.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	3,496,919,839.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	524,537,975.89
子公司适用不同税率的影响	232,347,744.16
调整以前期间所得税的影响	-3,049,726.21
非应税收入的影响	-126,646.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,777,947.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,068,900.26
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	34,841,972.43
加计扣除影响	-23,417,596.20
综合利用资源减计收入	-384,789.23
小微企业减免应纳税所得税	-481,379.37
所得税费用	759,976,601.48

52、其他综合收益

详见附注附注七、34、其他综合收益

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	4,678,961.66	3,198,131.21
利息收入	1,297,988.80	1,918,097.28
单位往来款	173,318,405.14	311,228,072.86
罚款收入	2,802,812.72	2,919,623.27
其他	1,635,472.22	7,146,884.06
合计	183,733,640.54	326,410,808.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	5,052,107.05	10,494,372.82
管理费用	34,043,324.93	23,077,249.18
研发费用	343,756,256.44	400,380,025.84
银行手续费	2,122,214.63	3,614,612.97
捐赠支出		
单位往来款	161,050,164.84	500,669,511.32
三供一业款项	2,036,826.07	6,337,115.79
电力基金	41,086,231.49	
其他	11,859,447.10	2,148,436.37
合计	601,006,572.55	946,721,324.29

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的长期应付耕地补偿款	5,489,543.00	2,642,429.00
票据保证金		
收到关联方借款	101,220,000.00	1,341,430,000.00
合计	106,709,543.00	1,344,072,429.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	13,600,000.00	2,366,885,995.05
支付筹资手续费	310,911.72	813,073.18
合计	13,910,911.72	2,367,699,068.23

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,736,943,237.76	2,632,629,920.49
加：资产减值准备	45,738,499.85	1,636,755.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,006,805,108.44	1,001,016,273.57
使用权资产折旧	362,860.15	337,699.18
无形资产摊销	55,644,045.66	52,762,847.32
长期待摊费用摊销		0.00
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）	-15,331,496.98	4,551,896.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,182,846.21	6,113,064.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	127,750,976.46	232,310,426.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,902,327.45	-1,671,132.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,656,226.51	39,988,644.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,245,737.40	51,614,587.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-386,080,624.70	-26,037,224.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	83,997,802.26	-90,366,446.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-831,170,116.66	722,981,515.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,830,351,300.11	4,627,868,827.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	185,299,928.50	299,677,478.72
减: 现金的期初余额	343,676,611.20	277,230,558.82
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	-158,376,682.70	22,446,919.90

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	185,299,928.50	343,676,611.20
可随时用于支付的银行存款	185,299,928.50	343,676,611.20
三、期末现金及现金等价物余额	185,299,928.50	343,676,611.20

其他说明:

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司货币资金余额为 221,492,864.50 元, 列示于现金流量表的现金期末余额为 185,299,928.50 元, 差额为票据保证金 36,016,536.00 元、保函保证金 166,400.00 元, 采购甲醇业务大宗商品交易平台保证金 10,000.00 元, 因其使用受到限制, 故未作为现金及现金等价物。

55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

详见本附注“七、37、未分配利润”相关内容

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,192,936.00	保证金
合计	36,192,936.00	

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1,007.76	6.7114	6,763.48
欧元	1,156.88	7.0084	8,107.88
港币			
应收账款			

其中：美元	3,649,206.70	6.7114	24,491,285.84
欧元	1,910,779.19	7.0084	13,391,504.88
港币			
预收账款			
其中：美元	10,363,219.12	6.7114	69,551,708.81
欧元	278,505.87	7.0084	1,951,880.54
应付账款			
其中：美元	4,229,519.19	6.7114	28,385,995.09
预付账款			
其中：美元	5,347,010.40	6.7114	35,885,925.60
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

全资子公司鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司注册地和主要经营地在德国，记账本位币为欧元。

全资子公司鲁西化工（香港）有限公司注册地和主要经营地在香港，香港公司主要从事贸易业务，该公司 90%以上的销售收入以美元计价和结算，美元是主要影响香港公司商品和劳务销售价格的货币，因此以美元为记账本位币。

全资子公司东昌（欧洲）有限责任公司，注册地和主要经营地在德国，记账本位币为欧元。

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
己内酰胺项目	25,830,000.00	递延收益/其他收益	2,460,000.00
智安化工园区项目	4,375,000.04	递延收益/其他收益	178,571.43
安全生产责任救援设备	686,874.98	递延收益/其他收益	28,035.72
MTO 技改项目补助	771,934.60	递延收益/其他收益	31,294.62
一甲胺项目补助款	202,611.63	递延收益/其他收益	8,383.92
氧化铝球项目补助	544,278.75	递延收益/其他收益	34,375.50
二期聚碳酸酯项目	11,532,738.18	递延收益/其他收益	553,571.43
60 万吨/年硝基复合肥项目	6,876,071.43	递延收益/其他收益	528,928.58
磷石膏综合利用示范项目	3,377,411.09	递延收益/其他收益	368,444.87
节能减排项目	6,904,761.88	递延收益/其他收益	357,142.86
原料路线和动力结构调整年产 30 万吨尿素项目	2,380,952.36	递延收益/其他收益	357,142.86
1-8#循环流化床烟气锅炉脱硫超低排放改造	4,041,811.79	递延收益/其他收益	269,454.12

二期己内酰胺项目	3,832,142.90	递延收益/其他收益	189,285.72
四氯乙烯项目	0.00	递延收益/其他收益	100,000.00
化工园区环境敏感区域有毒有害气体预警体系建设项目	2,428,571.49	递延收益/其他收益	142,857.15
废水零排放奖励资金	2,286,904.62	递延收益/其他收益	121,428.57
合成氨装置优化项目	323,571.42	递延收益/其他收益	107,857.14
合成氨节能技术改造财政奖励资金	295,714.36	递延收益/其他收益	98,571.42
尼龙 6 项目	764,285.72	递延收益/其他收益	71,428.56
新材料项目	678,571.23	递延收益/其他收益	71,428.62
聚碳酸酯项目	803,572.51	递延收益/其他收益	53,570.88
续建聚碳项目	3,809,523.82	递延收益/其他收益	182,857.14
双氧水项目	1,380,447.48	递延收益/其他收益	64,341.62
20 万吨/年有机硅项目	138,095.23	递延收益/其他收益	28,571.43
退城进园搬迁补偿	458,242,432.94	递延收益/其他收益	29,948,266.50
化工行业工业控制系统	2,394,328.06	递延收益/其他收益	281,685.66
工业企业技术改造投资激励项目	1,928,571.44	递延收益/其他收益	71,428.56
甲胺 DMF 环保节能提质改造项目	1,099,300.00	递延收益/其他收益	
其他收益	4,373,559.30	其他收益	4,373,559.30
出口信用保险及市场开拓补贴款	263,708.00	营业外收入	263,708.00
水城杯奖励资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
其他补助	14,650.00	营业外收入	14,650.00
合计	552,632,397.25		41,410,842.18

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

聊城鲁西氯苯化工有限公司于 2022 年 5 月 30 日工商注销手续办理完毕。

聊城鲁西供热股份有限公司于 2022 年 6 月 30 日工商注销手续办理完毕。

青岛鲁西物流有限公司于 2022 年 5 月 10 日工商注销手续办理完毕。

聊城鲁西物流有限公司于 2022 年 5 月 16 日工商注销手续办理完毕。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东聊城鲁西化工第二化肥有限公司	东阿县	东阿县	生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
平阴鲁西装备科技有限公司	平阴县	平阴县	制作、安装	100.00%		同一控制下企业合并
山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司	阳谷县	阳谷县	生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	51.00%	49.00%	同一控制下企业合并
宁夏鲁西化工化肥有限公司	银川市	银川市	生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
山东聊城鲁西化工销售有限公司	聊城市	聊城市	销售	100.00%		设立
山东聊城鲁西化工煤炭经营有限公司	聊城市	聊城市	贸易		100.00%	设立
鲁西工业装备有限公司	聊城市	聊城市	制作、安装	87.00%	13.00%	非同一控制下企业合并
聊城鲁西化工物资有限公司	聊城市	聊城市	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
聊城市鲁西化工工程设计有限公司	聊城市	聊城市	工程设计、咨询	33.00%	67.00%	非同一控制下企业合并
鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司	德国	德国	技术开发、贸易	100.00%		设立
聊城鲁西甲酸化工有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	99.00%	1.00%	设立
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	99.00%	1.00%	设立
聊城鲁西二甲胺化工有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	60.00%	40.00%	设立
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	98.00%	2.00%	设立
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
聊城鲁化环保科技有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	100.00%		设立
聊城氟尔新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售		100.00%	同一控制下企业合并
山东聊城鲁西新材料销售有限公司	聊城市	聊城市	销售	100.00%		设立
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	100.00%		设立
鲁西化工（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
东阿鲁西水务股份有限公司	聊城市	聊城市	供水		80.00%	设立
鲁西固耐机器有限公司	聊城市	聊城市	制作、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	99.00%	1.00%	设立
山东鲁西信息技术有限公司	聊城市	聊城市	技术服务	100.00%		同一控制下企业合并
东昌（欧洲）有限责任公司	德国	德国	贸易	100.00%		设立
宁夏鲁西装备制造有限公司	银川市	银川市	制作、安装	100.00%		非同一控制下企业合并
宁夏精英鲁西化肥有限公司	银川市	银川市	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
宁夏精英鲁西农资物流有限公司	银川市	银川市	物流		100.00%	非同一控制下企业合并
鲁西催化剂有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
鲁西新能源装备集团有限公司	聊城市	聊城市	生产、销售	56.00%	44.00%	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
东阿鲁西水务股份有限公司	20.00%	1,216,239.67		127,316,179.59

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东阿鲁西水务股份有限公司	52,268,597.18	593,775,848.14	646,044,445.32	6,649,025.52	3,982,947.60	10,631,973.12	30,038,642.35	605,624,642.32	635,663,284.67	2,202,350.29	4,151,761.15	6,354,111.44

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东阿鲁西水务股份有限公司	33,739,514.21	6,081,198.36	6,081,198.36	-25,041.27	30,826,956.52	2,838,745.91	2,838,745.91	139,703.00

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
聊城市铁力货运有限公司	聊城市	聊城市	货物运输		45.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	聊城市铁力货运有限公司	聊城市铁力货运有限公司
流动资产	14,507,443.25	14,935,422.92
非流动资产	67,540,981.92	67,709,828.08
资产合计	82,048,425.17	82,645,251.00
流动负债	4,547,428.16	4,017,525.23
非流动负债		
负债合计	4,547,428.16	4,017,525.23
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	77,500,997.01	78,627,725.77
按持股比例计算的净资产份额	34,875,448.65	35,382,476.60

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	12,687,498.12	11,798,882.82
对联营企业权益投资的账面价值	47,562,946.77	47,181,359.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	10,132,047.09	7,149,440.78
净利润	847,971.88	-483,403.73
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	847,971.88	-483,403.73
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

聊城交运集团长安货运有限责任公司以 2021 年 6 月 30 日为评估基准日进行挂牌转让，挂牌起始时间为 2022 年 03 月 16 日，公告时间不少于 20 个工作日，受让方享有评估基准日后损益，2022 年 4 月 27 日收到股权转让款，2022 年 5 月 9 日完成工商变更手续。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,640,000.00	2,890,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,250,000.00	2,700,000.00

(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

本集团联营企业向本集团转移资金能力不存在重大限制

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本集团联营企业未发生超额亏损

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本集团不存在与联营企业投资相关的或有负债。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以欧元、美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该美元等余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-美元	1,007.76	
货币资金-欧元	1,156.88	8,579.52
应收款项-美元	3,649,206.70	8,901,154.73
应收款项-欧元	1,910,779.19	2,393,067.19
应付账款-美元	4,229,519.19	5,715,018.54

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并通过在合同中安排有利的结算条款以降低汇率风险。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计为 2,345,000,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：2,726,260,000.00 元），及人民币计价的固定利率合同，金额为 5,865,370,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：6,755,864,522.18 元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售各种产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2022 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：44,750,220.39 元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团销售先收款后发货，保持经营现金流稳健，管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款、发行债券、向控股股东财务公司借款作为主要融资渠道。于 2022 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 122.63 亿元，（2021 年 12 月 31 日：124.21 亿元）其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 117.63 亿元（2021 年 12 月 31 日：109.25 亿元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	221,492,864.50				221,492,864.50
应收账款	80,488,624.29				80,488,624.29
应收款项融资	391,600.00				391,600.00
其他应收款	21,813,127.22				21,813,127.22
长期应收款		953,367,259.43			953,367,259.43
金融负债					
短期借款	3,822,159,722.20				3,822,159,722.20
应付票据	150,055,120				150,055,120
应付账款	1,017,846,226.12				1,017,846,226.12
一年内到期的非流动负债	216,336,945.38				216,336,945.38
其他流动负债	882,496,656.10				882,496,656.10
长期借款		590,000,000.00	115,000,000.00		705,000,000.00
应付债券		734,466,662.10	2,000,000,000.00		2,734,466,662.10
长期应付款				190,073,957.00	190,073,957.00

十一、公允价值的披露

1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、长期应收款、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券和长期应付款。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

持有至到期投资和存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中化投资发展有限公司	北京市西城区复兴门内大街 28 号 7 层 708 室	项目投资、投资管理	840,800.00 万元	36.99%	48.53%

本企业的母公司情况的说明

注 1：中化投资发展有限公司为中国中化集团有限公司全资子公司，中国中化集团有限公司为中国中化控股有限责任公司控股子公司，故本公司最终控制人为中国中化控股有限责任公司。

注 2：中化投资发展有限公司直接持有本公司 22.89% 的股权，通过控股子公司鲁西集团有限公司间接持有本公司 14.10%（中化投资通过直接和间接的形式持有鲁西集团 55.00% 股权，鲁西集团有限公司持有本公司 25.64%）的股权。

本企业最终控制方是中国中化控股有限责任公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
聊城市铁力货运有限公司	联营企业
鲁西科安特种设备检测有限公司	联营企业

其他说明

聊城交运集团长安货运有限责任公司以 2021 年 6 月 30 日为评估基准日进行挂牌转让，挂牌起始时间为 2022 年 03 月 16 日，公告时间不少于 20 个工作日，受让方享有评估基准日后损益，2022 年 4 月 27 日收到股权转让款，2022 年 5 月 9 日完成工商变更手续。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
鲁西集团有限公司	公司股东、受同一控股股东控制
中化集团财务有限责任公司	受母公司的控股股东控制
中化膜技术有限公司	受母公司的控股股东控制
沈阳中化新材料科技有限公司	受母公司的控股股东控制
中化国际（控股）股份有限公司	受母公司的控股股东控制
中化石油（莱阳）有限公司	受母公司的控股股东控制
风神轮胎股份有限公司	受母公司的控股股东控制
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	受母公司的控股股东控制
青岛橡六输送带有限公司	受母公司的控股股东控制
中化工油气销售有限公司	受母公司的控股股东控制
正和集团股份有限公司	受母公司的控股股东控制
山东华星石油化工有限公司	受母公司的控股股东控制
南通星辰合成材料有限公司	受母公司的控股股东控制
中化化肥有限公司山东分公司	受母公司的控股股东控制
中化广东有限公司	受母公司的控股股东控制
河北中化滏恒股份有限公司	受母公司的控股股东控制
太仓中化环保化工有限公司	受母公司的控股股东控制
中化蓝天集团贸易有限公司	受母公司的控股股东控制
中化蓝天氟材料有限公司	受母公司的控股股东控制
中化塑料有限公司	受母公司的控股股东控制
河北中化鑫宝化工科技有限公司	受母公司的控股股东控制
河北中化滏鼎化工科技有限公司	受母公司的控股股东控制
宁夏瑞泰科技股份有限公司	受母公司的控股股东控制
SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE. LTD.	受母公司的控股股东控制
上海中化科技有限公司	受母公司的控股股东控制
郴州中化氟源新材料有限公司	受母公司的控股股东控制
中化高性能纤维材料有限公司	受母公司的控股股东控制
江苏瑞恒新材料科技有限公司	受母公司的控股股东控制
江西星火航天新材料有限公司	受母公司的控股股东控制
中蓝国际化工有限公司	受母公司的控股股东控制
中化化肥有限公司	受母公司的控股股东控制
中化（烟台）作物营养有限公司	受母公司的控股股东控制
中化现代农业（内蒙古）有限公司	受母公司的控股股东控制
江苏优嘉植物保护有限公司	受母公司的控股股东控制
江苏扬农化工集团有限公司	受母公司的控股股东控制
中化日本有限公司	受母公司的控股股东控制
中化健康产业发展有限公司	受母公司的控股股东控制
中国金茂（集团）有限公司	受母公司的控股股东控制
金茂（上海）物业服务服务有限公司	受母公司的控股股东控制

中国化工信息中心有限公司	受母公司的控股股东控制
西南化工研究设计院有限公司	受母公司的控股股东控制
中化环境科技工程有限公司	受母公司的控股股东控制
中化商务有限公司	受母公司的控股股东控制
中化宝砺商务服务有限公司	受母公司的控股股东控制
山东昌邑石化有限公司	受母公司的控股股东控制
中蓝晨光化工研究设计院有限公司新津分公司	受母公司的控股股东控制
宁夏中化锂电池材料有限公司	受母公司的控股股东控制
海洋化工研究院有限公司	受母公司的控股股东控制
济南裕兴化工有限责任公司	受母公司的控股股东控制
中化石油青岛有限公司	受母公司的控股股东控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中化膜技术有限公司	采购膜元件	2,592,522.12	6,807,079.65
沈阳中化新材料科技有限公司	水性漆		1,526,165.49
中化国际（控股）股份有限公司	钢材等		277,565.41
中化石油（莱阳）有限公司	柴油		
金茂（上海）物业服务有限公司	物业费		38,739.34
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	备件	79,027.33	5,575.22
中化工油气销售有限公司	纯苯、丙烯	479,842,382.40	349,979,678.41
正和集团股份有限公司	硫磺	27,868,244.25	2,487,585.49
山东华星石油化工有限公司	硫磺	20,000,542.17	10,200,810.62
南通星辰合成材料有限公司	双酚 A	205,821,817.50	58,686,980.53
中化化肥有限公司山东分公司	白钾、尿素	114,956,024.60	12,198,283.94
聊城市铁力货运有限公司	运输服务	6,065,149.17	4,891,895.80
聊城交运集团长安货运有限责任公司	运输服务	28,142,059.39	59,143,187.48
鲁西科安特种设备检测有限公司	检测服务	5,206,674.53	10,050,047.17
海洋化工研究院有限公司	水性漆	3,203,246.85	
中化商务有限公司	服务费	1,000.00	
中化塑料有限公司	丙烯	11,062,185.84	
中国化工信息中心有限公司	咨询服务费	476,071.70	
中化宝砺商务服务有限公司	咨询服务费	377,358.48	
山东昌邑石化有限公司	硫磺	2,113,750.62	
西南化工研究设计院有限公司	催化剂、工艺包	4,093,387.87	
中化石油青岛有限公司	柴油	732,251.68	
风神轮胎股份有限公司	轮胎	420,224.78	
合计		913,053,921.28	516,293,594.55

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中化广东有限公司	聚碳酸酯		2,132,004.25
河北中化滄恒股份有限公司	32%烧碱		
太仓中化环保化工有限公司	二氟甲烷等	12,107,308.11	37,652,191.40
中化蓝天集团贸易有限公司	二氟甲烷		
中化蓝天氟材料有限公司	六氟丙烯	10,486,409.96	23,283,721.35
中化塑料有限公司	锦纶 6 切片、多元醇	30,788,153.86	9,438,086.82
河北中化鑫宝化工科技有限公司	多元醇	296,127.20	1,459,209.40
宁夏瑞泰科技股份有限公司	三氯甲烷	3,130,930.91	229,028.58
SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE. LTD.	三甲胺、多元醇	9,857,293.54	2,375,800.00
上海中化科技有限公司	催化剂		4,716.98
郴州中化氟源新材料有限公司	四氯乙烯	17,259,109.60	4,196,193.69
中化高性能纤维材料有限公司	三氯甲烷	568,513.96	114,485.51
江苏优嘉植物保护有限公司	环己烷	478,725.35	976,593.42
江苏扬农化工集团有限公司	双氧水	3,044,516.88	7,047,703.33
中化日本有限公司	多元醇/六氟丙烯	3,288,739.94	22,418,200.00
中化健康产业发展有限公司	多元醇	7,813,274.34	9,447,918.58
江西星火航天新材料有限公司	二甲胺	506,358.23	314,756.65
中蓝国际化工有限公司	DMC		6,206,540.71
中化化肥有限公司	硫酸铵		929,536.71
中化（烟台）作物营养有限公司	复混肥	1,863,013.94	432,914.22
聊城交运集团长安货运有限责任公司	备件维修		530.97
海洋化工研究院有限公司	正丁醇	254,792.14	
河北中化滄鼎化工科技有限公司	烧碱	929,396.81	
中化现代农业（内蒙古）有限公司	尿素硝铵溶液	2,253,724.00	
中蓝晨光化工研究设计院有限公司新津分公司	聚碳酸酯	35,663.72	
济南裕兴化工有限责任公司	烧碱	4,539,290.64	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
鲁西集团有限公司	房屋租赁	55,045.87	55,045.87

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国金茂（集团）有限公司	房屋租赁		363,820.84								

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
鲁西集团有限公司	173,800,000.00	2022年01月01日	注1	已归还
鲁西集团有限公司	160,200,000.00	2022年06月30日	注1	未归还
中化集团财务有限责任公司	150,000,000.00	2021年12月02日	2022年08月12日	未到期未归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2021年12月06日	2022年05月20日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2022年03月15日	2022年09月13日	未到期未归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2022年03月18日	2024年03月18日	未到期未归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2022年05月20日	2023年05月19日	未到期未归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2021年07月30日	2022年07月29日	未到期未归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2021年09月06日	2022年07月29日	未到期未归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年03月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年03月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年03月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年03月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年03月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年03月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年03月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年03月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年03月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年03月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年03月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2021年12月15日	2022年03月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	167,000,000.00	2021年12月15日	2022年03月18日	已归还

注1：对鲁西集团有限公司借款属于滚动借款，根据公司资金情况可以随借随还，此项目所列示数据为本年贷方发生额，截至2022年6月30日，未偿还余额为16020万元，本年度因与鲁西集团的资金拆借共向其支付利息174.4万元。

注2：本年度因与中化集团财务有限责任公司的资金拆借共向其支付利息1694.17万元。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	13,354,685.30	15,396,420.44

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁夏中化锂电池材料有限公司			13,200.00	2,640.00
应收账款	江苏瑞恒新材料科技有限公司	6,240,000.00	280,800.00	6,240,000.00	280,800.00
其他应收款	鲁西科安特种设备检测有限公司	1,491.00	67.10		
预付款项	中化宝砺商务服务有限公司			120,000.00	
预付款项	山东华星石油化工有限公司	5,011,116.00		870,214.60	
预付款项	正和集团股份有限公司	3,105,764.60		517,402.20	
预付款项	中化工油气销售有限公司	61,737,028.91		8,556,051.49	
预付款项	南通星辰合成材料有限公司	28,608,320.00		4,320,000.00	
预付款项	西南化工研究设计院有限公司			1,488,000.00	
预付款项	中化商务有限公司			1,000.00	
预付款项	中化膜技术有限公司	9,366,916.00		771,066.00	
预付款项	中化石油青岛有限公司	1,035.60			
预付款项	中化化肥有限公司山东分公司	18,795,133.50			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	鲁西集团有限公司	160,200,000.00	72,580,000.00
应付账款	聊城市铁力货运有限公司	600,299.53	390,042.55
应付账款	鲁西科安特种设备检测有限公司	1,527,568.00	1,533,823.00
一年内到期的非流动负债	鲁西集团有限公司		
长期应付款	鲁西集团有限公司		
短期借款	中化集团财务有限责任公司		750,825,000.00
一年内到期的非流动负债	中化集团财务有限责任公司		12,189,444.48
长期借款	中化集团财务有限责任公司		188,000,000.00
合同负债	河北中化滢恒股份有限公司	0.01	17,925.81
其他流动负债	河北中化滢恒股份有限公司		2,330.36
合同负债	河北中化鑫宝化工科技有限公司	282,585.82	47,739.58
其他流动负债	河北中化鑫宝化工科技有限公司	36,736.16	6,206.14
合同负债	太仓中化环保化工有限公司	3,794,866.02	548,191.82
其他流动负债	太仓中化环保化工有限公司	493,332.58	71,264.94
合同负债	中化高性能纤维材料有限公司	15,245.33	
其他流动负债	中化高性能纤维材料有限公司	1,981.89	
合同负债	中化蓝天集团贸易有限公司		77,989.38
其他流动负债	中化蓝天集团贸易有限公司		10,138.62
合同负债	中化蓝天氟材料有限公司		2,369,203.54
其他流动负债	中化蓝天氟材料有限公司		307,996.46
合同负债	宁夏瑞泰科技股份有限公司	147,217.55	67,493.59
其他流动负债	宁夏瑞泰科技股份有限公司	19,138.29	8,774.17
应付账款	青岛橡胶六输送带有限公司		49,700.00
合同负债	河北中化滢鼎化工科技有限公司	61,542.68	314,089.93
其他流动负债	河北中化滢鼎化工科技有限公司	8,000.55	40,831.69
合同负债	郴州中化氟源新材料有限公司	1,031,986.90	237,999.16
其他流动负债	郴州中化氟源新材料有限公司	134,158.30	30,939.89
合同负债	中蓝国际化工有限公司	22,404.42	22,404.42
其他流动负债	中蓝国际化工有限公司	2,912.58	2,912.58

合同负债	江西星火航天新材料有限公司	101,760.79	55,021.67
其他流动负债	江西星火航天新材料有限公司	13,228.90	7,152.82
合同负债	中化化肥有限公司		9,757.34
其他流动负债	中化化肥有限公司		878.16
合同负债	江苏优嘉植物保护有限公司	16,239.60	23,438.65
其他流动负债	江苏优嘉植物保护有限公司	2,111.15	3,047.02
合同负债	江苏扬农化工集团有限公司	812,373.15	23,185.60
其他流动负债	江苏扬农化工集团有限公司	105,608.51	3,014.13
合同负债	中化环境科技工程有限公司	833,920.35	108,409.65
其他流动负债	中化环境科技工程有限公司	108,409.65	108,409.65
合同负债	SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE. LTD.	1,794,000.00	1,070,663.20
应付账款	沈阳中化新材料科技有限公司	500,000.00	500,000.00
应付账款	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	35,000.00	64,000.00
合同负债	中化现代农业(内蒙古)有限公司	3,661,413.61	
其他流动负债	中化现代农业(内蒙古)有限公司	329,527.23	
合同负债	中化(烟台)作物营养有限公司	12,920.23	
其他流动负债	中化(烟台)作物营养有限公司	1,162.82	
应付账款	中化塑料有限公司	2,361,796.40	
合同负债	中化塑料有限公司	944,184.75	
其他流动负债	中化塑料有限公司	122,744.02	
合同负债	邢台恒源化工集团有限公司	2,046.55	
其他流动负债	邢台恒源化工集团有限公司	266.05	
应付账款	海洋化工研究院有限公司	857,210.64	
合同负债	海洋化工研究院有限公司	1,947.68	
其他流动负债	海洋化工研究院有限公司	253.20	
其他应付款	海洋化工研究院有限公司	100,000.00	
合同负债	中化日本有限公司	577.18	
应付账款	西南化工研究设计院有限公司	1,182,500.00	
合同负债	济南裕兴化工有限责任公司	239,470.42	
其他流动负债	济南裕兴化工有限责任公司	31,131.16	

7、关联方承诺

本集团不存在关联方承诺。

8、其他

存放关联方的货币资金

单位：元

关联方	年末账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
中化集团财务有限责任公司	198,000,000.00	6,395,281,666.67	6,561,281,666.67	32,000,000.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	128,998,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2022 年 5 月 11 日以 9.49 元/股的授予价格向符合条件的 263 名激励对象授予 1535.7 万股限制性股票，本激励计划授予限制性股票的限售期分别为自限制性股票登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票市场价格与授予价格之差
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动，是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,170,894.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,170,894.64

十四、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本集团无重大资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

1、年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，增强单位的凝聚力，促进单位健康持续发展，根据《中华人民共和国劳动法》（中华人民共和国主席令第 28 号）、《集体合同规定》（劳动和社会保障部令第 22 号）、《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第 36 号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第 11 号）等法律、法规、规章以及国务院国有资产监督管理委员会相关政策规定，公司决定参加中国中化集团有限公司企业年金计划。在《中国中化集团有限公司企业年金方案》框架下，结合实际情况，制定《企业年金方案实施细则》。

(1) 实施范围：适用于本公司及所属符合条件的子公司。

(2) 参加人员：与本单位订立劳动合同，试用期满并认真履行劳动合同中所规定的全部义务，依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务，符合上述参加条件的职工，从符合条件的次月起自动加入本细则。

(3) 企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。职工个人缴费为职工个人缴费基数 1.6%，职工个人缴费基数为本人上年度工资收入，本单位每年 7 月统一对职工个人缴费基数进行核定和调整。单位年缴费总额为参加计划职工个人缴费基数之和的 6.4%，按照职工个人缴费基数的 6.4% 分配至职工个人账户。

(4) 单位当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的 5 倍。超过平均额 5 倍的部分，记入企业账户。其中，平均额的计算口径按照独立法人单位确定。

(5) 职工企业年金个人账户中个人缴费及其投资收益自始归属职工个人。第二十二条 职工企业年金个人账户中单位缴费及其投资收益，按以下规则归属于职工个人。未归属于职工个人的部分，记入企业账户。

本细则自 2021 年 1 月 1 日起开始实施。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本集团经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本集团只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

3、其他

除上述事项外，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项，无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,865,756,316.87	6,797,997,611.85
合计	6,865,756,316.87	6,797,997,611.85

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	6,865,110,894.42	6,797,561,659.62
备用金	290,000.00	
其他	910,057.65	868,265.20
合计	6,866,310,952.07	6,798,429,924.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,531.62	227,781.35	200,000.00	432,312.97
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段		-105,381.35	105,381.35	
本期计提	17,032.68	2,000.00	105,381.35	124,414.03
本期转回	2,091.80			2,091.80
2022 年 6 月 30 日余额	19,472.50	124,400.00	410,762.70	554,635.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内 (含 1 年)	6,865,543,389.37
1 至 2 年	180,000.00
3 年以上	587,562.70
3 至 4 年	10,000.00
4 至 5 年	166,800.00
5 年以上	410,762.70
合计	6,866,310,952.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	432,312.97	124,414.03	2,091.80			554,635.20
合计	432,312.97	124,414.03	2,091.80			554,635.20

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	往来款	1,840,857,443.41	1 年以内	26.81%	0.00
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	往来款	1,743,792,581.75	1 年以内	25.40%	0.00
聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	往来款	965,598,100.70	1 年以内	14.06%	0.00
聊城氟尔新材料科技有限公司	往来款	770,168,220.14	1 年以内	11.22%	0.00
鲁西工业装备有限公司	往来款	557,798,610.18	1 年以内	8.12%	0.00
合计		5,878,214,956.18		85.61%	

2、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,983,373,154.44		3,983,373,154.44	3,990,549,995.25		3,990,549,995.25
合计	3,983,373,154.44		3,983,373,154.44	3,990,549,995.25		3,990,549,995.25

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东聊城鲁西化工第二化肥有限公司	236,243,700.00					236,243,700.00	
平阴鲁西装备科技有限公司	90,097,500.00				58,265.28	90,155,765.28	
山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司	187,058,222.42				60,274.41	187,118,496.83	
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	8,173,260.00				140,640.30	8,313,900.30	
宁夏鲁西化工化肥有限公司	93,775,301.47					93,775,301.47	
山东聊城鲁西化工销售有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司	9,197,500.00				172,384.78	9,369,884.78	
聊城鲁西甲胺化工有限公司	600,000.00				102,868.33	702,868.33	
聊城鲁西甲酸化工有限公司	297,000,000.00				141,349.36	297,141,349.36	
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	843,200,000.00				259,180.02	843,459,180.02	
鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司	473,910.00					473,910.00	
鲁西工业装备有限公司	260,000,000.00				877,595.59	260,877,595.59	
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	50,000,000.00				102,064.68	50,102,064.68	
聊城鲁化环保科技有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	197,600,000.00				169,572.05	197,769,572.05	
山东聊城鲁西新材料销售有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	900,000,000.00				223,819.06	900,223,819.06	
鲁西化工（香港）有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
青岛鲁西物流有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			0.00	
东昌（欧洲）有限责任公司	194,150.00					194,150.00	
聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	544,500,000.00				126,174.43	544,626,174.43	
山东鲁西信息技术有限公司	1,104,468.14					1,104,468.14	
鲁西新能源装备集团有限公司	78,739,614.14				88,402.52	78,828,016.66	
鲁西催化剂有限公司	104,592,369.08				55,854.27	104,648,223.35	
山东聊城鲁西化工煤炭经营有限公司	2,000,000.00				28,931.69	2,028,931.69	
聊城氟尔新材料科					154,302.54	154,302.54	

技有限公司							
东阿鲁西水务股份有限公司					22,100.61	22,100.61	
鲁西固耐机器有限公司					18,082.30	18,082.30	
聊城鲁西化工物资有限公司					21,296.97	21,296.97	
合计	3,990,549,995.25		10,000,000.00		2,823,159.19	3,983,373,154.44	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,938,290,027.19	4,906,021,756.58	4,978,202,481.02	4,062,410,927.49
其他业务	273,906,725.94	185,998,069.20	53,768,410.30	27,922,152.97
合计	6,212,196,753.13	5,092,019,825.78	5,031,970,891.32	4,090,333,080.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
化工新材料	514,471,467.25	514,471,467.25
基础化工	3,737,406,141.02	3,737,406,141.02
化肥	28,783,303.21	28,783,303.21
其他	1,931,535,841.65	1,931,535,841.65
按经营地区分类		
其中：		
国内	6,212,196,753.13	6,212,196,753.13
国外		
市场或客户类型		
其中：		
国外		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类		
其中：		
按合同期限分类		
其中：		
某一时点确认收入	6,212,196,753.13	6,212,196,753.13
某一时段确认收入		
按销售渠道分类		
其中：		
合计	6,212,196,753.13	6,212,196,753.13

与履约义务相关的信息：

母公司的主要产品销售收款条款为先款后货。对于向购买方销售的商品，本集团在商品的控制权转移时，即商品运送至对方的指定地点或者交给对方指定的承运人时确认收入。在交付后，购买方有决定商品分销方式以及销售价格的自主权，对销售盈余、商品的滞销风险以及亏损承担主要责任。由于商品交付给购买方代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝。与本集团销售产品相关的质量保证不能单独购买，是向客户保证所销售的商品符合既定标准。

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,582,613,782.15	1,121,100,000.00
合计	1,582,613,782.15	1,121,100,000.00

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	17,519,462.26
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	41,410,842.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,294,615.12
减：所得税影响额	6,439,719.22
少数股东权益影响额	60.22
合计	40,195,909.88

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.15%	1.437	1.436

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.94%	1.415	1.415
-------------------------	--------	-------	-------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用