

鲁西化工集团股份有限公司

2023 年年度报告

The logo for LUXI, consisting of the word "LUXI" in a bold, red, sans-serif font.

2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王延吉、主管会计工作负责人毛江强及会计机构负责人（会计主管人员）闫玉芝声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,916,476,161 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	35
第五节 环境和社会责任	56
第六节 重要事项	62
第七节 股份变动及股东情况	70
第八节 优先股相关情况	80
第九节 债券相关情况	81
第十节 财务报告	87

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- 四、在其它证券市场公布的年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
公司 本公司 本集团	指	鲁西化工集团股份有限公司
最终控制方 国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国中化	指	中国中化控股有限责任公司
中化投资	指	中化投资发展有限公司
鲁西集团	指	鲁西集团有限公司
中化聊城	指	中化投资（聊城）有限公司
聚合投资	指	聊城市聚合股权投资有限公司
年审会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	鲁西化工	股票代码	000830
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	鲁西化工集团股份有限公司		
公司的中文简称	鲁西化工		
公司的外文名称（如有）	Luxi Chemical Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	LUXI CHEMICAL		
公司的法定代表人	王延吉		
注册地址	聊城市高新技术产业开发区鲁西化工总部驻地		
注册地址的邮政编码	252000		
公司注册地址历史变更情况	根据公司经营发展需要，2020年5月29日，公司注册地址由山东省聊城市鲁化路68号变更为：山东省聊城市高新技术产业开发区鲁西化工总部驻地		
办公地址	山东聊城高新技术产业开发区化工新材料产业园		
办公地址的邮政编码	252000		
公司网址	http://www.luxichemical.com		
电子信箱	000830@sinochem.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李雪莉	李雪莉
联系地址	山东聊城高新技术产业开发区化工新材料产业园	山东聊城高新技术产业开发区化工新材料产业园
电话	0635-3481198	0635-3481198
传真	0635-3481044	0635-3481044
电子信箱	000830@sinochem.com	000830@sinochem.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91370000614071479T
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	经营范围变更前：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）；化工生产专用设备设计、制造、安装、销售，自营进出口业务；化工技术咨询与服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。变更后：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）
历次控股股东的变更情况（如有）	根据公司 2020 年第一次临时股东大会审议及中国证券监督管理委员会核准，公司向特定对象中化投资发展有限公司非公开发行 A 股股票 439,458,233 股，发行价格每股 7.50 元，募集资金总额为人民币 3,295,936,747.50 元，扣除发行费用人民币 6,647,010.82 元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币 3,289,289,736.68 元。2020 年 12 月 25 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司非公开发行股票的募集资金到位情况进行了审验，并出具了 XYZH/2020JNAA30030 号《验资报告》。其中增加股本人民币 439,458,233 元，2021 年 1 月 21 日新增股份上市。本次非公开发行完成后，公司控股股东由鲁西集团变更为中化投资。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
签字会计师姓名	张居忠、朱广超、王明坤

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	25,357,790,556.20	30,356,698,594.30	30,356,698,594.30	-16.47%	31,794,339,242.42	31,794,339,242.42
归属于上市公司股东的净利润（元）	818,710,156.01	3,155,418,821.57	3,155,427,312.87	-74.05%	4,618,669,170.22	4,618,669,756.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	864,551,983.07	3,051,411,915.82	3,051,420,407.12	-71.67%	5,267,966,395.01	5,267,966,980.81
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,864,742,798.58	5,116,193,522.00	5,116,193,522.00	-24.46%	9,464,326,000.93	9,464,326,000.93
基本每股收益（元/股）	0.428	1.641	1.641	-73.92%	2.425	2.425
稀释每股收益（元/股）	0.428	1.641	1.641	-73.92%	2.425	2.425
加权平均净资产收益率	4.78%	17.83%	17.83%	-13.05%	28.98%	28.98%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	35,282,168,679.00	34,407,420,456.67	34,407,983,288.29	2.54%	32,115,533,633.18	32,116,209,617.34
归属于上市公司股东的净资产（元）	16,896,002,112.48	17,329,784,141.39	17,329,793,218.49	-2.50%	17,944,010,640.74	17,944,011,226.54

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，根据累积影响数，调整递延所得税资产、递延所得税负债、留存收益及财务报表其他相关项目金额。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	6,580,538,867.01	4,962,787,166.54	6,399,032,666.80	7,415,431,855.85
归属于上市公司股东的净利润	322,221,129.18	-128,232,916.61	312,752,550.67	311,969,392.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	303,056,206.70	-127,986,353.06	378,791,488.92	310,690,640.51
经营活动产生的现金流量净额	253,324,530.31	948,668,093.81	1,487,341,333.74	1,175,408,840.72

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-23,353,457.82	14,945,386.77	-39,654,797.63	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	83,170,639.73	99,244,983.58	134,628,729.94	
单独进行减值测试的应收款	382,200.00			

项减值准备转回				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-1,276,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,396,863.78	-11,537,377.72	-850,628,720.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-77,650,684.53	2,270,740.10		停产检修期间折旧费用
减：所得税影响额	-21,006,963.08	-364,832.74	-106,358,084.20	
少数股东权益影响额（税后）	623.74	5,659.72	520.81	
合计	-45,841,827.06	104,006,905.75	-649,297,224.79	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

（一）外部因素分析

报告期内，国内经济高质量发展成为全球经济仍在放缓的推动力，面临国际环境的诸多复杂挑战，产业链供应链重构加速，外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升，全球经济在“高通胀、高债务、低增长”中前行。受地域、战争、冲突等的深度影响，能源价格高位波动，疫后复苏不及预期，市场外疲内卷，大宗商品和主要产品价格持续下跌。

上半年因国际油价持续下跌，导致石化行业原材料成本及下游化工品价格降低，叠加近年来化工行业产能过剩问题突出，市场竞争激烈，7月以来，国际原油价格整体呈现上行趋势，部分化工产品价格止跌反弹，偏下游端率先掀起回暖态势。然而能源价格下跌和需求持续弱复苏使得市场在短期反弹后，9月中旬开始再度进入下滑通道。报告期内，化工原材料价格全线疲软，行业盈利全面下滑。

报告期内，我国经济坚持稳字当头、稳中求进，坚持高质量发展和高水平安全良性互动。在持续承压下，国家加大宏观调控力度，着力扩大内需、优化结构、提振信心、防范化解风险，全面深化改革开放，国内经济回升向好迹象明显。同时也存在产能与需求的矛盾，有效需求不足、部分行业产能过剩、社会预期亟待提升、风险隐患仍需克服。

（二）行业发展情况

公司的上游行业主要包括煤炭、原盐、电力、丙烯、纯苯、苯酚、丙酮等原材料行业和能源行业，上游提供的主要原材料、能源等产品的供应量、价格、技术水平和质量水平对本行业均有影响。下游产业主要包括纺织制衣、复合材料、绝缘材料、电子电气、建筑、信息存储、交通运输及航天航空、化工、机械等领域，主要产品的下游行业具有规模大和范围广的特点，单一下游行业的需求波动对整个产品体系影响较小。

公司主营业务包括化工新材料、基础化工、化肥产品及其他业务，相关主要细分行业情况如下：

1、化工新材料

（1）聚碳酸酯行业

聚碳酸酯（PC）广泛应用于汽车零部件、医疗器械和电子元器件、高端光学级、薄膜、光学、电子、汽车、航空航天等多领域，未来不断向光电领域、医疗领域及高复合、高性能、专用化、系列化方向发展。

2023 年国内 PC 供需相对平衡，价格震荡运行，市场阶段性存在货源流通顺畅局面，原料成本面下降明显，受上游装置继续投产进程影响，成本推动力度整体呈现减弱预期。上半年，主要原料双酚 A 行情走低，明显缓解 PC 的成本压力，对 PC 行业毛利的恢复起到明显作用，三季度国内双酚 A 行业装置检修集中，行业开工下滑，供应持续紧张，随大宗商品行情上涨，双酚 A 价格冲高，挤压 PC 行业利润，双酚 A 高位运行后宽幅回落，PC 成本压力缓解，利润空间提升。

需求面来看，PC 消费领域基本维持稳定，无新增消费领域的拓展，消费主要集中在传统领域的新产品更迭，消费端增加主要依赖于电子电气、新能源汽车消费和终端制品出口量的带动。

（2）尼龙 6 行业

尼龙 6 行业近几年发展迅速，新增企业虽然不多，但原有企业扩产计划较多，产能规模化企业日渐增加，竞争形势明显严峻；另一方面由于聚合技术水平的提高以及 CPL 企业延伸自我产业链以降低成本增加竞争力，生产装置的规模化、自动化和节能化及生产效率越来越高，随着单位投资、能耗和加工成本不断降低，企业一体化、规模化逐渐显现。

报告期内，国内尼龙 6 产能增量企业较多，需求端虽然向好，但增速水平会偏低于尼龙 6 扩能速度。国际局势动荡，终端需求外贸量增长缓慢，国内经济趋势回暖，内需预期增加，下游民用纺织品、塑料、薄膜等主要尼龙消费领域有望增加，尼龙价格有望得到支撑。从后期内需政策的调整趋势看，纺织品民用丝、汽车等传统行业发展增速预期复苏，下游对尼龙切片的需求增加，尼龙盈利能力较往年有所提升。

（3）多元醇行业

公司多元醇主要包括正丁醇和辛醇。正丁醇下游主要是丙烯酸丁酯、DBP、醋酸丁酯，终端主要用于涂料、胶黏剂、塑料软质品；辛醇下游主要是丙烯酸异辛酯、异辛酸、DOP、DOTP，下游主要应用领域为 PVC 膜类、电缆、手套、胶带、香精香料等行业。

2023 年终端房地产相对弱势，家电、汽车等行业需求较好，对增塑剂和酯类产品需求增加，下游新增产能 2023 年逐步投产，增塑剂和酯类企业开工率提升，正丁醇和辛醇需求量增加，国内多元醇同行新增产能少，现有同行停车检修集中，整体市场供应偏紧；同行和下游企业原料和成品库存持续保持低位，需求稳定，带动正丁醇和辛醇价格持续高位运行。

（4）有机硅行业

有机硅材料广泛应用于建筑、电子电器、纺织服装、能源、医疗卫生行业等。二甲基二氯硅烷是有机硅工业中最广泛生产的单体，其上游原料是金属硅和氯甲烷，下游合成有机硅 DMC、D4 等中间体，再延伸用于生产硅橡胶、硅树脂、硅油等终端产品。

报告期内，DMC 价格持续低位运行，行业亏损、供强需弱局面没有改善。叠加房地产市场弱势明显，硅酮胶密封胶的需求受到影响；光伏领域技术迭代加快，投资热度下降，市场竞争激烈，将带来较大不

确定性。欧美国家对于我国的进口有明显减少，此外东南亚市场也有外资品牌的入驻，对产品出口形成一定压制；全年有机硅基本面依然表现为供给过剩，市场价格低迷。

（5）氟材料行业

氟化工泛指一切生产含氟产品的工业，含氟物质具有稳定性高、不粘性好等独特特性，具有较高的工业和商业价值。氟材料产品主要包括六氟丙烯、聚全氟乙丙烯、聚四氟乙烯等。六氟丙烯广泛应用于新型制冷剂、灭火剂、医药中间体、氟橡胶、氟化液等领域。聚四氟乙烯、聚全氟乙丙烯因具有化学稳定性、优良的电气性能、抗老化性等优异特性，广泛应用于轨道交通、通讯、化工设备、新能源汽车、小家电等行业。

报告期内，六氟丙烯供货稳定货源充足，应用领域七氟丙烷下半年利润好转需求向好，其余产品行业按需采购，市场博弈僵持，价格小幅震荡波动；聚四氟乙烯市场整体供货稳定，下游结合订单比价采购，厂家维持微利状态运行。聚全氟乙丙烯长期处于买方市场，上半年供应增加，产品同质化趋于明显，市场价格走低，下半年价格低位，厂家处于边际效应运行。氟相关产品上半年市场整体震荡波动下行，下半年低位震荡波动。

2、基础化工

（1）甲烷氯化物行业

甲烷氯化物包括一氯甲烷、二氯甲烷、三氯甲烷（也称氯仿）等，是有机产品中仅次于氯乙烯的大宗氯系产品，为重要的化工原料和有机溶剂。一氯甲烷用于生产有机硅和纤维素、农药，二氯甲烷用于生产制冷剂 R32（二氟甲烷），三氯甲烷主要用于生产制冷剂 R22（二氟一氯甲烷），其余用于医药，作为药物萃取剂和麻醉剂等。

2023 年上半年甲烷氯化物下游医药、农药、锂电池膜、海绵等行业开工增加，制冷剂行业生产旺季，新能源产能扩展，锂电池膜行业增加较快，原材料需求增加，开工率较高，行业价格整体走势相对稳定。下半年下游其它医药、农药、海绵、胶水等行业开工率下滑，制冷剂行业受配额管控、出口减少等影响低于往年同期开工率，甲烷氯化物价格低位震荡波动。

（2）二甲基甲酰胺行业

二甲基甲酰胺，是一种用途极广的化工原料和优良溶剂，主要用于 PU 浆料及电子行业；还用于甜味剂三氯蔗糖的合成；在石油化学工业中，可作为气体吸收剂，用来分离和精制气体；在农业工业中，可用来生产杀虫脒；在医药工业中可用于合成多种医药中间体。

报告期内，国内二甲基甲酰胺新增产能陆续释放，主要下游浆料行业订单减少，持续低负荷运行，医药行业需求相对稳定，农药行业订单不稳定，利润持续下滑，全年低负荷运行，三氯蔗糖利润下滑，

开工率下降，部分企业停车检修，需求减少，市场供大于求，下游浆料行业旺季价格反弹偏弱，全年价格持续下滑趋势。

（3）氯碱行业

公司氯碱生产装置采用离子膜法生产烧碱，各项工艺指标稳定，达到国际先进水平，在工业企业普遍使用。下游应用领域占比较大的是氧化铝，其次是造纸、精细化工、人造丝、人造棉和肥皂制造业等。也可用于生产染料、塑料、药剂及有机中间体，旧橡胶的再生，制造金属钠、水的电解以及无机盐生产，在制取硼砂、铬盐、锰酸盐、磷酸盐等领域也使用烧碱。2023 年国内氧化铝产能利用率较同比下降，烧碱需求同比例下降，烧碱市场同比呈现量价齐跌走势；受房地产处于持续低迷影响，PVC、添加剂等产品需求下降，相关企业亏损严重，最相关的氯气用量跟随减少，直接造成烧碱企业开工率降低；2023 年受地缘冲突、红海危机影响，国际市场需求减小，液碱出口量锐减，国内烧碱价格保持低位运行为主。

（三）公司已经或计划采取的措施

报告期内，公司强化安全管理主体责任，全力推进安全生产大整治行动，进一步压实安全责任，增强安全意识，坚持安全就是最大的效益，加强基层基础工作，提升本质安全水平。加大环保治理力度，开展环保设施提升改造，压减污染物排放，推进环保绩效 A 级企业建设，认真落实“能源双控”和“碳排放双控”要求，推动节能减碳取得成效。加强生产精细化管控，聚焦异常、预警纠偏，优化资源配置，降低关联影响；以效益为导向，及时调整产品产量和结构。统筹推进在建项目建设，甲胺/DMF 改扩建等项目按期投产，己内酰胺·尼龙 6 一期工程、有机硅等项目按计划顺利进行。灵活应对市场变化，多模式组合，协同联动，实施集合定价、竞价、竞拍、预留等多模式组合销售，完善机制，实施技术营销，规避市场风险，保持产销平衡，提升盈利水平。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求
主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
原材料 A	直接采购	13.88%	否	7,273.70	7,033.03
原材料 B	直接采购	9.77%	否	2,448.17	2,422.66
原材料 C	直接采购	9.60%	否	7,101.06	7,598.41
原材料 D	直接采购	8.30%	否	1,158.94	1,003.68

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

报告期内，公司主要能源类型未发生重大变化。

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
聚碳酸酯	成熟应用阶段	均为本公司在职员工	核心技术取得专利授权 47 项，其中发明专利 21 件，实用新型专利 26 件。	生产技术清洁高效，打破国际技术垄断，整体技术达到国际先进水平。
己内酰胺	成熟应用阶段	均为本公司在职员工	核心技术取得专利授权 42 项，其中发明专利 16 件，实用新型专利 26 件。	生产技术清洁高效，能量梯级利用效果明显，吨产品能耗国内领先。
尼龙 6	成熟应用阶段	均为本公司在职员工	核心技术取得专利授权 16 项，其中发明专利 5 件，实用新型专利 11 件。	生产技术清洁高效，产品质量、能耗均达到国内领先水平。
甲酸	成熟应用阶段	均为本公司在职员工	核心技术取得专利授权 40 项，其中发明专利 9 件，实用新型专利 31 件。	生产技术清洁高效，装置能耗行业领先，生产规模全球最大。
双氧水	成熟应用阶段	均为本公司在职员工	核心技术取得专利授权 35 项，其中发明专利 6 件，实用新型专利 29 件。	生产技术清洁高效，产品质量和综合能耗行业领先，生产规模国内最大。
多元醇	成熟应用阶段	均为本公司在职员工	核心技术取得专利授权 20 项，其中发明专利 9 件，实用新型专利 11 件。	生产技术清洁高效，产品质量达到行业领先水平，同时副产品实现高值化利用。
甲烷氯化物	成熟应用阶段	均为本公司在职员工	核心技术取得专利授权 33 项，其中发明专利 10 件，实用新型专利 23 件。	生产技术清洁高效，产品质量、能耗均达到国内领先水平。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能 (万吨)	产能利用率	在建产能 (万吨)	投资建设情况
己内酰胺	40	78.95%	30	详见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 13 在建工程”
尼龙 6	40	74.67%	30	详见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 13 在建工程”
有机硅	5	100.42%	40	详见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 13 在建工程”
甲酸	40	84.16%		

多元醇	75	93.38%		
-----	----	--------	--	--

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
聊城化工产业园	化工新材料产品主要包括聚碳酸酯、尼龙 6、己内酰胺、多元醇、有机硅、氟材料等
聊城化工产业园	基础化工产品主要包括甲烷氯化物、二甲基甲酰胺、烧碱、甲胺等
聊城化工产业园	化肥产品主要包括复合肥、硫酸铵等

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

《100 万吨/年有机硅(一期)(项目报告书)》环评批复意见：聊高新区审字(2023)5 号

《60 万吨/年己内酰胺·尼龙 6 项目(双氧水装置)(报告书)》环评批复意见：聊高新区审字(2023)4 号

《有机硅高沸物资源化利用中试项目报告书》环评批复意见：聊高新区审字(2023)1 号

《丁酸异丁酸中试项目报告书》环评批复意见：聊高新区审字(2023)3 号

《双氧水 MVR 节能废水处理项目报告表》环评批复意见：聊高新行审投资环评(2023)1 号

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

2023 年 5 月 4 日，公司在巨潮资讯网等指定信息披露媒体披露了《关于全资子公司聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司发生安全事故的公告》：2023 年 5 月 1 日 8 时 36 分，公司全资子公司聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司双氧水装置发生爆炸着火事故，双氧水装置停产。

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

资质名称	有效期	许可范围/适用产品	证书持有人	续期条件是否满足
安全生产许可证	2023 年 7 月 10 日至 2026 年 7 月 9 日	六氟丙烯与八氟环丁烷【极限工况一：六氟丙烯(2000 吨/年)，八氟环丁烷 0 吨/年；极限工况二：六氟丙烯(1055 吨/年)，八氟环丁烷(800 吨/年)】	聊城氟尔新材料科技有限公司	
非药品类易制毒备案证明	2022 年 3 月 19 日至 2025 年 3 月 18 日	盐酸		
监控化学品许可证	2022 年 7 月 26 日至 2025 年 7 月 26 日	八氟异丁烯、二氟甲烷、四氟乙炔、六氟丙烯		

排污许可证	2021年11月2日至2026年11月1日	废气：氮氧化物、氯气、尘；噪声；危废：精馏残渣		
海关进出口货物收发货人备案回执	2019年8月9日备案至长期			
排污许可证	2021年08月31日至2026年08月30日	废气：二氧化硫、氮氧化物、尘；噪声	聊城鲁化环保科技有限公司	
取水许可证	2024年1月22日至2029年1月21日	南水北调引江水	东阿鲁西水务股份有限公司	
安全生产许可证	2023年6月12日至2026年6月11日	丙烷0.952万吨/年、异丁醇4万吨/年、异丁醛3.5万吨/年、正丁醇30.5万吨/年、正丁醛1.4万吨/年	聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	
排污许可证	2023年8月19日至2028年8月18日	危险废物：催化剂		
产品生产许可证	2023年12月12日至2028年12月11日	工业正丁醇、工业用异丁醇、乙烯		
海关进出口货物收发货人备案回执	2019年8月9日备案至长期			
安全生产许可证	2022年12月25日至2025年12月24日	一甲胺、二甲胺、三甲胺、二甲基甲酰胺、40%二甲胺水溶液、盐酸、硫酸、氯磺酸、三氧化硫	聊城鲁西甲胺化工有限公司	
非药品类易制毒备案证明	2023年12月14日至2026年12月13日	盐酸、硫酸		
危险化学品经营许可证	2023年4月26日至2026年4月27日	硫磺的销售		
排污许可证	2023年4月27日至2028年4月26日	废气：氯气、甲醇、二氧化硫、氯化氢、硫酸雾、尘；噪声；危险废物：催化剂		
产品生产许可证	2020年8月14日至2025年8月13日	工业用二甲胺、工业用二甲基甲酰胺（DMF）		
产品生产许可证	2020年8月14日至2025年8月13日	工业硫酸（硫酸、氯磺酸）		
产品生产许可证	2020年8月14日至2025年8月13日	副产盐酸		
海关进出口货物收发货人备案回执	2020年10月13日备案至长期			
安全生产许可证	2022年5月2日至2025年5月1日	甲酸、硫化钠、硫化氢	聊城鲁西甲酸化工有限公司	
排污许可证	2022年4月26日至2027年4月25日	废气：甲醇、一氧化碳；噪声；		
产品生产许可证	2023年12月19日至2028年12月18日	工业用甲酸		
产品生产许可证	2024年4月3日至2029年4月2日	饲料添加剂液态甲酸、甲酸钙		
海关进出口货物收发货人备案回执	2019年8月9日备案至长期			
安全生产许可证	2022年9月27日至2025年9月26日	碳酰氯、次氯酸钠溶液[含有效氯]	聊城鲁西	

		>5%]、93%硫酸	聚碳酸酯有限公司
监控化学品许可证	2022年7月26日至2025年7月26日	碳酰氯	
排污许可证	2022年8月22日至2027年8月21日	废气：氯气、光气、氯化氢、尘； 噪声；危险废物：活性炭、催化剂	
产品生产许可证	2023年3月6日至2028年3月5日	次氯酸钠	
海关进出口货物收发货人备案回执	2019年12月6日备案至长期		
安全生产许可证	2023年6月12日至2026年6月11日	苯（中间产品，0.05万吨/年）、 发烟硫酸（104.5%，28.708万吨/年）， 环己酮48.6万吨/年、环己烷8.0万吨/年、 环己烯（中间产品，33.8万吨/年）， 甲基环戊烷（≥85%，0.13万吨/年）， 硫酸（98.5%，20.305万吨/年）	聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司
非药品类易制毒备案证明	2023年7月23日至2026年7月22日	硫酸、发烟硫酸	
排污许可证	2023年3月21日至2028年3月20日	废气：二氧化硫、氮氧化物、尘； 噪声；危险废物：燃料油、重油、 X油、轻油	
产品生产许可证	2020年5月15日至2025年5月14日	工业用环己酮	
产品生产许可证	2020年5月9日至2025年5月8日	工业硫酸	
海关进出口货物收发货人备案回执	2019年12月6日备案至长期		
安全生产许可证	2023年5月23日至2026年5月22日	二氯甲烷11万吨/年、硫酸（88%）2.5万吨/年、 氯化氢[无水]2.8万吨/年（中间产品）、 氯化氢[无水]2.5万吨/年、一氯甲烷0.794万吨/年（中间产品）、 一氯甲烷4.206万吨/年、三氯甲烷11万吨/年、 四氯化碳0.4824万吨/年（中间产品）、 四氯乙烯7万吨/年、盐酸（22%）4.7317万吨/年、 盐酸（25%）1.0488万吨/年、 盐酸（31%）7.23233万吨/年	聊城鲁西氯甲烷化工有限公司
非药品类易制毒备案证明	2023年2月17日至2025年2月16日	盐酸、硫酸、三氯甲烷	
排污许可证	2021年11月23日至2026年11月22日	废气：氯化氢、氯气、氮氧化物、 二氧化硫、甲醇、硫酸雾、尘； 危险废物：催化剂、重组份	
产品生产许可证	2023年11月6日至2028年11月5日	工业用四氯乙烯、工业氯甲烷、 工业用二氯甲烷、工业用三氯甲烷	
产品生产许可证	2023年11月6日至2028年11月5日	副产盐酸	
海关进出口货物收发货人备案回执	2020年2月28日备案至长期		

安全生产许可证	2022年8月6日至2025年8月5日	27.5%双氧水（含50%双氧水）	聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	
排污许可证	2021年8月20日至2026年8月19日	一般固废：废氧化铝；		
产品生产许可证	2020年6月22日至2025年6月21日	工业过氧化氢		
海关进出口货物收发货人备案回执	2019年9月4日备案至长期			
安全经营许可证	2023年8月18日至2026年8月17日	液氯、丙酮、盐酸、硫酸、甲苯、丙烯、苯、甲醇、苯酚、氢氟酸、甲醛、硫磺	鲁西化工集团股份有限公司	
产品生产许可证	2020年8月25日至2024年6月25日	复肥		是
海关进出口货物收发货人备案回执	2020年7月3日备案至长期			
排污许可证	2024年02月25日至2029年02月24日	废气：二氧化硫、氮氧化物、烟尘；噪声；一般固废：炉灰、炉渣；危险废物：催化剂	鲁西化工集团股份有限公司动力分公司	
取水许可证	2023年12月4日至2026年12月3日	东阿县污水处理厂		
取水许可证	2023年12月4日至2028年12月3日	位山灌区东沉沙池		
安全生产许可证	2023年11月10日至2026年11月9日	二甲基二氯硅烷(48000吨/年)、甲基二氯硅烷(1900吨/年)、甲基三氯硅烷(4250吨/年)、稀硫酸(80%-90%)(4320吨/年)、氯甲烷(50000吨/年)、三甲基氯硅烷(1050吨/年)	鲁西化工集团股份有限公司硅化工分公司	
排污许可证	2022年4月28日至2027年4月27日	废气：二氧化硫、氮氧化物、尘；噪声；危险废物：裂解残渣		
产品生产许可证	2023年1月18日至2028年1月17日	工业氯甲烷		
安全生产许可证	2023年12月31日至2026年12月30日	次氯酸钠6万吨/年、稀硫酸(80%-90%)1.04万吨/年、液氯32万吨/年、氯化氢2.05万吨/年、氢气8700吨/年、烧碱40万吨/年、盐酸31%6万吨/年	鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	
非药品类易制毒备案证明	2021年9月28日至2024年9月27日	盐酸、硫酸		是
排污许可证	2022年11月16日至2027年11月15日	废气：氯气、氯化氢；废水：COD、氨氮、总氮、总磷；噪声；一般固废：盐泥。		
产品生产许可证	2022年2月17日至2027年2月16日	工业用氢氧化钠，工业用合成盐酸，工业用液氯，次氯酸钠，高纯氢氧化钠溶液，高纯盐酸，副产盐酸		
海关进出口货物收发货人备案回执	2022年1月6日备案至长期			
安全生产许可证	2023年3月3日至2026年3月2日	氨、氢、一氧化碳、氧气、氮、硫酸、二氧化碳	鲁西化工	

产品生产许可证	2020 年 12 月 8 日至 2025 年 12 月 7 日	液体无水氨、工业硫酸	集团股份 有限公司 煤化工二 分公司	
产品生产许可证	2020 年 12 月 8 日至 2025 年 12 月 7 日	工业氢		
排污许可证	2022 年 10 月 24 日至 2027 年 10 月 23 日	废气：甲醇、硫化氢、二氧化硫、氨、尘；噪声；一般固废：气化渣、煤泥；危险废物：催化剂		
海关进出口货物收发货人备案回执	2022 年 5 月 31 日备案至长期			
安全生产许可证	2021 年 11 月 28 日至 2024 年 11 月 27 日	氨、甲醇、甲醇钾、氢、一氧化碳、液氧、液氮、液氩	鲁西化工 集团股份 有限公司 煤化工一 分公司	是
排污许可证	2023 年 04 月 12 日至 2028 年 04 月 11 日	废气：甲醇、硫化氢、氨、尘；噪声；一般固废：气化渣、煤泥；危险废物：催化剂		
产品生产许可证	2022 年 01 月 21 日至 2027 年 01 月 20 日	液体无水氨		
产品生产许可证	2023 年 1 月 25 日至 2028 年 1 月 24 日	工业氢		
危险化学品安全使用许可证	2022 年 2 月 1 日至 2025 年 1 月 31 日	氨	山东聊城 鲁西化工 第五化肥 有限公司	
排污许可证	2022 年 11 月 28 日至 2027 年 11 月 27 日	颗粒物、氨（氨气）、硫酸雾、二氧化硫、氮氧化物。固废：废袋尘滤袋、废包装袋、废机油。		
取水许可证	2019 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 30 日	60 万立方米/年		是
安全生产许可证	2021 年 5 月 19 日至 2024 年 5 月 18 日	稀硝酸		是
全国工业产品生产许可证	2022 年 8 月 19 日至 2027 年 8 月 18 日	危险化学品无机产品	山东聊城 鲁西硝基 复肥有限 公司	
危险化学品登记证	2024 年 3 月 5 日至 2027 年 3 月 4 日	硝酸、硝酸铵溶液、硝酸钙等		
排污许可证	2022 年 01 月 14 日至 2027 年 01 月 13 日	废气：氮氧化物、尘；噪声；一般固废：滤渣		
产品生产许可证	2022 年 8 月 19 日至 2027 年 8 月 18 日	工业稀硝酸		
海关进出口货物收发货人备案回执	2021 年 10 月 19 日备案至长期			
危险化学品经营许可证	2022 年 6 月 17 日至 2025 年 6 月 16 日	氯磺酸、盐酸、硫酸、三氯甲烷、次氯酸钠溶液、甲酸、氢氧化钠溶液、三甲胺、氨、氯甲烷、一甲胺、二甲胺、过氧化钠、甲醇、环己酮、环己烷、N,N-二甲基甲酰胺、异丁醛、正丁醇、四氯乙烯、二氯甲烷、氯化苄	山东聊城 鲁西新材 料销售有 限公司	
海关进出口货物收发货人备案回执	2019 年 8 月 9 日备案至长期			

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

1、化肥产品种类

化肥产品主要有复合肥、硝基肥、液体肥、硫酸铵等。

2、竞争优势

依托电商平台，全部实现集合定价销售模式，持续优化系统当家工程，采用多模式运作，满足不同用户需求，产品影响力逐步提升，品牌价值优势扩大。

3、政府补贴及销售淡季安排

公司坚持“满负荷、低库存、好价格”的经营原则，淡季结合市场情况，适时提升库存储备，为旺季做准备。同时，根据客户需求，合理调配产品品种，最大限度的减少库存占压。目前公司化肥产品均没有政府补贴。

4、进出口及税收政策变化

化肥产品出口主要以硫酸铵、硝酸铵钙为主，税收政策无变化。产品主要出口巴西、韩国、印尼等。

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

氯碱化工分公司采用离子膜法烧碱工艺，主要原料是工业盐（外采），主要产品为 32%烧碱、液氯，副产氢气。32%烧碱用于生产公司的甲酸钠、聚碳酸酯产品，用于废水零排放调节 PH 值，部分外售；液氯用于生产公司的甲烷氯化物、四氯乙烯、聚碳酸酯产品。目前公司未享受电价优惠政策。

三、核心竞争力分析

1、园区优势

经过多年发展，园区内产业链条一体化优势明显，公司外购煤炭、丙烯、纯苯等原料满足生产需要，园区各装置之间上下游关联度高，互为原料，通过管网密闭输送，循环利用，吃干榨净，安全高效。公司通过不断统筹优化，改造提升，逐步提高产业链韧性和完整性，为公司发展奠定了坚实基础。

园区内生产企业实施集约化统一管理，统筹平衡上下游生产资源，实现物料平衡，配备了丰富的公用工程资源，实现园区内公用工程资源集约化利用，在成本控制、节能降耗、资源综合利用、弹性调节产品结构等方面具有较大优势。

持续加大数字化平台应用，建设并逐渐完善智慧化工园区管理平台，助力公司安全环保、集约化管控。公司坚定不移提升运营水平，优化改进运营模式，打造了多场景、多模式组合的采购、销售、物流

经营平台和以效益为中心的日成本效益分析平台，支持采购、生产、销售快速调整，确保物料流、资金流向高盈利产品倾斜，确保效益最大化。

2、联动优势

公司持续加强园区精细化管理，统筹系统性安全和运行平衡，增强从上到下的穿透力，提高管理效能。以生产经营计划为抓手，统筹实施联动检修，优化资源配置，降低关联影响。联动匹配物料流、资金流，实现资源、能源优化配置，及时调整运行策略。销售管理协同联动，优势产品提量提价，内外贸有效联动拓宽产品下游新应用、新领域，实施差异化销售，提高附加值，提升销售质量。采购坚持系统当家、战略协同、对标管理，利用多供应商、多平台模式、原厂备件战略采购等模式联动，不断优化采购业务。

3、卓越运营优势

推行卓越运营管理体系，开展研讨宣贯，梳理运营管理持续改进清单，形成良好实践。积极应对市场变化，以效益为导向，及时合理调整产品产量和结构，实施年度预算，滚动预测，动态调整，保持良好经济运行。统筹资源保障，安全稳妥推进项目试开车。采购精准把握市场，发挥平台优势，控制合理库存，严控物资质量验收，强化源头控制，坚持高性价比、推进直采直供。销售坚持零库存理念，多模式组合，完善实施技术营销。创新物流管理，利用多种发运模式，降本提效，保障物流安全管理。持续推进全面全过程成本管理，重点攻关部分产品千元降本目标，强化市场竞争力。以市场需求为导向，以客户满意为标准对标行业标杆，产品质量全面提标提质。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，全球经济复苏缓慢，国内经济恢复面临较大压力，化工产品市场持续低迷，叠加公司上半年发生安全事故，面对各种困难和压力，公司持续强化党的领导，发挥党建引领作用，将党建工作和企业中心工作紧密融合，鼓舞团队士气，为企业稳定发展提供坚强的政治保障。认真学习落实《安全生产法》，进一步压实各层级安全责任、增强安全意识、提高安全管理能力，防范化解重大风险，实施高层领导班子成员分包企业，推进网格化管理，加强基层基础工作，多措并举努力提升本质安全水平。严格贯彻法律法规，持续推进《鲁西环保标准化实施规范》，坚持环保治理要求优于国家和行业标准，推进环保绩效 A 级企业、零排放园区、美丽园区建设。围绕生产企业安稳长满优深耕细作，向精益生产要效益，着力在提质、降本、增效上下功夫，深化成本管理，推动节能降耗、降本增效取得新突破。项目建设继续实行高层领导分包制，加强项目建设管理，推动新项目建成落地，甲胺/DMF 改扩建项目等已

安全投产，其他在建项目平稳推进。加强经营协同管理，统筹调度，优化资源配置，推行卓越运营管理体系，形成良好实践。精准把握市场节奏，发挥平台功能，创新采购销售管理模式，进一步降本增效，提高经营质量。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	25,357,790,556.20	100%	30,356,698,594.30	100%	-16.47%
分行业					
化工新材料行业	16,058,182,149.70	63.33%	16,842,716,716.36	55.48%	-4.66%
基础化工行业	6,258,678,902.52	24.68%	10,273,827,574.77	33.85%	-39.08%
化肥行业	2,601,075,820.88	10.26%	3,062,765,024.29	10.09%	-15.07%
其他行业	439,853,683.10	1.73%	177,389,278.88	0.58%	147.96%
分产品					
化工新材料产品	16,058,182,149.70	63.33%	16,842,716,716.36	55.48%	-4.66%
基础化工产品	6,258,678,902.52	24.68%	10,273,827,574.77	33.85%	-39.08%
化肥产品	2,601,075,820.88	10.26%	3,062,765,024.29	10.09%	-15.07%
其他产品	439,853,683.10	1.73%	177,389,278.88	0.58%	147.96%
分地区					
国内	24,087,977,193.79	94.99%	28,641,954,499.21	94.35%	-15.90%
国外	1,269,813,362.41	5.01%	1,714,744,095.09	5.65%	-25.95%
分销售模式					
直接销售	25,357,790,556.20	100.00%	30,356,698,594.30	100.00%	-16.47%

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

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工新材料行业	16,058,182,149.70	13,722,725,116.44	14.54%	-4.66%	-6.90%	2.06%
基础化工行业	6,258,678,902.52	5,390,604,192.60	13.87%	-39.08%	-17.37%	-22.63%
化肥行业	2,601,075,820.88	2,414,463,421.04	7.17%	-15.07%	-16.00%	1.03%
其他行业	439,853,683.10	420,676,517.04	4.36%	147.96%	198.69%	-16.24%
分产品						

化工新材料产品	16,058,182,149.70	13,722,725,116.44	14.54%	-4.66%	-6.90%	2.06%
基础化工产品	6,258,678,902.52	5,390,604,192.60	13.87%	-39.08%	-17.37%	-22.63%
化肥产品	2,601,075,820.88	2,414,463,421.04	7.17%	-15.07%	-16.00%	1.03%
其他产品	439,853,683.10	420,676,517.04	4.36%	147.96%	198.69%	-16.24%
分地区						
国内	24,087,977,193.79	20,937,472,144.92	13.08%	-15.90%	-8.99%	-6.60%
国外	1,269,813,362.41	1,010,997,102.20	20.38%	-25.95%	-20.66%	-5.31%
分销售模式						
直接销售	25,357,790,556.20	21,948,469,247.12	13.44%	-16.47%	-9.60%	-6.57%

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

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量（吨）	销量（吨）	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
辛醇	457,441.13	458,919.25	4,389,399,966.89	下半年平均售价较上半年上涨20%	市场行情影响
尼龙6	298,691.80	297,658.20	3,517,037,140.35	下半年平均售价较上半年上涨5%	市场行情影响
甲酸	336,659.00	335,101.44	1,276,013,536.06	下半年平均售价较上半年下降3%	市场行情影响
烧碱	1,212,413.47	662,440.42	533,203,252.61	下半年平均售价较上半年下降10%	市场行情影响

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

是 否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023年	2022年	同比增减
化工制造业	销售量	万吨	444.58	498.05	-10.74%
	生产量	万吨	444.08	498.95	-11.00%
	库存量	万吨	8.16	8.66	-5.77%
化肥制造业	销售量	万吨	138.14	140.94	-1.99%
	生产量	万吨	140.59	140.25	0.24%
	库存量	万吨	5.10	2.65	92.45%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工化肥制造业	直接材料	13,632,291,959.02	63.32%	15,363,118,833.63	63.64%	-11.27%
化工化肥制造业	直接人工	1,149,506,762.00	5.34%	1,210,319,036.74	5.01%	-5.02%
化工化肥制造业	能源动力	3,593,588,062.21	16.69%	4,355,190,924.95	18.04%	-17.49%
化工化肥制造业	折旧	2,095,410,819.70	9.73%	1,997,069,208.82	8.27%	4.92%
化工化肥制造业	运输港杂	674,551,240.94	3.13%	883,170,835.05	3.66%	-23.62%
化工化肥制造业	其他	382,443,886.21	1.78%	329,940,390.14	1.37%	15.91%
合计		21,527,792,730.08	100.00%	24,138,809,229.33	100.00%	-10.82%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工产品	直接材料	11,591,280,373.66	53.84%	12,912,244,681.71	53.49%	-10.23%
化工产品	直接人工	992,367,826.87	4.61%	1,012,076,532.56	4.19%	-1.95%
化工产品	能源动力	3,514,950,347.12	16.33%	4,272,826,746.16	17.70%	-17.74%
化工产品	折旧	2,032,128,191.13	9.44%	1,933,190,600.71	8.01%	5.12%
化工产品	运输港杂	664,402,161.83	3.09%	863,026,378.90	3.58%	-23.01%
化工产品	其他	318,200,408.43	1.48%	271,009,384.41	1.12%	17.41%
化工产品	合计：	19,113,329,309.04	88.78%	21,264,374,324.45	88.09%	-10.12%
化肥产品	直接材料	2,041,011,585.36	9.48%	2,450,874,151.92	10.15%	-16.72%
化肥产品	直接人工	157,138,935.13	0.73%	198,242,504.18	0.82%	-20.73%
化肥产品	能源动力	78,637,715.09	0.37%	82,364,178.79	0.34%	-4.52%
化肥产品	折旧	63,282,628.57	0.29%	63,878,608.11	0.26%	-0.93%
化肥产品	运输港杂	10,149,079.11	0.05%	20,144,456.15	0.08%	-49.62%
化肥产品	其他	64,243,477.78	0.30%	58,931,005.73	0.24%	9.01%
化肥产品	合计：	2,414,463,421.04	11.22%	2,874,434,904.88	11.91%	-16.00%

说明

受市场行情及公司产销量影响，公司本年度化工及化肥产品材料总成本同比减少。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动是 否

本报告期内因注销减少山东聊城鲁西化工销售有限公司、宁夏精英鲁西化肥有限公司 2 家子公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	3,173,478,526.16
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.51%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	1,215,055,658.80	4.79%
2	客户二	890,962,669.95	3.51%
3	客户三	474,505,747.15	1.87%
4	客户四	323,637,946.50	1.28%
5	客户五	269,316,503.76	1.06%
合计	--	3,173,478,526.16	12.51%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	6,273,734,409.24
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.19%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	14.19%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	2,949,235,152.76	14.19%
2	供应商二	1,912,787,187.21	9.21%
3	供应商三	526,290,732.75	2.53%
4	供应商四	506,689,495.24	2.44%
5	供应商五	378,731,841.28	1.82%
合计	--	6,273,734,409.24	30.19%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	47,792,846.11	56,879,578.96	-15.98%	
管理费用	596,786,333.34	581,594,149.80	2.61%	
财务费用	251,008,930.88	239,323,494.24	4.88%	
研发费用	932,664,307.01	990,278,638.82	-5.82%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高端氟材料（聚全氟乙丙烯）技术研究及应用	研究开发聚全氟乙丙烯生产技术，提高市场供应量。	成果应用阶段	提高优质聚全氟乙丙烯市场供应量。	创造新的经济增长点，提高市场竞争力。
聚碳酸酯中高端产品领域推广研发及应用	研究开发中高端聚碳酸酯生产技术，拓展下游应用。	成果应用阶段	向市场提供中高端聚碳酸酯新产品。	创造新的经济增长点，提高市场竞争力。
高粘尼龙6切片技术研究及应用	研究开发高粘尼龙6切片技术，拓展下游应用。	成果应用阶段	向市场提供高粘尼龙6切片新产品。	创造新的经济增长点，提高市场竞争力。
二氧化碳加氢制甲醇技术研究及应用	研究开发二氧化碳加氢高效合成甲醇技术，推进企业碳减排。	成果应用阶段	研究开发“负碳”技术，回收利用二氧化碳，降低碳排放。	推进企业降碳，促进可持续发展。
醛精馏系统节能技术研究及应用	研究醛精馏系统节能技术，降低系统能耗。	成果应用阶段	降低装置生产成本，提高市场竞争力。	降低装置生产成本，提高市场竞争力。
甲酸能量梯级利用技术研究	研究甲酸系统节能降耗技术，降低系统能耗。	成果应用阶段	降低装置生产成本，提高市场竞争力。	降低装置生产成本，提高市场竞争力。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,469	1,441	1.94%
研发人员数量占比	11.89%	11.65%	0.24%
研发人员学历结构			
本科	719	811	-11.34%
硕士	90	70	28.57%
本科以下	660	560	17.86%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	200	216	-7.41%
30~40 岁	880	856	2.80%
40 岁以上	389	369	5.42%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	1,064,989,495.11	1,228,663,195.15	-13.32%
研发投入占营业收入比例	4.20%	4.05%	0.15%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	28,969,847,535.66	33,868,554,405.93	-14.46%
经营活动现金流出小计	25,105,104,737.08	28,752,360,883.93	-12.69%
经营活动产生的现金流量净额	3,864,742,798.58	5,116,193,522.00	-24.46%
投资活动现金流入小计	61,479,574.42	112,494,797.66	-45.35%
投资活动现金流出小计	3,489,322,973.65	4,462,012,893.24	-21.80%
投资活动产生的现金流量净额	-3,427,843,399.23	-4,349,518,095.58	21.19%
筹资活动现金流入小计	21,604,779,341.00	17,813,339,933.81	21.28%
筹资活动现金流出小计	21,940,292,783.35	18,658,747,378.24	17.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-335,513,442.35	-845,407,444.43	60.31%
现金及现金等价物净增加额	107,611,582.93	-69,213,814.93	255.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、投资活动现金流入同比减少 45.35%，主要原因系公司本期处置资产导致现金流入同比减少影响。
- 2、筹资活动产生的现金净流出较上年减少 5.10 亿元，主要原因系公司本年度有息负债增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	393,805,158.94	1.12%	294,888,611.67	0.86%	0.26%	
应收账款	34,808,311.25	0.10%	61,885,739.38	0.18%	-0.08%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	1,596,625,308.19	4.53%	1,676,221,988.80	4.87%	-0.34%	
投资性房地产	31,062,070.04	0.09%	33,431,731.63	0.10%	-0.01%	
长期股权投资	46,619,797.92	0.13%	50,257,660.16	0.15%	-0.02%	
固定资产	20,020,214,068.23	56.74%	21,446,642,336.13	62.33%	-5.59%	
在建工程	7,455,970,167.41	21.13%	5,050,956,447.66	14.68%	6.45%	
使用权资产	1,496,633.87	0.01%	2,215,018.08	0.01%	0.00%	
短期借款	8,255,872,528.29	23.40%	5,002,963,638.93	14.54%	8.86%	

合同负债	576,607,909.68	1.63%	521,539,959.03	1.52%	0.11%	
长期借款	2,272,000,000.00	6.44%	979,000,000.00	2.85%	3.59%	
租赁负债	787,339.44	0.01%	1,537,186.48	0.01%	0.00%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值（元）	受限原因
货币资金	11,730,779.74	保证金
合计	11,730,779.74	—

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
46,619,797.92	50,257,660.16	-7.24%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	子公司	多元醇等产品生产销售	50,000,000.00	3,467,844,041.27	2,517,635,895.54	7,760,782,526.00	1,368,216,710.24	1,025,705,274.32
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	子公司	氯甲烷等产品生产销售	18,280,000.00	1,071,286,367.62	871,627,972.94	1,008,620,747.26	208,462,916.11	212,396,730.15
聊城鲁西甲酸化工有限公司	子公司	甲酸等产品生产销售	300,000,000.00	886,832,680.92	764,691,506.64	1,317,511,544.55	139,408,998.31	122,658,292.42
聊城鲁西甲胺化工有限公司	子公司	二甲基甲酰胺等产品生产销售	1,000,000.00	455,576,847.36	231,389,459.44	1,940,951,350.90	-54,330,483.54	-39,304,913.34
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	子公司	聚碳酸酯等产品生产销售	900,000,000.00	2,617,434,414.07	789,963,780.35	2,369,287,513.38	-283,571,123.92	-240,359,602.63
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	子公司	己内酰胺等产品生产销售	850,000,000.00	2,941,180,588.29	1,061,448,516.89	5,202,165,239.00	-368,130,185.37	-331,553,926.27

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁夏精英鲁西化肥有限公司	吸收合并注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
山东聊城鲁西化工销售有限公司	清算注销	对整体生产经营和业绩无重大影响

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

公司所处的行业为化工新材料、基础化工。主要产品有己内酰胺、尼龙 6、有机硅、甲酸、多元醇、甲烷氯化物、甲胺、DMF、聚碳酸酯等。

2024 年，地缘政治风险加大带来外部不确定性，外部风险挑战更加严峻，国际原油天然气供给进一步趋紧，大宗商品市场价格波动加剧，对世界经济和通胀走势带来不利影响，对国内保障能源资源安全带来压力。

2024 年，是新中国成立 75 周年，是实施“十四五”规划的关键一年；国内宏观政策持续发力，积极因素逐步积累，在预期有所扭转、消费延续修复、投资企稳回升、外贸趋稳向好等积极因素影响下，2024 年国内经济将展现出强大韧性。

从行业发展现状看，当前石油和化工行业经济运行正处于企稳回升、动力转换、爬坡过坎和高质量发展筑牢根基的关键时期。石化产业链和工业体系相对完整，具有应变局、育新机、破危局、开新局的基础和能力，在“转方式、调结构、提质量、增效益”上狠下功夫，加快推进石化产业迈向新型工业化，实现全行业稳中求进的新跨越。

2、未来发展战略

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神和新发展理念，立足现有产业基础，以绿色安全、循环低碳、高质量发展为指引，按照原料低碳化、产业链一体化、产品高端化、产业协同化的发展模式，打造化工新材料和精细化学品一体化产业基地。统筹好发展与安全、当前与长远、质的提升和量的增长，巩固核心竞争力，提升运营水平和发展质量。

3、2024 年经营计划

（1）实施组织架构优化。明确政治站位，压缩管理层级，优化组织架构，明确职能定位和人员配置。提高专业化管理能力，主动作为，主动担责，服务生产，稳定运行。

（2）夯实安全生产基础管理。强化基于风险识别与管控的安全管理，增强全员安全意识，系统做好工艺防失控，设备防失效。采取有效措施，实施标准化工作法，严肃工艺纪律、操作纪律、劳动纪律，规范例行操作。打好基础管理，提升本质安全水平。

(3) 坚持过紧日子，提升卓越运营水平。牢固树立安全第一理念，保持艰苦奋斗、甘于奉献的精神状态，坚持一切成本皆可控，着力在提质增效降本上下功夫，确保生产装置安稳长满优，努力提升盈利能力。

(4) 全力推进新项目开车。管理团队统一协调指挥，高度重视项目建设工作，建立调度机制，上下一盘棋，在确保安全的基础上，努力做到一次开车成功。

(5) 加强教育培训。强化一线岗位员工“五懂五会五能”基础培训，着眼于安全管理的落脚点，积极开展与安全生产紧密相关的培训，培养专业化、年轻化、属地化人才。

2024 年主要产品生产目标：生产产品 960 万吨（包含内部互为原料自用部分，上述经营目标并不代表公司对 2024 年度的盈利预测，请投资者注意风险）。

4、可能面对的风险

(1) 安全环保风险

公司生产的部分化工产品为危险化学品，在产品的生产、储存、灌装、运输等环节，存在一定的安全环保风险。2023 年安全生产警钟长鸣，本质安全刻不容缓。

应对措施：认真贯彻落实习近平总书记安全生产重要论述和重要指示批示精神，坚持安全绿色发展，进一步增强安全意识，敬畏安全生产、下大力气夯实安全生产工作基础，压实 HSE 责任，提升 HSE 履职能力，系统做好工艺防失控、设备防失效，全力加强教育培训，提升一线员工能力，确保本质安全。

(2) 市场风险

受原油价格波动、大宗原材料价格波动、同行业新增产能、下游供需变化等多种因素影响，带来化工产品价格波动频繁或同比下降，对公司的生产经营造成影响。

应对措施：向精益生产要效益，内部挖潜，大力度开展节能降耗、降本增效。以效益效果、最优最佳为导向，紧跟市场变化，把握市场节奏，统筹市场信息，采购、生产、销售、物流、财务、信息等相互配合、支持、监督，以市场变化和客户需求为导向，持续提升产品质量，强化主动配合和快速响应能力，实现效益质量双突破。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 11 日	公司	实地调研	机构	申万宏源、阳光资产	了解公司的生产经营情况和	详情请见公司于 2023 年 1 月 13 日登载于巨潮资讯网站上

					项目进展情况等	的《2023年1月11日、1月13日投资者关系活动记录表》
2023年01月13日	电话会议	网络平台线上交流	机构	申万宏源、汇添富基金	了解公司的生产经营情况和项目进展情况等	详情请见公司于2023年1月13日登载于巨潮资讯网站上的《2023年1月11日、1月13日投资者关系活动记录表》
2023年02月02日	公司	实地调研	机构	银华基金、汇添富基金、大成基金、国寿养老、中欧基金、华夏基金、拾贝投资、汇能煤电、新同方投资、东方资管、中信自营、长江证券	了解公司的生产经营情况和项目进展情况等	详情请见公司于2023年2月5日登载于巨潮资讯网站上的《2023年2月2日投资者关系活动记录表》
2023年02月15日	公司	实地调研	机构	华泰证券、嘉实基金、兴业理财、财通基金、煜德投资	了解公司的生产经营情况和项目进展情况等	详情请见公司于2023年2月17日登载于巨潮资讯网站上的《2023年2月15日投资者关系活动记录表》
2023年06月21日	价值在线 (www.ir-online.cn)	其他	其他	投资者	了解公司的生产经营情况和项目进展情况等	详情请见公司于2023年6月14日、6月21日登载于巨潮资讯网站上的《关于举行2022年度及2023年第一季度业绩说明会并征集相关问题的公告》《000830鲁西化工业绩说明会、路演活动信息20230621》
2023年09月20日	公司	实地调研	机构	中金证券、淡水泉投资、长城证券	了解公司的生产经营情况和项目进展情况等	详情请见公司于2023年9月25日登载于巨潮资讯网站上的《2023年9月20-25日投资者关系活动记录表》
2023年09月21日	公司	实地调研	机构	申万宏源证券、汇添富基金	了解公司的生产经营情况和项目进展情况等	详情请见公司于2023年9月25日登载于巨潮资讯网站上的《2023年9月20-25日投资者关系活动记录表》
2023年09月25日	公司	实地调研	机构	海通证券	了解公司的生产经营情况和项目进展情况等	详情请见公司于2023年9月25日登载于巨潮资讯网站上的《2023年9月20-25日投资者关系活动记录表》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和中国证监会、深圳证券交易所颁布的其他相关规章、规则的要求，不断完善公司法人治理结构、修订完善了内控制度，规范公司行为，保持公司规范运作。公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的相关规范性文件要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。在报告期内公司股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，公司平等对待全体股东，特别是中小股东，确保股东充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《公司章程》规范股东行为，能够依法行使其权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和生产经营活动。公司业务、人员、资产、机构、财务均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事与董事会

公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。全体董事依据《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等工作开展，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。公司董事会下设的战略与投资、审计与风险、提名、薪酬与考核四个专门委员会正常履行职责，为董事会的决策提供科学和专业的意见参考。

4、关于监事与监事会

公司监事会设监事 5 名，其中职工监事 2 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。全体监事能够按照《监事会议事规则》的要求，勤勉履职尽责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

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

是 否

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

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任。在公司专职工作的董事、监事、高管未在控股股东及其他下属企业领取薪酬并担任任何职务。

3、资产方面：公司与控股股东明确界定资产的权属关系，控股股东没有违规占用公司的资金、资产及其他资源。

4、机构设置方面：公司设置了健全的组织机构体系，董事会、监事会、经理层、技术、生产等各部门独立运作，控股股东及其职能部门能够保证公司经营管理的独立性。

5、财务方面：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，并独立开设银行账户、纳税、作出财务决策。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
关联交易	实际控制人	中国中化控股有限责任公司下属有关企业	共同控制	中国中化通过国有股权无偿划转方式取得中化集团及中国化工集团100%的股权，从而间接控制鲁西化工48.62%	中国中化控制的企业将按有关法律、法规和规范性文件的规定避免和减少与鲁西化工之间的关联交易。对无法避免或有合理原因而发生的关联交易，中国中化控制的企业将严格遵循有关法律、法规和规范性文件以及上市公司相关制度规定，依法签订协议，履行相关程序，确保定价公允，并依法履行信息披露义务，确保不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	正在进行

				的股份。		
并存	实际控制人	中国中化控股有限责任公司下属有关企业	共同控制	中国中化通过国有股权无偿划转方式取得中化集团及中国化工集团 100% 的股权，从而间接控制鲁西化工 48.62% 的股份。	1、中国中化控制的企业将按有关法律、法规和规范性文件的规定避免和减少与鲁西化工之间的关联交易。对无法避免或有合理原因而发生的关联交易，中国中化控制的企业将严格遵循有关法律、法规和规范性文件以及上市公司相关制度规定，依法签订协议，履行相关程序，确保定价公允，并依法履行信息披露义务，确保不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。2、为规范及消除同业竞争，中国中化正在研究相关企业的整合方案。但由于相关企业地域分布较广、且涉及多家上市主体，因此制定相关整合方案需要考虑的影响因素众多、与相关方沟通的工作量较大、涉及的相关监管规则及程序较为复杂，中国中化尚无明确的业务后续具体整合方案。为保护鲁西化工及其中小股东的合法权益，中国中化出具《关于避免与鲁西化工集团股份有限公司同业竞争的承诺函》。	正在进行中

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	54.22%	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 27 日	详见 2023 年 5 月 27 日公司刊登于巨潮资讯网站上的公告，公告编号 2023-040
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.86%	2023 年 08 月 31 日	2023 年 09 月 01 日	详见 2023 年 9 月 1 日公司刊登于巨潮资讯网站上的公告，公告编号 2023-063

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期 减持 股份 数量 (股)	其他增减 变动 (股)	期末持股 数 (股)	股份增减 变动的原 因
张金成	男	66	董事长	离任	2019年04月30日	2024年02月07日	526,664	0	0	-42,240	484,424	股权激励计划回购注销
蔡英强	男	56	董事	离任	2019年04月30日	2024年03月11日	216,000	0	0	-37,290	178,710	股权激励计划回购注销
张辉玉	男	56	独立董事	现任	2019年04月30日		0	0	0	0	0	
王云	女	51	独立董事	现任	2019年04月30日		0	0	0	0	0	
江涛	男	68	独立董事	现任	2019年04月30日		0	0	0	0	0	
刘广明	男	72	独立董事	现任	2019年04月30日		0	0	0	0	0	
王延吉	男	55	总经理	现任	2023年01月11日		121,000	0	0	-39,930	81,070	股权激励计划回购注销
张金林	男	59	副总经理	现任	2019年04月30日		218,400	0	0	-40,920	177,480	股权激励计划回购注销
王富兴	男	56	副总经理	离任	2019年04月30日	2024年03月11日	197,750	0	0	-39,270	158,480	股权激励计划回购注销
毛江强	男	57	财务总监、 总法律顾问、 首席合规官	现任	2023年08月31日			0	0	0	0	

董书国	男	55	副总经理	现任	2019年04月30日		140,700	0	0	-37,950	102,750	股权激励计划回购注销
张雷	男	58	副总经理	现任	2019年04月30日		151,300	0	0	-38,940	112,360	股权激励计划回购注销
杨本华	男	58	副总经理	现任	2019年04月30日		132,900	0	0	-37,290	95,610	股权激励计划回购注销
杜森肴	男	50	副总经理、HSE 总监	现任	2023年08月31日		0	0	0	0	0	
姜吉涛	男	52	副总经理	现任	2019年04月30日		211,800	0	0	-35,970	175,830	股权激励计划回购注销
邓绍云	男	49	副总经理	现任	2019年04月30日		120,000	0	0	-39,600	80,400	股权激励计划回购注销
苏赋	男	49	监事会主席	离任	2022年12月30日	2024年02月23日	0	0	0	0	0	
李书海	男	54	职工监事	现任	2019年04月30日		1,000	0	0	0	1,000	
刘玉才	男	50	监事	现任	2019年04月30日		1,000	0	0	0	1,000	
金同营	男	49	监事	现任	2019年04月30日		100	0	0	0	100	
马蕾	男	56	职工监事	现任	2019年04月30日		0	0	0	0	0	
李雪莉	女	53	董事会秘书	现任	2019年04月30日		73,000	0	0	-24,090	48,910	股权激励计划回购注销
闫玉芝	女	48	主管财务工作负责人	离任	2019年04月30日	2023年09月06日	69,000	0	0	-22,770	46,230	股权激励计划回购注销
合计	--	--	--	--	--	--	2,180,614	0	0	-436,260	1,744,354	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023 年 9 月 6 日，公司披露了《关于公司主管财务工作负责人辞职的公告》：闫玉芝女士因工作调整变动原因申请辞去主管财务工作负责人职务，辞职后将担任会计机构负责人。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王延吉	总经理	聘任	2023 年 01 月 11 日	董事会聘任
毛江强	财务总监、总法律顾问、首席合规官	聘任	2023 年 08 月 31 日	董事会聘任
杜森肴	副总经理、HSE 总监	聘任	2023 年 08 月 31 日	董事会聘任
闫玉芝	主管财务工作负责人	离任	2023 年 09 月 06 日	工作原因辞职

2、任职情况

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

张金成：1957 年出生，硕士学位，中共党员，工程技术应用研究员。曾任鲁西集团有限公司董事、董事长兼总经理，鲁西化工集团股份有限公司董事长，兼任董事会秘书。

蔡英强：1967 年出生，硕士学位，中共党员，高级工程师。曾任鲁西集团有限公司董事，鲁西化工集团股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

张辉玉：1967 年 7 月出生，汉族，大学本科。曾任山东康桥律师事务所、山东舜天律师事务所执业律师、孚日集团股份有限公司独立董事。现任山东誉实律师事务所党支部书记、高级合伙人、执业律师，兼任深圳证券期货业纠纷调解中心调解员、阳谷华泰独立董事、共达电声独立董事，公司独立董事。

江涛：1955 年 7 月出生，汉族，中共党员，研究生学历，高级工程师。曾任化工部计划司副司长，中国工商银行总行资产风险管理部副总经理，总行营业部总经理，总行公司业务二部总经理，工银金融租赁有限公司董事，总行专项融资部总经理，中国工商银行（巴西）有限公司董事长、中国工商银行（加拿大）有限公司董事长。2015 年 7 月退休。现任曲靖阳光新能源股份有限公司独立董事、新疆凯龙清洁能源股份有限公司独立董事、公司独立董事。

刘广明：1951 年出生，汉族，硕士学位、中共党员。曾任南京大学哲学系副教授，中国（海南）改革发展研究院研究部部长，北京中企联企业管理顾问有限责任公司法人。现任北京果然世界科技有限公司总经理，海南京然能源开发科技有限公司执行董事兼总经理、财务负责人，公司独立董事。

王云：1972 年 11 月出生，汉族，本科学历，高级会计师、注册会计师。曾任聊城市国资委派驻大型国有企业财务总监、监事，聊城市公交集团副总经理，聊城市级大型担保机构聊城昌信融资性担保有限公司副总经理，聊城金投控股有限公司总经理。现任公司独立董事。

王延吉：1968 年出生，中共党员，正高级工程师，大学学历。曾任第一化肥厂技改办主任、第四化肥厂厂长、煤化工集团总经理、煤化工事业部部长、化工事业集团总经理、公司副总经理。现任公司总经理。

张金林：1964 年出生，本科学历，中共党员，高级政工师。曾任鲁西化工集团股份有限公司董事，化工事业集团副总经理、总经理，现任公司副总经理。

王富兴：1967 年出生，本科学历，中共党员，工程技术应用研究员。曾任鲁西化工集团股份有限公司董事、副总经理、制造与工程事业集团总经理。

毛江强：1966 年出生，硕士研究生、高级会计师、注册会计师。曾任沈阳化工研究院有限公司财务总监，中化集团化工事业部财务部总经理兼中化国际财务部总经理，鲁西集团有限公司财务负责人、副总经理。现任公司财务总监、总法律顾问、首席合规官。

董书国：1968 年出生，专科学历，中共党员。曾任鲁西化工集团股份有限公司监事会监事、制造与工程事业集团副总经理，现任公司副总经理、制造与工程事业集团总经理。

张雷：1965 年出生，本科学历，工程技术应用研究员，中共党员。曾任鲁西化工集团股份有限公司研究院院长、氟硅盐化工集团总经理、工会主席，现任公司副总经理。

杨本华：1965 年出生，中共党员，本科学历，正高级工程师。曾任第一化肥厂厂长，公司监事会监事、化工事业集团副总经理，现任公司总工程师，副总经理。

杜森肴：1973 年 1 月出生，大学本科学历，教授级高级工程师，曾任沧州大化 TDI 有限责任公司代理总经理，沧州大化聚海分公司总经理，沧州大化股份有限公司总经理、新材料公司总经理。现任公司副总经理、HSE 总监。

姜吉涛：1971 年出生，大学学历，中共党员，高级工程师。曾任鲁西化工集团股份有限公司董事、制造与工程事业集团副总经理、安全总监，现任公司副总经理。

邓绍云：1974 年出生，中共党员，大学学历。曾任公司主管会计工作负责人、化工事业集团总经理，总经理助理，现任公司副总经理。

苏赋：1974 年出生，经济学学士学位，中共党员。曾在北京市化工轻工总公司、华星进出口有限责任公司工作。2000 年 3 月加入中化国际，曾任化工事业总部石化事业部副总经理、中化国际广东分公司总经理、橡胶事业总部副总经理、合成胶事业总部总经理、中化国际总经理助理、圣奥化学首席执

行官、党委书记，添加剂事业部总经理、党委书记，中化国际副总经理、党委委员，中国中化控股有限责任公司战略执行部总监，公司监事会主席。

李书海：1969 年出生，大学学历，中共党员，高级工程师。曾任化肥工业集团副总经理、化肥事业部副部长、化工事业集团副总经理、安全监督管理部部长，现任公司监事会职工监事。

刘玉才：1973 年出生，中共党员，本科学历，工程师。曾任办公室主任、效能监察部部长、企业管理处处长、化肥工业集团副总经理、化肥事业部部长、化工事业集团副总经理、采购部部长，现任公司监事会监事。

金同营：1974 年出生，中共党员，专科学历，工程师。曾任第一化肥厂厂长、氟硅盐化工集团副总经理、氟硅盐事业部部长、化工事业集团副总经理、销售管理部部长，现任公司监事会监事。

马蕾：1967 年出生，大学学历，助理会计师。曾任西化工集团股份有限公司审计监督处处长、纪检监察部部长，现任公司监事会职工监事，制造与工程事业集团党委副书记、纪委书记。

李雪莉：1970 年出生，大学学历，中共党员，高级企业培训师、化工工程工程师。曾任销售管理处科员、证券处科员、科长、董事会办公室主任，现任公司董事会秘书兼任证券事务代表。

闫玉芝：1975 年出生，中共党员，大专学历，会计师，统计师。曾任财务处预算科长、项目财务科长、财务处副处长、财务处处长、财务部部长、主管会计工作负责人，现任公司会计机构负责人。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王延吉	鲁西集团有限公司	党委副书记	2024 年 01 月 17 日		否
张金林	鲁西集团有限公司	董事	2019 年 10 月 28 日		否
王富兴	鲁西集团有限公司	董事	2019 年 10 月 28 日		否
马蕾	鲁西集团有限公司	监事	2019 年 10 月 28 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取
--------	--------	------------	--------	--------	-----------

					取报酬津贴
王延吉	山东省化肥和煤化工行业协会	副会长	2023年07月26日	2028年07月26日	否
张金林	中国化学品安全协会	理事	2020年11月03日	2025年11月03日	否
王富兴	山东省特种设备协会	副理事长	2022年01月15日	2027年01月15日	否
王富兴	山东省职工教育协会	副会长	2023年01月13日	2028年01月13日	否
张雷	中国质量检验协会	理事	2019年12月23日	2024年12月23日	否
邓绍云	中国品牌建设促进会	理事	2019年10月21日	2024年10月21日	否
张辉玉	山东誉实律师事务所	党支部书记、高级合伙人、执业律师	2009年09月09日		是
张辉玉	孚日集团股份有限公司	独立董事	2017年04月28日	2023年05月09日	是
张辉玉	山东阳谷华泰化工股份有限公司	独立董事	2018年10月11日	2024年10月11日	是
张辉玉	共达电声股份有限公司	独立董事	2020年09月14日	2024年04月12日	是
刘广明	北京果然世界科技有限公司	总经理	2019年05月23日		是
刘广明	海南京然能源开发科技有限公司	执行董事兼总经理，财务负责人	2023年07月18日		否
王云	聊城金投控股有限公司	总经理	2021年11月29日	2024年03月06日	是
江涛	新疆凯龙清洁能源股份有限公司	独立董事	2020年01月16日	2024年12月31日	是
江涛	曲靖阳光新能源股份有限公司	独立董事	2021年11月02日	2024年11月02日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

公司董事、高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会审议通过后，提交董事会审议、股东大会决定，监事报酬由监事会审议后提交股东大会决定，独立董事对《关于董事、监事及高级管理人员薪酬议案》发表了同意的独立意见。在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事差旅费据实报销。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

独立董事津贴经公司股东大会确认金额，每年在公司领取。公司董事、监事、高级管理人员报酬均依据公司薪酬分配政策规定确定月度基本薪酬，按月发放；次年根据全年经营业绩及考评结果，一次性发放激励薪酬。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：

本公司董事、监事、高级管理人员报酬均依据公司规定确定月度固定薪酬，按月发放；次年根据全年经营业绩及考评结果，一次性发放年度绩效奖金。

董事、监事、高级管理人员从公司领取的报告期内税前年度固定报酬总额（包括基本工资、福利、补贴和其他津贴等）为 1148.06 万元。至本报告披露日，报告期的年度考评结果尚未出具，以上报酬不包括年度绩效奖金部分。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张金成	男	66	董事长	离任	100.68	否
蔡英强	男	56	董事	离任	60.97	否
张辉玉	男	56	独立董事	现任	8	否
王云	女	51	独立董事	现任	0	否
江涛	男	68	独立董事	现任	8	否
刘广明	男	72	独立董事	现任	8	否
王延吉	男	55	总经理	现任	93.76	否
张金林	男	59	副总经理	现任	101.74	否
王富兴	男	56	副总经理	离任	80.32	否
毛江强	男	57	财务总监、总法律顾问、首席合规官	现任	28.63	否
董书国	男	55	副总经理	现任	77.97	否
张雷	男	58	副总经理	现任	76.72	否
杨本华	男	58	副总经理	现任	76.72	否
杜森肴	男	50	副总经理、HSE 总监	现任	15.74	否
姜吉涛	男	52	副总经理	现任	60.97	否

邓绍云	男	49	副总经理	现任	78.97	否
苏赋	男	49	监事会主席	离任	0	是
李书海	男	54	职工监事	现任	39.99	否
刘玉才	男	50	监事	现任	56.08	否
金同营	男	49	监事	现任	45.94	否
马蕾	男	56	职工监事	现任	46.98	否
李雪莉	女	53	董事会秘书	现任	51.68	否
闫玉芝	女	48	主管财务工作负责人	离任	30.20	否
合计	--	--	--	--	1148.06	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第三十四次会议	2023年01月11日	2023年01月12日	详见公司于2023年1月12日在巨潮资讯网披露的《第八届董事会第三十四次会议决议公告》，公告编号：2023-002。
第八届董事会第三十五次会议	2023年03月14日	2023年03月15日	详见公司于2023年3月15日在巨潮资讯网披露的《第八届董事会第三十五次会议决议公告》，公告编号：2023-008。
第八届董事会第三十六次会议	2023年04月19日	2023年04月21日	详见公司于2023年4月21日在巨潮资讯网披露的《第八届董事会第三十六次会议决议公告》，公告编号：2023-028。
第八届董事会第三十七次会议	2023年05月15日	2023年05月16日	详见公司于2023年5月16日在巨潮资讯网披露的《第八届董事会第三十七次会议决议公告》，公告编号：2023-036。
第八届董事会第三十八次会议	2023年06月12日	2023年06月13日	详见公司于2023年6月13日在巨潮资讯网披露的《第八届董事会第三十八次会议决议公告》，公告编号：2023-043。
第八届董事会第三十九次会议	2023年08月14日	2023年08月15日	详见公司于2023年8月15日在巨潮资讯网披露的《第八届董事会第三十九次会议决议公告》，公告编号：2023-053。
第八届董事会第四十次会议	2023年08月28日	2023年08月29日	详见公司于2023年8月29日在巨潮资讯网披露的《第八届董事会第四十次会议决议公告》，公告编号：2023-058。
第八届董事会第四十一次会议	2023年08月31日	2023年09月01日	详见公司于2023年9月1日在巨潮资讯网披露的《第八届董事会第四十一次会议决议公告》，公告编号：2023-059。

			网披露的《第八届董事会第四十一次会议决议公告》，公告编号：2023-061。
第八届董事会第四十二次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 28 日	只审议 2023 年三季报一项议案，未披露董事会决议公告

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张金成	9	1	8	0	0	否	2
蔡英强	9	1	8	0	0	否	2
王云	9	1	8	0	0	否	0
江涛	9	1	8	0	0	否	0
刘广明	9	1	8	0	0	否	0
张辉玉	9	1	8	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事勤勉尽责、恪尽职守、忠实履行董事职责。对公司关联交易、利润分配方案、内部控制有效性、聘任财务审计机构等情况认真听取汇报，在董事会上积极发表意见。其中，独立董事对报告期内需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正、客观的独立董事意见及事前认可意见，积极有效地履行了独立董事的职责，完善了公司监督机制，维护了公司和中小股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
-------	------	------	------	------	------------	-----------	----------

		次数			情况	(如有)	
战略与投资委员会	张金成 刘广明 张辉玉	1	2023年 04月19 日	1、研究讨论公司下一步发展规划； 2、关于向银行申请综合授信额度及新增直接融资注册额度的议案； 3、关于拟与关联人中化集团财务有限责任公司续签《金融服务框架协议之补充协议》的关联交易议案； 4、关于开展外汇衍生品交易业务的议案； 5、关于公司2023年度日常关联交易预计的议案； 6、关于2023年度经营计划及财务预算的议案。	同意议案1，同意将议案2-6提交董事会审议。	无	无
战略与投资委员会	张金成 刘广明 张辉玉	1	2023年 08月28 日	研究讨论公司下一步发展规划；	同意	无	无
薪酬与考核委员会	刘广明 王云 张辉玉	1	2023年 04月19 日	关于公司董事及高级管理人员薪酬的议案	同意将议案提交董事会审议。	无	无
薪酬与考核委员会	刘广明 王云 张辉玉	1	2023年 08月14 日	关于2021年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就并回购注销部分限制性股票的议案	同意	无	无
薪酬与考核委员会	刘广明 王云 张辉玉	1	2023年 08月28 日	公司董事、高管薪酬情况（独立董事除外）	同意	无	无
提名委员会	江涛 张辉玉	1	2023年 01月11 日	关于聘任公司总经理的议案	同意将议案提交董事会审议。	无	无
提名委员会	江涛 张辉玉	1	2023年 04月19 日	对公司董事、高管任职资格进行讨论。	同意	无	无
提名委员会	江涛 张辉玉	1	2023年 08月28 日	对公司董事、高管任职资格进行讨论。	同意	无	无
提名委员会	江涛 张辉玉	1	2023年 08月31 日	关于提名公司高级管理人员的议案	同意将议案提交董事会审议。	无	无
审计与风险委员会	王云 江涛 蔡英强	1	2023年 03月17 日	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所汇报2022年报审计基本情况，业务承接及审计范围，整体审计策略及审计安排等	同意	无	无
审计与风险委员会	王云 江涛 蔡英强	1	2023年 04月12 日	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所汇报2022年报审计后的财务数据、关注重点事项的执行程序结论、审计进展和审计报告意见。	同意	无	无
审计与风险委员会	王云 江涛 蔡英强	1	2023年 04月19 日	1、关于拟续聘会计师事务所及报酬的议案 2、2023年第一季度内部控制管理审计报告 3、2023年第二季度内审工作计划 4、关于公司2022年度财务决算报告的议案	同意议案2-3，同意将议案1、4、5、6提交董事会审议。	无	无

				5、关于公司 2022 年度内部控制自我评价报告的议案 6、关于拟与中化集团财务有限责任公司签订<金融服务框架协议之补充协议>的关联交易议案。			
审计与风险委员会	王云 江涛 蔡英强	1	2023 年 05 月 15 日	关于拟与中化集团财务有限责任公司签订<金融服务框架协议之补充协议>的关联交易补充议案	同意将议案提交董事会审议。	无	无
审计与风险委员会	王云 江涛 蔡英强	1	2023 年 08 月 28 日	1、公司 2023 年半年度报告全文及摘要。 2、2023 年第二季度内部控制管理审计报告。 3、2023 年第三季度内部审计工作计划。	同意将议案 1 提交董事会审议。同意议案 2、3	无	无
审计与风险委员会	王云 江涛 蔡英强	1	2023 年 08 月 31 日	关于聘任财务总监的议案	同意将议案提交董事会审议。	无	无
审计与风险委员会	王云 江涛 蔡英强	1	2023 年 10 月 27 日	1、公司 2023 年第三季度报告。 2、2023 年第三季度内部控制管理审计报告。 3、2023 年第四季度内部审计工作计划。	同意将议案 1 提交董事会审议。同意议案 2、3	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

报告期末母公司在职员工的数量（人）	4,128
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	8,224
报告期末在职员工的数量合计（人）	12,352
当期领取薪酬员工总人数（人）	12,352
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	8451
销售人员	179
技术人员	2872
财务人员	89
行政人员	355
其他人员	406
合计	12,352
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

研究生及以上人员	239
本科人员	4750
中专及专科人员	5678
高中及以下人员	1685
合计	12,352

1、员工数量、专业构成及教育程度

2、薪酬政策

公司根据实际经营情况和《薪酬福利管理细则》要求，工资分配遵循“按劳分配、业绩优先、突出激励、兼顾公平”的原则，进一步提高激励的灵活性和有效性，及时实现对个人和组织的激励，充分发挥工资杠杆的调节作用；福利方面注重合规性和客观实际需要，2021年开始全员实施了年金，进一步增强员工的归属感。总体把握员工收入与岗位价值和个人业绩、组织绩效紧密结合、与运营和发展有效结合，让员工付出的劳动和取得的绩效得到合理回报，并引导正确的人才观和价值观。

3、培训计划

党建培训：深入贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大精神，大力弘扬新时代中国中化“精气神”，围绕公司发展战略和重点工作，举办党员干部和基层党支部书记等培训班。

干部培训：持续进行管理干部和青年干部的培训培养，开展领导力、履职能力、专业能力和综合能力提升培训，以及化工过程安全和班组长管理能力提升培训。

基层员工培训：坚定不移抓好一线员工的教育培训，以“五懂五会五能”培训为抓手，按照缺什么、补什么原则，重点开展精准培训；推进以岗位练兵为主的基本功训练；举办岗位安全技能年度大考，不断提升员工基本素养、岗位技能和应急能力，夯实安全生产基础管理。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司利润分配方案，严格按照《公司章程》中关于现金分红的政策执行，符合相关规定的要求，并充分听取了独立董事及中小投资者的意见，维护中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.3
分配预案的股本基数（股）	1,916,476,161
现金分红金额（元）（含税）	249,141,900.93
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	249,141,900.93
可分配利润（元）	9,121,213,009.54
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 1,916,476,161.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.3 元（含税），共计分配股利 249,141,900.93 元，不送红股，不以公积金转增股本。 自董事会审议利润分配预案后至实施利润分配方案的股权登记日期间，若公司总股本因可转债转股、股份回购、股权激励、资产重组新增股份上市等原因发生变动的，依照未来实施权益分派时股权登记日的总股本为基数实施，并保持上述分配比例不变，对总额进行调整。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2021 年 12 月 31 日，公司召开了第八届董事会第二十一次会议，第八届监事会第十四次会议，审议通过了 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案等相关议案，具体公告内容详见公司于 2022 年 1 月 1 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

2022 年 4 月 15 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划获得国务院国资委批复的公告》，原则同意公司实施限制性股票激励计划。

2022 年 4 月 18 日，公司披露了《2021 年限制性股票激励计划草案（修订稿）》《2021 年限制性股票激励计划（草案）及摘要的修订说明》等。

2022 年 5 月 6 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了 2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要等议案，具体公告内容详见公司于 2022 年 5 月 7 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

2022 年 5 月 12 日，公司披露了《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》等公告，确定限制性股票的首次授予日为 2022 年 5 月 11 日，以 9.49 元/股的授予价格向符合条件的 276 名激励对象授予 1609.8 万股限制性股票。

2022 年 6 月 8 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》。以 2022 年 5 月 11 日为首次授予日，以 9.49 元/股的价格向公司 263 名激励对象授予 1535.7 万股限制性股票，办理了授予登记，于 2022 年 6 月 10 日上市。

2023 年 4 月 19 日，公司召开第八届董事会第三十六次会议及第八届监事会第二十四次会议，分别审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票回购价格的议案》《关于回购注销部分激励对象已获授但未解除限售的限制性股票的议案》《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会根据 2021 年年度权益分派方案的实施情况对 2021 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票回购价格进行调整；对部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销；确定本激励计划的限制性股票的预留授予日为 2023 年 4 月 21 日，以 8.00 元/股的授予价格向符合条件的 76 名激励对象授予 294.20 万股限制性股票。独立董事对相关议案发表了同意的独立意见，监事会对相关事项出具了核查意见。

2023 年 4 月 21 日，公司披露了《鲁西化工集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予对象名单（截至预留授予日）》。

2023 年 4 月 12 日至 2023 年 4 月 21 日，公司通过公司内部布告栏公示了 2021 年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单及其职务。公示期满，公司未收到任何组织或个人对预留授予激励对象提出的异议。2023 年 4 月 25 日，公司披露了《监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单的核查意见及公示情况的说明》。

2023 年 5 月 11 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》，本激励计划预留授予限制性股票实际认购人数合计 76 人，登记数量 294.2 万股，授予价格 8.00 元/股。授予的限制性股票上市日为 2023 年 5 月 12 日。

2023 年 8 月 14 日，公司召开第八届董事会第三十九次会议及第八届监事会第二十六次会议，分别审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就并回购注销部分限制性股票的议案》等议案。根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会根据 2022 年年度权益分派方案的实施情况对 2021 年限制性股票激励计划首次及预留授予的限制性股票回购价格进行调整；对部分限制性股票进行回购注销，独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。

2023 年 10 月 11 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》，公司本次回购注销限制性股票 610.085 万股，占公司本次回购注销限制性股票前总股本的 0.32%，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。上述股份注销完成后，公司总股本由 1,922,577,011 股变更为 1,916,476,161 股。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
张金成	董事长	0	0	0	0		0	0	128,000	0	0	9.49	85,760
王延吉	总经理	0	0	0	0		0	0	121,000	0	0	9.49	81,070
张金林	副总经理	0	0	0	0		0	0	124,000	0	0	9.49	83,080
王富兴	副总经理	0	0	0	0		0	0	119,000	0	0	9.49	79,730
蔡英强	董事	0	0	0	0		0	0	113,000	0	0	9.49	75,710
董书国	副总经理	0	0	0	0		0	0	115,000	0	0	9.49	77,050
张雷	副总经理	0	0	0	0		0	0	118,000	0	0	9.49	79,060
杨本华	副总经理	0	0	0	0		0	0	113,000	0	0	9.49	75,710
姜吉涛	副总经理	0	0	0	0		0	0	109,000	0	0	9.49	73,030
邓绍云	副总经理	0	0	0	0		0	0	120,000	0	0	9.49	80,400
李雪莉	董事会秘书	0	0	0	0		0	0	73,000	0	0	9.49	48,910
闫玉芝	主管财务工作负责人	0	0	0	0		0	0	69,000	0	0	9.49	46,230
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	1,322,000	0	0	--	885,740
备注（如有）	根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 7 月 6 日出具的《鲁西化工股份有限公司 2021 年度限制性股票激励计划第一个解除限售期公司业绩考核目标完成情况说明专项审计报告（天职业字[2023]41173 号）》，以及根据公司《2022 年年度报告》计算，公司 2021 年限制性股票激励计划设定的首次及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条未成就，公司回购注销首次授予的 261 名激励对象第一个解除限售期已获授但尚未解除限售的限制性股票 502.689 万股，回购注销预留授予的 75 名激励对象第一个解除限售期已获授但尚未解除限售的限制性股票 96.096 万股，其中回购注销董事、高管已获授但尚未解除限售的限制性股票 43.626 万股，公司董事、高管已获授尚未解除限售的限制性股票 88.574 万股。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司人力资源部在董事会薪酬与考核委员会的指导下负责具体考核工作，根据公司《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》和公司内部各类考核制度对激励对象分年度进行考核，根据考核评价结果确定激励对象当年度的解除限售额度，根据个人的绩效考评评价指标确定考评结果，原则上绩效评价结果划分为优秀(A)、良好(B)、合格(C)、不合格(D)四个档次。其中 A/B/C 为考核合格档，D 为考核不合格档。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》等相关法律法规及有关上市公司治理的规范性文件要求，遵循内部控制的基本原则，不断完善法人治理结构，进一步提升公司治理水平，加强公司内部控制，规范运作，根据公司实际情况，已基本建立健全了公司的内部控制制度体系并得到有效的执行。公司《2023年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
宁夏精英鲁西化肥有限公司	吸收合并注销	已注销	无	无	无	无
山东聊城鲁西化工销售有限公司	清算注销	已注销	无	无	无	无

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月30日
内部控制评价报告全文披露索引	2024年04月30日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表	100.00%

资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：(1)重大缺陷：①公司高级管理人员舞弊且给公司造成重大损失或不利影响；②已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后，未得到整改；③发现存在重大会计差错，公司对已披露的财务报告进行更正；④当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；⑤审核主管单位或审计部门对公司的对内部控制监督无效。⑥风险管理职能无效、控制环境无效、重大缺陷在合理期间未得到及时整改。(2)重要缺陷：①未依照会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3)一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其它财务报告及内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：(1)重大缺陷：①公司经营活动严重违反国家法律法规或规范性文件，受到监管机构或省级以上政府部门处罚；②违反民主决策程序，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；④媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害，且难以恢复；⑤内部控制重大或重要缺陷不能得到及时整改；⑥对公司造成重大不利影响的其他情形。(2)重要缺陷：①公司经营活动违反国家法律法规，受到省级以下政府部门处罚；②违反决策程序，致决策失误，给公司造成较大财产损失；③重要业务制度或系统存在缺陷；④媒体出现负面新闻，并波及局部区域；⑤内部控制重要缺陷未得到整改；⑥对公司造成重要不利影响的其他情形。(3)一般缺陷：①违反公司内部规章制度，但未造成损失或者造成损失轻微；②决策程序效率不高，影响公司生产经营；③一般业务制度或系统存在缺陷；④内部控制一般缺陷未得到整改；⑤不属于重大、重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价定量标准如下：(1)重大缺陷：潜在错报和漏报金额大于或等于报表税前利润 3%。(2)重要缺陷：潜在错报和漏报金额大于报表税前利润的 0.5%，但小于 3%。(3)一般缺陷：潜在错报和漏报金额小于或等于报表税前利润的 0.5%。</p>	<p>定量标准从三个方面进行认定，包括可能造成的直接财产损失金额、可能造成的人员健康安全影响以及重大负面影响。具体标准如下：(1)重大缺陷：直接财产损失金额 2000 万元（含）以上，人员健康安全影响 10 人以上死亡，或 20 人以上重伤，重大负面影响对公司定期报告或公司形象造成负面影响；(2)重要缺陷：直接财产损失金额 500 万元（含）以上，人员健康安全影响 5 人（含）以上死亡，或 10 人（含）以上重伤，重大负面影响受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告造成负面影响；(3)一般缺陷：直接财产损失金额 500 万元以下，人员健康安全影响 5 人以下死亡，或 10 人以下重伤，重大负面影响受到省级（含）以下政府部门处罚，但未对公司定期报告造成负面影响</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	1	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	

非财务报告重要缺陷数量（个）	0
----------------	---

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，鲁西化工集团股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司于 2024 年 04 月 30 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	是

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中认真贯彻执行各级环境保护方针和政策，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国节约能源法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国环境保护税法》《危险废物转移管理办法》《建设项目环境保护管理条例》《排污许可管理条例》等国家相关环境保护法律法规以及地方环保相关管理规章制度，定期收集新出台的各级生态环境保护的法律法规，并结合生产实际，进行合规性评价转化，确保公司生产经营始终合法合规。

在生产过程中，公司严格依据《大气污染物综合排放标准》《危险废物焚烧污染控制标准》《锅炉大气污染物排放标准》《山东省火电厂大气污染物排放标准》《山东省地方标准--挥发性有机物排放标准》等相关标准要求，继续坚持“严于国家和行业标准”的环保管理理念，确保生产稳定运行，严守生态保护底线，推进美丽园区建设。

环境保护行政许可情况

各项目编制了环境影响报告书，并取得了环保部门的批复及竣工验收；严格执行排污许可制，根据固定污染源排污许可分类管理名录要求，分别取得了火电、氮肥、污水处理、危险废物治理、无机化学、肥料、石化工业等行业的排污许可证，并严格执行相关的要求，有效做到了持证排污、合法合规排污。

1、《鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司排污许可证》有效期限：自 2022 年 11 月 16 日起至 2027 年 11 月 15 日止。

2、《鲁西化工集团股份有限公司动力分公司排污许可证》有效期限：自 2022 年 08 月 22 日起至 2027 年 08 月 21 日止。

3、《鲁西化工集团股份有限公司硅化工分公司排污许可证》有效期限：自 2022 年 04 月 28 日起至 2027 年 04 月 27 日止。

4、《鲁西化工集团股份有限公司煤化工二分公司排污许可证》有效期限：自 2022 年 10 月 24 日起至 2027 年 10 月 23 日止。

5、《鲁西化工集团股份有限公司煤化工一分公司排污许可证》有效期限：自 2023 年 04 月 12 日起至 2028 年 04 月 11 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子 公司名称	主要污染物 及特征污染 物的种类	主要污染物 及特征污染 物的名称	排放方式	排放口 数量	排放口分布 情况	排放浓度/强度	执行的污染物排 放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排 放情况
鲁西化工 集团股份 有限公司 氯碱化工 分公司	废水、 污染物	COD、氨氮	无排放	0	0	无排放	COD 浓度:40mg/L 氨氮: 2mg/L	0	0	无
鲁西化工 集团股份 有限公司 动力分公 司	废气、 污染物	二氧化硫、 氮氧化物、 尘	直接/ 连续	6	锅炉烟气排 放口	二氧化硫: 3.81mg/m ³ 氮氧化物: 32.80mg/m ³ 尘: 1.81mg/m ³	二氧化硫: 35mg/m ³ 氮氧化物: 50mg/m ³ 尘: 5mg/m ³	二氧化硫: 78.90 吨/ 年 氮氧化物: 680.10 吨/ 年 颗粒物: 37.54 吨/年	二氧化硫: 521.68 吨/年 氮氧化物: 848.03 吨/年 尘: 83.99 吨/年	无
鲁西化工 集团股份 有限公司 硅化工分 公司	废气污染物	二氧化硫、 氮氧化物、 颗粒物、 VOCs	直接/ 连续, 洗 涤塔排 放口为直 接/间 歇	3	焚烧炉排 放口、尾 气处置 塔、洗 涤塔排 放口	二氧化硫: 0.44mg/m ³ 氮氧化物: 15.0mg/m ³ 焚烧炉颗粒 物: 0.878mg/m ³ 尾气处置塔 颗粒 物: 5.27mg/m ³ VOCs: 5.24mg/m ³	二氧化硫: 50mg/m ³ 氮氧化物: 100mg/m ³ 颗粒物: 20mg/m ³ VOCs: 60mg/m ³	二氧化硫: 0.05294 吨/ 年 氮氧化物: 1.4701 吨/ 年 颗粒物: 0.30165 吨/ 年 VOCs: 0.4406 吨/年	二氧化硫: 5.53 吨/年 氮氧化物: 8.053 吨/年 颗粒物: 2.642 吨/年 VOCs: 9.1776 吨/ 年	无
鲁西化工 集团股份 有限公司 煤化工二 分公司	废气污染物	二氧化硫、 氮氧化物、 硫酸雾、颗 粒物、一氧 化碳、挥发 性有机物、 丙醛、非甲 烷总烃	直接/连 续; 直接/间 断	4	硫回收尾 气处 理系统排 放口; RTO 燃 烧 炉放空 口; 活性炭 吸附罐 放空; 尾气洗 涤塔放 空	二氧化硫: 0.561mg/m ³ 氮氧化物: 12.0335mg/m ³ 硫酸雾: 5.325mg/m ³ 颗粒物: 1.03mg/m ³	二氧化硫: 100mg/m ³ 氮氧化物: 200mg/m ³ 硫酸雾: 30mg/m ³ 氮氧化物: 100mg/m ³	二氧化硫: 0.048077 吨/年 氮氧化物: 1.146436 吨/年、硫酸雾: 0.151319 吨/年; 颗 粒 物: 0.213652 吨/年、一 氧 化 碳:	二氧化硫: 28 吨/ 年 氮氧化物: 5.8 吨/年 颗粒物: 0.58 吨/年 非甲烷总 烃: 0.98 吨/年	无

						一氧化碳： 13.79mg/m ³ 挥发性有机物： 1.03mg/m ³ 丙醛：1.22mg/m ³ 非甲烷总烃： 19.3mg/m ³	颗粒物： 20mg/m ³ 挥发性有机物： 60mg/m ³ 非甲烷总烃： 60mg/m ³	0.843341 吨/半年 挥发性有机物： 0.04764 吨/半年、丙 醛： 0.079389 吨/半年 非甲烷总烃： 0.360584 吨/年	硫酸雾、丙醛、 非甲烷总烃： 无年度许可总 量，只有允许浓 度，一氧化碳无年 度许可总量和浓 度限值，只有速 率限值。	
鲁西化工 集团股份 有限公司 煤化工一 分公司	废气污染物	氮氧化物、 颗粒物、挥 发性有机物 (甲醇)	直接/连 续；	13	磨煤干燥热风 炉排放口； 粉煤储罐过滤 器排放口； 原煤仓过滤器 排放口； 甲醇洗尾气排 放口； 输煤长廊除尘 器排放口	氮氧化物： 11mg/m ³ 颗粒物： 3.016mg/m ³ 挥发性有机物（甲 醇）： 2.365mg/m ³	氮氧化物： 200mg/m ³ 颗粒物： 20mg/m ³ 挥发性有机物 (甲醇)： 190mg/m ³	氮氧化物：4.259 吨/ 年 颗粒物：1.461 吨/年 挥发性有机物（甲 醇）：4.0022 吨/年	氮氧化物、 颗粒物、挥发 性有机物（甲 醇）：无年度许 可总量，只有允 许浓度。	无

对污染物的处理

公司认真贯彻执行各级环境保护方针和政策，严守环境保护法律、法规底线，坚持“本质环保、预防为主，遵守法规、持续改进”的环境方针，按照三同时要求，建设了相应的环保设施并正常运行。园区配套建设了两套终端污水处理设施，各单位产生的废水分别经过预处理，通过管道输送至相应的污水处理站，进行生化处理，统一送零排放装置进行深度处理后，回用于生产系统，目前园区实现废水零排放；2016 年所有锅炉采取超低排放措施，烟气采用深度脱硫、二级脱硝、三级除尘工艺，排放烟气中的二氧化硫（<10mg/m³）、氮氧化物（<35mg/m³）、烟尘（<3mg/m³）均低于超低排放指标要求；化工装置生产过程中的有组织废气排放严格执行国家法律法规有关规定，设置了相应的碱洗、水洗、吸附、回收、燃烧等处理设施，经排放筒达标排放，每月不定期对排放指标进行抽查监测，确保各项指标全部实现稳定达标排放。

突发环境事件应急预案

结合法律法规、标准规范及公司实际，委托第三方机构进行了环境风险评估，完成了环境应急预案的修订、完善，通过了专家评审，取得了环保部门的备案批复，制订了演练计划，定期组织演练，提高应急处置能力，完善了相应的应急措施。

环境自行监测方案

按照环境影响评价报告及排污许可要求，编制了自行监测方案，委托有资质的第三方机构定期对公司的废水、废气、噪声、土壤及地下水等进行了监测，监测率、达标率和公布率均为 100%，所有监测数据按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》在国家以及地方污染源监测信息管理与共享平台进行了信息公开，接受公众监督，报告期内，监测数据均符合国家及地方标准，不存在超标排放情况，同时公司主要废气排放口安装在线监测装置，检测实时数据接入地方环境管理部门。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

各公司均按照相关法律法规要求，并结合生产情况，配备了完备的环保治理设施，提升环保设施运行质量；加大环保投入力度，强化挥发性有机物治理，进一步改善大气环境；各分子公司均按照《中华人民共和国环境保护税法》相关法规要求依法依规缴纳了环保税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

以节能降碳协同治理为目标，积极引入 CCUS 技术，开展二氧化碳产品化、资源化工作，进行产品碳足迹核查，推动碳数据信息化管理；调整产业结构，统筹优化减排措施，组织公司重点排放企业从结构性减碳、技术性节碳、管理节碳三方面开展节能降碳辨识，稳步推进园区碳达峰工作。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

不适用。

其他环保相关信息

2023 年，公司及子公司各类污染物的排放，严格执行相应的排放标准，各类环保手续合规率 100%，废水、废气达标排放率 100%，固危废安全处置率 100%，未发生环境影响及行政处罚。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

不适用。

二、社会责任情况

详见公司于 2024 年 4 月 30 日在巨潮资讯网披露的《2023 年度环境、社会及治理报告》。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

公司深入学习贯彻习近平总书记安全生产重要论述、生态文明思想，深刻地理解与践行“人民至上、生命至上”，大力弘扬新时代中国中化“精气神”，全面开展安全生产大整治行动，基层基础管理进一步夯实。

深入学习《安全生产法》，提升安全意识和遵法意识；开展全员“大反思、大讨论”，深刻查找思想认识、工作作风、素质能力上存在的差距与不足，全员制定措施并改进。压实安全责任，实施公司高层领导班子成员分包企业，深入现场发现并协调解决问题；推动规范化考核、设备包机管理、网格化管理等，进一步推动属地责任落实。全面推行 FORUS 体系，实施系统管理。开展“每月一要素”、“每日一小时”研讨等活动，推动“FORUS”体系有效运行。实施“五懂五会五能”专项培训提升，丰富各工种培训和考核项目，全年培训员工 3.3 万余人次、综合技能评价 9992 人次，1490 人获得综合技能等级评价证书，安全素质能力得到明显提升。

开展环保设施提升改造，推进环保绩效 A 级企业建设，全年实现减排目标。严格控制固危废处置利用过程，全年合规处置利用固危废。全面梳理、修订各类应急预案 493 个，构建极端事故情景 249 个。

全面摸清重点安全风险底数，重新辨识完善风险管控清单，建立安全风险地图和每日特殊作业分布图，识别安全风险事件、确定风险分析单元、制定管控措施。树立“隐患就是事故”的理念，推动“隐患达峰”，充分利用“隐患排查治理之星”等多种激励手段，调动员工发现隐患、整改隐患的积极性，形成企业自主发现和整改隐患氛围。

成立应急指挥部办公室，明确工作职责；组织开展应急状态研讨、事故复盘和桌面推演。推动“135”异常工况应急处置演练。各企业全年共演练 1525 次，针对演练过程中暴露出的问题，及时纠正改进。

规范安全生产费用提取和使用管理，各单位共计提取安全生产费用 2.54 亿元，全年累计使用 2.57 亿元；其中事故隐患评估和整改投入 2900 万元，安全防护设施完善改造投入 9800 万元，安全生产数字化、信息化建设投入 3600 万元，为确保企业安全生产条件和本质安全提升提供了资金保障。

报告期内公司发生聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司 5·1 事故，企业实际损失 5445.31 万元。2023 年 5 月 3 日由聊城市应急管理局对聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司下发了暂时停产停业处理决定书。

为深刻吸取事故教训，公司积极提高政治站位，认真学习习近平总书记关于安全生产的重要论述和指示批示精神，深入落实国务院安委会安全生产十五条硬措施。充分认识企业安全生产形势的严峻性、复杂性，专班推动风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制，坚决防范和遏制事故发生。落实《中国中化全面提升安全管理水平大整治行动实施方案》，从重大事故隐患排查整治、重点企业和承包商安全评估、工艺安全管理、变更管理等方面抓细、抓实、抓严。严格落实安全生产主体责任，扁平化管理层级，压实各级安全责任，完善各级安全履职清单和个人行动计划，抓好全员安全生产责任考核、落实。积极推进中国中化 HSE 管理体系运行，开展 FORUS 体系审核，提标提级，提高安全管理的系统性和科学性。

加大教育培训力度，开展“五懂五会五能”培训，提升员工安全意识和业务技能，夯实基层基础基本功，强化工艺纪律、操作纪律、劳动纪律。严抓变更管理，坚持能不变就不变得原则，变更审批实施提级管理，重点做好变更的风险论证和措施落实。紧盯重点环节，严格落实检维修、特殊作业管理制度，严格非常规作业和节假日管控，严格控制作业现场人员数量。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司高度重视乡村振兴工作，积极响应国家《关于打赢脱贫攻坚战的决定》号召，为实现乡村振兴贡献力量。公司以消费扶贫为重要手段，积极参与“消费扶贫直播”、“消费帮扶新春行动”等活动，驰援内蒙古、彭水等贫困地区，购买当地多种农副产品，扩大贫困地区消费市场，带动贫困地区产业和经济发展。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中化投资发展有限公司		关于与公司保持独立性，规范关联交易，解决和避免同业竞争的承诺内容详见公司于2020年4月30日披露的收购报告书。上述承诺自中化投资发展有限公司取得鲁西化工控股股东鲁西集团的控制权之日起生效，并在中化投资发展有限公司对鲁西化工拥有控制权的整个期间持续有效。	2019年12月20日	对鲁西化工拥有控制权的整个期间持续有效。	截至目前，该承诺正在履行期内，不存在违背该承诺的情形。
	中国中化控股有限责任公司		关于与公司保持独立性，规范关联交易，解决和避免同业竞争的承诺内容详见公司于2020年4月30日披露的收购报告书。上述承诺自中国中化成为鲁西化工实际控制人之日起生效，并在中国中化对鲁西化工拥有控制权的整个期间持续有效。	2019年12月20日	对鲁西化工拥有控制权的整个期间持续有效。	截至目前，该承诺正在履行期内，不存在违背该承诺的情形。
	中国中化控股有限责任公司		为了保证鲁西化工的独立性，本公司在此承诺：1、本次收购对鲁西化工的人员、资产、财务、业务、机构等方面的独立性不会产生实质不利影响。2、本次收购完成后，鲁西化工将继续保持完整的采购、生产、销售体系，拥有独立的知识产权。本公司及本公司控制的企业将严格遵守相关法律、法规和规范性文件中关于上市公司独立性的相关规定，在资产、人员、财务、机构和业务方面与鲁西化工保持相互独立，确保鲁西化工具有独立面向市场的能力。本公司将继续按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关规定，避免从事任何影响鲁西化工独立性的行为。	2021年09月16日	2021年9月16日生效，中国中化对鲁西化工拥有控制权期间内持续有效。	截至目前，该承诺正在履行期内，不存在违背该承诺的情形。
	中国中化控股有限责任公司		1、对于中化集团下属企业与上市公司之间现时或今后可能存在的竞争情形，本公司将切实督促中化集团、中化投资发展有限公司履行其已向上市公司作出的避免同业竞争的相关承诺。2、对于因本次划转新产生的本公司下属企业与上市公司的同业竞争，本公司将按照相关证券监管部门的要求，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，于本承诺函生效之日起五年内，本着有利于	2021年09月16日	2021年9月16日生效，中国中化对鲁西化工拥有控制权期间内持续有效。	截至目前，该承诺正在履行期内，不存在违背该承诺的情形。

			上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用委托管理、资产重组、股权置换/转让、业务合并/调整或其他合法方式，稳妥推进符合注入上市公司条件的相关资产或业务整合以解决同业竞争问题。3、本公司将严格遵守相关法律、法规和规范性文件以及上市公司章程等内部管理制度的规定，按照国有资产国家所有、分级管理的原则，通过股权关系依法行使股东权利，妥善处理涉及上市公司利益的事项，不利用控制地位谋取不当利益或进行利益输送。			
	中国中化控股有限责任公司		本公司及本公司控制的企业将按有关法律、法规和规范性文件的规定避免和减少与鲁西化工之间的关联交易。对无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司控制的企业将严格遵循有关法律、法规和规范性文件以及上市公司相关制度规定，依法签订协议，履行相关程序，确保定价公允，并依法履行信息披露义务，确保不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	2021年09月16日	2021年9月16日生效，中国中化对鲁西化工拥有控制权期间内持续有效。	截至目前，该承诺正在履行期内，不存在违背该承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国中化控股有限责任公司		鲁西化工、中化塑料有限公司（以下简称“中化塑料”）、江苏扬农化工集团有限公司（以下简称“扬农集团”）系本公司下属子公司，本公司能够实际控制鲁西化工、中化塑料及扬农集团。中化塑料和扬农集团分别与鲁西化工存在部分产品重合的情况，为规避潜在的同业竞争，本公司承诺如下：1、本公司下属子公司中化塑料和扬农集团均与鲁西化工存在部分产品重合或相似的情形，本公司认为，中化塑料和扬农集团过去和目前与鲁西化工均不存在实质性同业竞争。2、本公司承诺确保中化塑料和扬农集团的经营资产、主要人员、财务、资金与鲁西化工经营资产、主要人员、财务、资金严格分开并独立经营，杜绝混同的情形。3、本公司承诺将继续从主营业务、经营模式等方面进行严格划分以确保中化塑料和扬农集团不从事对鲁西化工构成实质性竞争的业务。4、未来随着鲁西化工或中化塑料或扬农集团的业务发展，一旦发生中化塑料或扬农集团与鲁西化工产生同业竞争的情形，本公司将按照相关监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则及确保鲁西化工利益的前提下，履行相应的决策程序和信息披露义务，并承诺：就中化塑料或扬农集团与鲁西化工未来实际构成实质性同业竞争的情形，根据现行法律法规和相关政策的要求，本公司将自实际产生同业竞争之日（鲁西化	2020年11月06日	长期	截至目前，该承诺正在履行期内，不存在违背该承诺的情形。

			<p>工披露相关公告中注明日期)起 5 年内,并力争用更短的时间,按照相关监管部门的要求,在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下,本着有利于鲁西化工发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则,综合运用资产重组、业务调整、委托管理、设立合资公司等多种方式,稳妥推进相关业务整合以解决未来的同业竞争问题。前述解决方式包括但不限于:(1)资产重组:采取现金对价或者发行股份对价等相关法律法规允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让、资产划转或其他可行的重组方式,对存在业务重合部分的资产进行梳理和重组,消除部分业务重合的情形;(2)业务调整:对业务边界进行梳理,通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分,包括但不限于在业务构成、产品档次、应用领域与客户群体等方面进行区分,尽最大努力实现业务差异化经营;(3)委托管理:通过签署委托协议的方式,由一方将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托另一方进行统一管理;(4)设立合资公司:以适当的方式共同设立公司;(5)在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行的解决措施。上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的上市公司审议程序、证券监管部门及相关主管部门的审批程序为前提,并按相关法律法规要求履行信息披露义务。5、本公司不会利用从鲁西化工了解或知悉的信息协助中化塑料或扬农集团从事或参与与鲁西化工现有主营业务存在实质性竞争的任何经营活动。6、如因本公司未履行上述承诺而给鲁西化工造成损失,本公司将依法承担责任。上述承诺自本承诺函出具之日起生效,并在本公司对鲁西化工、中化塑料、扬农集团拥有控制权的整个期间持续有效。</p>			
股权激励承诺	鲁西化工	其他承诺	<p>公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。</p>	2022 年 01 月 01 日	长期	<p>截至目前,该承诺正在履行期内,不存在违背该承诺的情形。</p>
其他对公司中小股东所作承诺	鲁西集团有限公司		<p>鲁西集团有限公司继续把鲁西化工作为发展化工业务的平台,坚决杜绝开展任何与鲁西化工形成同业竞争的业务,规范和逐步减少乃至最终消除可能存在的关联交易,继续以提供贷款担保等方式支持鲁西化工的经营,把鲁西化工做强做大。</p>	2012 年 09 月 27 日	长期	<p>截至目前,该承诺正在履行期内,不存在违背该承诺的情形。</p>

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

详见 第十节 财务报告 五 39、（1）

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期内因注销减少宁夏精英鲁西化肥有限公司、山东聊城鲁西化工销售有限公司 2 家子公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	93
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	张居忠 朱广超 王明坤
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张居忠 1 年，朱广超 2 年，王明坤 2 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

内部控制审计会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
内部控制审计报酬（万元）	35

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告 十四 关联方及关联交易”。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
鲁西集团 有限公司	公司股东	财务资助	4,312	32,560	32,662	2.6%-2.90%	288.77	4,210
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		关联债务资金成本不高于外部银行融资，作为公司的补充性融资渠道，有助于进一步提高公司的抗风险能力。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存 款限额 (万元)	存款利率 范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计存入 金额(万元)	本期合计取出 金额(万元)	
中化集团财 务有限责任 公司	同受最终控 制方控制	30,000	0.55%-1.9%	19,800	3,182,823.71	3,172,823.71	29,800

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率 范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷 款金额 (万元)	本期合计还 款金额 (万元)	
中化集团财	同受最终控	600,000	2.5%-3.2%	191,000	500,500	391,500	300,000

务有限责任 公司	制方控制						
-------------	------	--	--	--	--	--	--

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
中化集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制	授信	600,000	579,500
中化集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制	其他金融业务	30,000	0

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1） 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 5 月 4 日，公司在巨潮资讯网等指定信息披露媒体披露了《关于全资子公司聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司发生安全事故的公告》。2024 年 4 月 21 日，公司在巨潮资讯网等指定信息披露媒体披露了《关于子公司 5.1 安全事故调查报告的公告》。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	455,489,193	23.73%	2,942,000			-6,380,850	-3,438,850	452,050,343	23.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股	439,458,233	22.89%						439,458,233	22.86%
3、其他内资持股	16,030,960	0.84%	2,942,000			-6,380,850	-3,438,850	12,592,110	0.66%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	16,030,960	0.84%	2,942,000			-6,380,850	-3,438,850	12,592,110	0.66%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,464,186,818	76.27%				239,000	239,000	1,464,425,818	76.41%
1、人民币普通股	1,464,079,243	76.27%						1,464,079,243	76.39%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他	107,575	0.01%				239,000	239,000	346,575	0.02%
三、股份总数	1,919,676,011	100.00%	2,942,000			-6,141,850	-3,199,850	1,916,476,161	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，因实施 2021 年限制性股票激励计划预留股票授予登记 2,942,000 股，因三名激励对象不具备激励资格，2021 年限制性股票激励计划设定的首次及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条未成就，公司实施回购注销限制性股票 6,141,850 股，公司原监事会主席王福江先生退休，所持有限售股份 31,575 股解除限售。

其他股份变动因高管可转让额度的相应变动所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 4 月 19 日，公司召开第八届董事会第三十六次会议及第八届监事会第二十四次会议，分别审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票回购价格的议案》《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司董事会根据 2021 年年度权益分派方案的实施情况对 2021 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票回购价格进行调整；对部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 41,000 股进行回购注销；确定本激励计划的限制性股票的预留授予日为 2023 年 4 月 21 日，以 8.00 元/股的授予价格向符合条件的 76 名激励对象授予 294.20 万股限制性股票。独立董事对相关议案发表了同意的独立意见，监事会对相关事项出具了核查意见。

2023 年 5 月 11 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》，授予的限制性股票上市日为 2023 年 5 月 12 日。

2023 年 5 月 26 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于减少注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。2023 年 5 月 27 日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人公告》。

2023 年 6 月 12 日，公司召开第八届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》，公司总股本由 1,919,676,011 股变更为 1,922,577,011 股，并据此办理工商变更登记手续。

2023 年 8 月 14 日，公司召开第八届董事会第三十九次会议及第八届监事会第二十六次会议，分别审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就并回购注销部分限制性股票的议案》等议案。根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会根据 2022 年年度权益分派方案的实施情况对 2021 年限制性股票激励计划首次及预留授予的限制性股票回购价格进行调整；对部分限制性股票进行回购注销，独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。

2023 年 8 月 31 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于减少注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。2023 年 9 月 1 日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本

暨通知债权人公告》。2023 年 10 月 11 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年 4 月 19 日，公司对部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 41,000 股进行回购注销；确定本激励计划的限制性股票的预留授予日为 2023 年 4 月 21 日，以 8.00 元/股的授予价格向符合条件的 76 名激励对象授予 294.20 万股限制性股票，于 2023 年 5 月 12 日登记上市。

2023 年 5 月 26 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于减少注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。2023 年 5 月 27 日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人公告》。

2023 年 6 月 12 日，公司召开第八届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》，公司总股本由 1,919,676,011 股变更为 1,922,577,011 股，并据此办理工商变更登记手续。2023 年 8 月 10 日，公司披露了《关于变更注册资本完成工商变更登记换发营业执照的公告》，变更注册资本完成工商变更。

2023 年 8 月 14 日，公司召开董事会、监事会审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就并回购注销部分限制性股票的议案》等议案。

因三名激励对象不具备激励资格，2021 年限制性股票激励计划设定的首次及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件未成就，公司实施回购注销限制性股票 6,141,850 股。

2023 年 10 月 11 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》。2023 年 10 月 26 日，公司披露了《关于变更注册资本完成工商变更登记换发营业执照的公告》。

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

适用 不适用

本报告期内限制性股票变动前，按最新股本 1,919,676,011 股摊薄计算公司 2022 年度每股收益为 1.644 元/股，每股净资产 9.03 元，2023 年三季度末，公司每股收益为 0.264 元/股，每股净资产 8.659 元。

本报告期内限制性股票变动后，按最新股本 1,916,476,161 股摊薄计算 2022 年度公司每股收益为 1.646 元/股，每股净资产 9.04 元。2023 年三季度末，公司每股收益为 0.264 元/股，每股净资产 8.674 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王福江	31,575	0	31,575	0	退休离任解除限售	2023年6月20日
股权激励首次及预留授予对象	15,357,000	2,942,000	6,141,850	12,157,150	股权激励股份回购注销	2023年10月9日
高管锁定股	642,385	0	207,425	434,960	高管可转让额度的相应变动所致	2023年12月29日
中化投资发展有限公司	439,458,233	0	0	439,458,233	认购的非公开发行股份自发行结束之日起36个月内不得转让	2024年3月29日
合计	455,489,193	2,942,000	6,380,850	452,050,343	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	111,401	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	110,640	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
鲁西集团有限公司	国有法人	25.69%	492,248,464.00	0.00	0.00	492,248,464.00	不适用	0
中化投资发展有限公司	国有法人	22.93%	439,458,233.00	0.00	439,458,233.00	0	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.34%	44,859,814.00	-9,036,479.00	0.00	44,859,814.00	不适用	0
全国社保基金四一三组合	其他	1.10%	21,000,000.00	5,663,700.00	0.00	21,000,000.00	不适用	0
全国社保基金一一四组合	其他	0.78%	14,971,797.00	14,971,797.00	0.00	14,971,797.00	不适用	0
基本养老保险基金一零零二组合	其他	0.37%	7,170,000.00	5,190,500.00	0.00	7,170,000.00	不适用	0
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.33%	6,396,298.00	-3,039,200.00	0.00	6,396,298.00	不适用	0

招商银行股份有限公司－富国天合稳健优选混合型证券投资基金	其他	0.33%	6,249,014.00	6,249,014.00	0.00	6,249,014.00	不适用	0
上海浦东发展银行股份有限公司－招商中证红利交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.30%	5,746,600.00	4,605,800.00	0.00	5,746,600.00	不适用	0
邓丽君	境内自然人	0.29%	5,538,889.00	5,538,889.00	0.00	5,538,889.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，中化投资通过直接和间接的形式持有鲁西集团 55.00% 股权，除上述关系外，公司未知上述其他股东是否存在其他关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
鲁西集团有限公司	492,248,464.00	人民币普通股	492,248,464.00					
香港中央结算有限公司	44,859,814.00	人民币普通股	44,859,814.00					
全国社保基金四一三组合	21,000,000.00	人民币普通股	21,000,000.00					
全国社保基金一一四组合	14,971,797.00	人民币普通股	14,971,797.00					
基本养老保险基金一零零二组合	7,170,000.00	人民币普通股	7,170,000.00					
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	6,396,298.00	人民币普通股	6,396,298.00					
招商银行股份有限公司－富国天合稳健优选混合型证券投资基金	6,249,014.00	人民币普通股	6,249,014.00					
上海浦东发展银行股份有限公司－招商中证红利交易型开放式指数证券投资基金	5,746,600.00	人民币普通股	5,746,600.00					

邓丽君	5,538,889.00	人民币普通股	5,538,889.00
中国银行股份有限公司一易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金	5,412,940.00	人民币普通股	5,412,940.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，中化投资通过直接和间接的形式持有鲁西集团 55.00% 股权，除上述关系外，公司未知上述其他股东是否存在其他关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、 信用账户持股		期初转融通出借股份 且尚未归还		期末普通账户、 信用账户持股		期末转融通出借股份 且尚未归还	
	数量合计	占总股本 的比例	数量合计	占总股本 的比例	数量合计	占总股本 的比例	数量合计	占总股本的 比例
中国银行股份有限公司一易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金	1,764,440	0.09%	0	0.00%	5,412,940	0.28%	130,700	0.01%
上海浦东发展银行股份有限公司一招商中证红利交易型开放式指数证券投资基金	1,140,800	0.06%	0	0.00%	5,746,600	0.30%	283,600	0.02%
中国农业银行股份有限公司一中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	9,435,498	0.49%	1,173,000	0.06%	6,396,298	0.33%	1,860,400	0.10%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/ 退出	期末转融通出借股份且 尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通 出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比 例	数量合计	占总股本的比例
全国社保基金一一四组合	新增	0	0.00%	14,971,797	0.78%
基本养老保险基金一零零二组合	新增	0	0.00%	7,170,000	0.37%
招商银行股份有限公司－富国天合稳健优选混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	6,249,014	0.33%
上海浦东发展银行股份有限公司－招商中证红利交易型开放式指数证券投资基金	新增	283,600	0.02%	6,030,200	0.31%
中国银行股份有限公司－易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金	新增	0	0.00%	5,412,940	0.28%
邓丽君	新增	0	0.00%	5,538,889	0.29%

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单 位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中化投资发展有限公司	张方	2018 年 08 月 31 日	91110000MA01EFCH0J	项目投资；投资管理；资产管理；企业管理咨询；投资咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
------------------------------	---

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

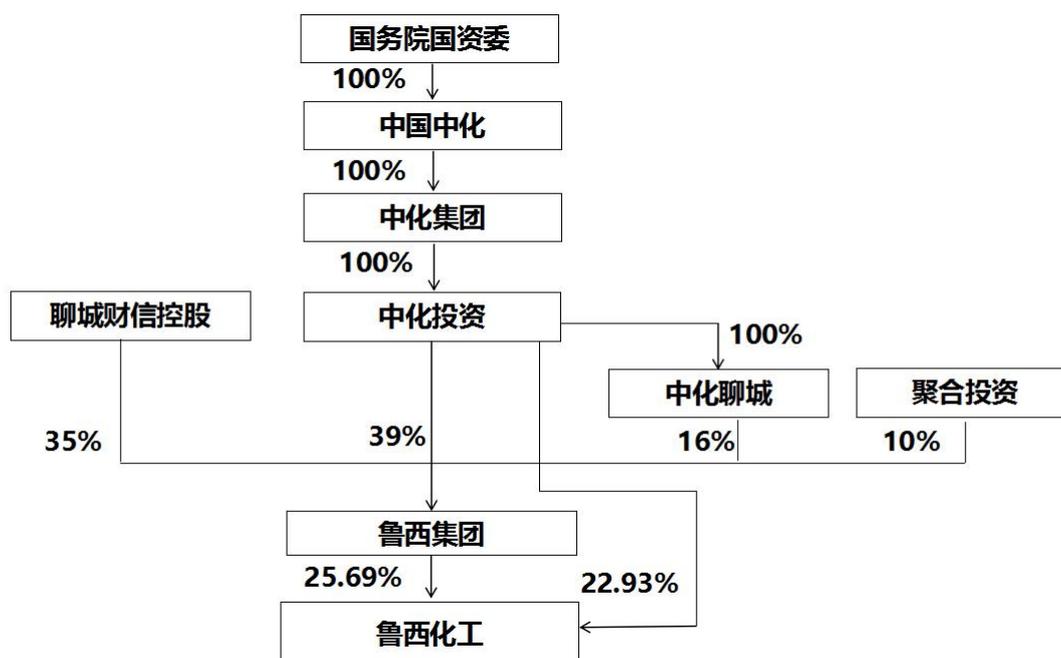
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
国务院国有资产监督管理委员会	不适用		不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
鲁西化工集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	18 鲁西 01	112825	2018 年 12 月 12 日	2018 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 13 日	0	3.40%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	持有中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 A 股证券账户的合格机构投资者（法律、法规禁止购买者除外）								
适用的交易机制	大宗交易、竞价交易、其他								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	否								

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
鲁西化工集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券	中泰证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门北大街 9 号泓晟国际中心 17 层	王贡勇、张秀芹	邬欢	010-59013951

(第一期)					
-------	--	--	--	--	--

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
鲁西化工集团股份有限公司2018年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	90,000	90,000	0	公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，在中国银行东阿支行营业部设立了本次公司债券募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。截至报告期末，公司收到的募集资金净额已全部用于偿还公司债务。	无	是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

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

适用 不适用

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第四 期超短期融资券	22 鲁西 化工 SCP004	12283561	2022 年 10 月 14 日	2022 年 10 月 17 日	2023 年 02 月 17 日	0	1.78%	到期还 本付息	银行间 市场
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第五 期超短期融资券	22 鲁西 化工 SCP005	12283878	2022 年 11 月 08 日	2022 年 11 月 09 日	2023 年 03 月 17 日	0	1.89%	到期还 本付息	银行间 市场
鲁西化工集团股份有限公司 2023 年度第一 期超短期融资券	23 鲁西 化工 SCP001	12380886	2023 年 03 月 08 日	2023 年 03 月 09 日	2023 年 04 月 14 日	0	2.23%	到期还 本付息	银行间 市场
鲁西化工集团股份有限公司 2023 年度第二 期超短期融资券	23 鲁西 化工 SCP002	12380994	2023 年 03 月 14 日	2023 年 03 月 15 日	2023 年 05 月 19 日	0	2.23%	到期还 本付息	银行间 市场
鲁西化工集团股份有限公司 2023 年度第三 期超短期融资券	23 鲁西 化工 SCP003	12381457	2023 年 04 月 11 日	2023 年 04 月 12 日	2023 年 06 月 16 日	0	2.28%	到期还 本付息	银行间 市场
鲁西化工集团股份有限公司 2019 年度第一 期中期票据	19 鲁西 化工 MTN001	10190116 5	2019 年 08 月 26 日	2019 年 08 月 28 日	2024 年 08 月 28 日	740,00	2.75%	按年付 息到期 还本	银行间 市场
鲁西化工集团股份有限公司 2021 年度第一 期中期票据	21 鲁西 化工 MTN001	10210166 8	2021 年 08 月 23 日	2021 年 08 月 25 日	2024 年 08 月 25 日	100,000	3.29%	按年付 息到期 还本	银行间 市场
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第一 期中期票据	22 鲁西 化工 MTN001	10228191 4	2022 年 08 月 23 日	2022 年 08 月 25 日	2027 年 08 月 25 日	100,000	2.80%	按年付 息到期 还本	银行间 市场
投资者适当性安排（如有）	无								
适用的交易机制	公开发行								
是否存在终止上市交易的风险（如有） 和应对措施	无								

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 不适用

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第四期超短期融资券	平安银行股份有限公司	深圳市罗湖区深南东路 5047 号	/	哈鑫	0755-88673599
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第四期超短期融资券	北京银行股份有限公司	北京市西城区金融大街丙 17 号	/	张国霞	010-66223400
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第五期超短期融资券	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道 2016 号招商银行深圳分行大厦	/	张樊	0755-86977769
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第五期超短期融资券	北京银行股份有限公司	北京市西城区金融大街丙 17 号	/	张国霞	010-66223400
鲁西化工集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦	/	刘洋、李体康	0755-88026154、0532-82939253
鲁西化工集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街 3 号	/	郑亚荣	010-66857439
鲁西化工集团股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	中国工商银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 55 号	/	任东	010-81011843
鲁西化工集团股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	北京银行股份有限公司	北京市西城区金融大街丙 17 号	/	张国霞	010-66223400
鲁西化工集团股份有限公司 2023 年度第三期超短期融资券	北京银行股份有限公司	北京市西城区金融大街丙 17 号	/	张国霞	010-66223400
鲁西化工集团股份有限公司 2023 年度第三期超短期融资券	中国邮政储蓄银行股份有限公司	北京市西城区金融大街 3 号	/	郑亚荣	010-66857439
鲁西化工集团股份有限公司 2019 年度第一期中期票据	中国农业银行股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 69 号	/	安立伟	010-85109045
鲁西化工集团股份有限公司 2019 年度第一期中期票据	华夏银行股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 22 号	/	王冬岩	010-85237021
鲁西化工集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	中国农业银行股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 69 号	/	安立伟	010-85109045
鲁西化工集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	华夏银行股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 22 号	/	王冬岩	010-85237021
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道 2016 号招商银行深圳分行大厦	/	张樊	0755-86977769
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼	/	程谜	010-66635909

报告期内上述机构是否发生变化

□是 否

4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金	募集资金专项账户运作	募集资金违规使用的整	是否与募集说明书承诺的用

			额	情况（如有）	改情况（如有）	途、使用计划及其他约定一致
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第四期超短期融资券	80,000	80,000	0			是
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第五期超短期融资券	120,000	120,000	0			是
鲁西化工集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	80,000	80,000	0			是
鲁西化工集团股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	120,000	120,000	0			是
鲁西化工集团股份有限公司 2023 年度第三期超短期融资券	80,000	80,000	0			是
鲁西化工集团股份有限公司 2019 年度第一期中期票据	100,000	100,000	0			是
鲁西化工集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	100,000	100,000	0			是
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	100,000	100,000	0			是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

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

适用 不适用

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.1786	0.2348	-23.94%
资产负债率	51.75%	49.27%	2.48%
速动比率	0.0635	0.0950	-33.16%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	86,455.20	305,142.04	-71.67%
EBITDA 全部债务比	25.94%	49.25%	-23.31%
利息保障倍数	3.32	11.56	-71.28%
现金利息保障倍数	11.35	17.45	-34.96%
EBITDA 利息保障倍数	9.15	17.75	-48.45%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 27 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2024]19783 号
注册会计师姓名	张居忠、朱广超、王明坤

审计报告正文

一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁西化工 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	

<p>如鲁西化工公司合并财务报表附注五 33 “收入”和七 42、“营业收入、营业成本”所述，鲁西化工公司 2023 年度营业收入 253.58 亿元，较上年下降 16.47%。由于收入确认的固有风险水平较高，收入的发生、完整性等对财务报表有重大影响，为此我们将鲁西化工公司的收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、测试并评价鲁西化工公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 利用本所内部 IT 审计专家，评价与收入确认相关的 ERP 系统、电商平台的信息技术一般控制、信息处理控制的设计有效性和运行有效性；开展数据质量核查，核对业务系统与财务系统中数据是否一致；</p> <p>(3) 查阅销售合同（订单），识别与商品控制权转移条件，评价鲁西化工公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(4) 对当年记录的收入交易选取样本，进行核查，核对发票、销售合同（订单）及出库单等支持性文件，检查已确认收入的真实性；</p> <p>(5) 执行分析程序，包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上年比较分析，并结合行业特征分析收入的月度波动；</p> <p>(6) 抽样对应收账款及预收款项的余额及收入交易额执行函证程序；</p> <p>(7) 对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，评价收入是否记录于正确的会计期间。</p>
(二) 在建工程事项描述	
<p>如财务报表附注“七、13、在建工程”所述鲁西化工公司在建工程项目较多，投资总额较大。截至 2023 年 12 月 31 日，在建工程余额 745,597.02 万元，占合并财务报表资产总额的 21.13%，对财务报表具有重要性。同时，在建工程达到预定可使用状态转固时点的判断及期末在建工程的减值测试涉及管理层重大判断，因此将在建工程的核算作为关键审计事项。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、测试并评价鲁西化工公司管理层与在建工程相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>(2) 检查主要工程项目立项申请、招投标文件、施工合同、建设合同等支持性文件；</p> <p>(3) 获取工程项目相关的合同，结合合同约定的付款条件及付款进度，检查付款进度是否是合同约定的付款进度及付款条件相匹配；</p> <p>(4) 对监理进行访谈，对施工进度进行确认；</p> <p>(5) 结合应付账款函证，选取主要工程供应商函证本期采购金额及期末余额。</p> <p>(6) 实地查看工程项目，核实工程项目的存在性、完整性，判断账务处理与工程形象进度是否存在重大差异，是否存在非正常停工等减值迹象；</p> <p>(7) 关注在建工程是否已达到预计可使用状态，特别是对于长期没有变动或者变动很小的在建工程，是否存在已达到转固条件但尚未转固，从而少计提折旧的情形。</p>

四、其他信息

鲁西化工管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督鲁西化工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中国·北京 二〇二四年四月二十七日	中国注册会计师 (项目合伙人)：	张居忠
	中国注册会计师：	朱广超
	中国注册会计师：	王明坤

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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	393,805,158.94	294,888,611.67
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	300,000.00	1,200,000.00
应收账款	34,808,311.25	61,885,739.38

应收款项融资	554,400.00	14,254,332.85
预付款项	236,791,503.12	242,579,899.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,186,171.92	23,936,250.02
其中：应收利息		
应收股利	2,500,000.00	
买入返售金融资产		
存货	1,596,625,308.19	1,676,221,988.80
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	179,440,742.47	500,036,273.37
流动资产合计	2,478,511,595.89	2,815,003,096.02
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	594,598,090.79	663,916,778.39
长期股权投资	46,619,797.92	50,257,660.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	31,062,070.04	33,431,731.63
固定资产	20,020,214,068.23	21,446,642,336.13
在建工程	7,455,970,167.41	5,050,956,447.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,496,633.87	2,215,018.08
无形资产	2,322,179,212.81	2,321,741,617.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	427,297,692.30	
递延所得税资产	644,654,853.15	562,243,805.74
其他非流动资产	1,259,564,496.59	1,461,574,796.55
非流动资产合计	32,803,657,083.11	31,592,980,192.27
资产总计	35,282,168,679.00	34,407,983,288.29
流动负债：		
短期借款	8,255,872,528.29	5,002,963,638.93
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	300,646,071.76	101,297,077.06
应付账款	1,447,145,366.26	1,453,951,797.86
预收款项		
合同负债	576,607,909.68	521,539,959.03
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	174,152,524.40	140,720,576.12
应交税费	313,108,897.62	471,162,580.65
其他应付款	282,041,190.50	324,049,607.07
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,463,120,848.49	1,908,150,604.57
其他流动负债	66,835,422.61	2,065,926,395.30
流动负债合计	13,879,530,759.61	11,989,762,236.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,272,000,000.00	979,000,000.00
应付债券	1,000,000,000.00	2,740,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	787,339.44	1,537,186.48
长期应付款	220,843,487.00	220,843,487.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,276,000.00	1,276,000.00
递延收益	441,312,672.28	512,898,970.13
递延所得税负债	443,819,497.32	507,354,219.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,380,038,996.04	4,962,909,862.80
负债合计	18,259,569,755.65	16,952,672,099.39
所有者权益：		
股本	1,916,476,161.00	1,919,676,011.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,905,170,256.62	4,945,656,898.33
减：库存股	98,211,146.90	115,361,930.00
其他综合收益	-2,642,900.21	-2,105,440.72
专项储备	44,353,070.42	48,096,650.19
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	9,121,213,009.54	9,524,187,367.68
归属于母公司所有者权益合计	16,896,002,112.48	17,329,793,218.49
少数股东权益	126,596,810.87	125,517,970.41
所有者权益合计	17,022,598,923.35	17,455,311,188.90
负债和所有者权益总计	35,282,168,679.00	34,407,983,288.29

法定代表人：王延吉

主管会计工作负责人：毛江强

会计机构负责人：闫玉芝

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	392,305,158.94	293,722,211.67
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	29,040,001.18	34,136,509.89
应收款项融资	554,400.00	300,000.00
预付款项	74,717,125.12	18,901,746.97
其他应收款	5,092,867,876.17	4,534,228,893.26
其中：应收利息		
应收股利	2,500,000.00	
存货	250,938,366.30	313,314,451.74
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	120,582,106.11	444,463,409.07
流动资产合计	5,961,005,033.82	5,639,067,222.60
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	211,308,095.11	280,221,184.83
长期股权投资	4,027,604,303.75	3,985,191,468.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	31,062,070.04	33,431,731.63
固定资产	9,320,146,448.58	9,745,693,324.57
在建工程	6,417,112,640.74	4,303,470,190.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,860,978,035.40	1,835,603,544.76
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	203,727,572.90	
递延所得税资产	118,633,980.55	227,821,738.52
其他非流动资产	1,253,383,999.85	1,450,164,087.45
非流动资产合计	23,443,957,146.92	21,861,597,270.49
资产总计	29,404,962,180.74	27,500,664,493.09
流动负债：		
短期借款	5,021,793,083.85	4,732,830,722.26
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,444,646,071.76	101,297,077.06
应付账款	804,634,417.65	576,092,516.92
预收款项		
合同负债	62,929,077.29	74,383,139.11
应付职工薪酬	52,612,769.82	40,614,271.37
应交税费	26,430,578.10	45,173,825.17
其他应付款	1,876,569,771.59	2,227,241,789.35
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,462,371,001.44	1,907,436,464.56
其他流动负债	8,000,840.81	2,015,714,521.02
流动负债合计	12,759,987,612.31	11,720,784,326.82
非流动负债：		
长期借款	2,272,000,000.00	979,000,000.00
应付债券	1,000,000,000.00	2,740,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	205,439,987.00	205,439,987.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,276,000.00	1,276,000.00
递延收益	333,203,217.02	388,770,743.91
递延所得税负债	211,354,619.27	249,702,536.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,023,273,823.29	4,564,189,267.89
负债合计	16,783,261,435.60	16,284,973,594.71
所有者权益：		
股本	1,916,476,161.00	1,919,676,011.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,948,790,499.45	4,939,413,861.16
减：库存股	98,211,146.90	115,361,930.00
其他综合收益		

专项储备	2,284,272.98	4,592,360.48
盈余公积	1,009,643,662.01	1,009,643,662.01
未分配利润	4,842,717,296.60	3,457,726,933.73
所有者权益合计	12,621,700,745.14	11,215,690,898.38
负债和所有者权益总计	29,404,962,180.74	27,500,664,493.09

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	25,357,790,556.20	30,356,698,594.30
其中：营业收入	25,357,790,556.20	30,356,698,594.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	23,969,184,409.48	26,364,328,349.09
其中：营业成本	21,948,469,247.12	24,279,648,071.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	192,462,745.02	216,604,416.23
销售费用	47,792,846.11	56,879,578.96
管理费用	596,786,333.34	581,594,149.80
研发费用	932,664,307.01	990,278,638.82
财务费用	251,008,930.88	239,323,494.24
其中：利息费用	259,160,957.36	252,065,196.48
利息收入	8,559,057.26	14,005,983.12
加：其他收益	154,428,376.02	106,148,607.75
投资收益（损失以“-”号填列）	2,937,137.76	6,460,354.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,937,137.76	4,189,614.82
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）	5,100,493.78	-16,556,857.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-427,064,826.67	-309,375,273.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,449,297.38	32,204,023.16

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,133,456,624.99	3,811,251,100.25
加：营业外收入	25,626,112.35	29,640,853.29
减：营业外支出	106,041,122.92	52,404,533.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,053,041,614.42	3,788,487,420.11
减：所得税费用	233,252,617.95	632,722,076.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	819,788,996.47	3,155,765,343.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	819,788,996.47	3,155,765,343.36
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	818,710,156.01	3,155,427,312.87
2.少数股东损益	1,078,840.46	338,030.49
六、其他综合收益的税后净额	-537,459.49	192,457.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-537,459.49	192,457.51
（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	-537,459.49	192,457.51
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	-537,459.49	192,457.51
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	819,251,536.98	3,155,957,800.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	818,172,696.52	3,155,619,770.38
归属于少数股东的综合收益总额	1,078,840.46	338,030.49
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.428	1.641
（二）稀释每股收益	0.428	1.641

法定代表人：王延吉

主管会计工作负责人：毛江强

会计机构负责人：闫玉芝

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	11,135,487,808.26	12,591,770,008.58
减：营业成本	9,530,164,290.31	10,835,980,238.12
税金及附加	91,794,341.50	66,739,794.98
销售费用	7,859,594.07	7,302,024.03
管理费用	410,772,592.36	430,990,666.20
研发费用	405,988,631.73	326,793,688.32

财务费用	139,218,355.06	127,626,832.89
其中：利息费用	270,779,209.33	323,633,264.36
利息收入	135,582,429.14	197,235,119.69
加：其他收益	109,271,734.77	77,144,712.07
投资收益（损失以“-”号填列）	2,179,991,806.57	2,452,804,352.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,500,000.00	2,500,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,701,580.61	8,558,473.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-172,949,844.25	-144,306,817.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,400,596.30	30,626,793.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,675,702,716.01	3,221,164,279.15
加：营业外收入	17,432,594.59	17,451,481.16
减：营业外支出	15,620,593.32	27,415,304.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,677,514,717.28	3,211,200,455.47
减：所得税费用	70,839,840.26	-40,955,253.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,606,674,877.02	3,252,155,709.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,606,674,877.02	3,252,155,709.31
（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	2,606,674,877.02	3,252,155,709.31
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	2023 年度	2022 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	27,828,961,830.57	32,835,858,033.70
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	710,420,924.20	408,831,852.64
收到其他与经营活动有关的现金	430,464,780.89	623,864,519.59
经营活动现金流入小计	28,969,847,535.66	33,868,554,405.93
购买商品、接受劳务支付的现金	19,996,354,738.55	21,604,765,147.49
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	2,533,671,615.74	2,666,511,387.89
支付的各项税费	1,443,850,390.40	3,108,869,362.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,131,227,992.39	1,372,214,985.72
经营活动现金流出小计	25,105,104,737.08	28,752,360,883.93
经营活动产生的现金流量净额	3,864,742,798.58	5,116,193,522.00
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	4,075,000.00	4,003,314.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,404,574.42	104,634,983.58
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	61,479,574.42	112,494,797.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,489,322,973.65	4,462,012,893.24
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	3,489,322,973.65	4,462,012,893.24
投资活动产生的现金流量净额	-3,427,843,399.23	-4,349,518,095.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23,536,000.00	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	21,255,643,341.00	16,253,972,930.81
收到其他与筹资活动有关的现金	325,600,000.00	1,413,629,073.00
筹资活动现金流入小计	21,604,779,341.00	17,813,339,933.81
偿还债务支付的现金	19,894,731,257.09	13,071,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,671,268,961.02	4,179,918,734.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		920,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	374,292,565.24	1,407,308,643.36
筹资活动现金流出小计	21,940,292,783.35	18,658,747,378.24
筹资活动产生的现金流量净额	-335,513,442.35	-845,407,444.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,225,625.93	9,518,203.08
五、现金及现金等价物净增加额	107,611,582.93	-69,213,814.93

加：期初现金及现金等价物余额	274,462,796.27	343,676,611.20
六、期末现金及现金等价物余额	382,074,379.20	274,462,796.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	12,096,021,116.29	13,650,714,068.70
收到的税费返还	588,506,897.78	86,480,655.05
收到其他与经营活动有关的现金	371,239,920.94	577,961,064.83
经营活动现金流入小计	13,055,767,935.01	14,315,155,788.58
购买商品、接受劳务支付的现金	8,689,863,429.82	9,878,524,416.35
支付给职工以及为职工支付的现金	998,493,570.11	1,006,577,566.70
支付的各项税费	354,276,100.36	587,859,723.96
支付其他与经营活动有关的现金	553,993,884.51	717,671,628.63
经营活动现金流出小计	10,596,626,984.80	12,190,633,335.64
经营活动产生的现金流量净额	2,459,140,950.21	2,124,522,452.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,179,991,806.57	2,464,298,281.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,335,882.98	66,784,591.10
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	2,241,787,602.31	4,891,755,345.61
投资活动现金流入小计	4,489,115,291.86	7,442,838,218.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,754,959,084.70	5,901,854,823.23
投资支付的现金		2.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,939,640,951.49	3,431,178,523.40
投资活动现金流出小计	5,694,600,036.19	9,333,033,348.63
投资活动产生的现金流量净额	-1,205,484,744.33	-1,890,195,130.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23,536,000.00	145,737,930.00
取得借款收到的现金	19,765,561,149.22	15,583,975,780.81
收到其他与筹资活动有关的现金		230,769,530.00
筹资活动现金流入小计	19,789,097,149.22	15,960,483,240.81
偿还债务支付的现金	19,224,731,257.09	11,908,348,237.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,664,463,879.99	4,152,227,137.39
支付其他与筹资活动有关的现金	46,882,089.08	200,212,809.03
筹资活动现金流出小计	20,936,077,226.16	16,260,788,183.90
筹资活动产生的现金流量净额	-1,146,980,076.94	-300,304,943.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	435,453.99	13,833.23
五、现金及现金等价物净增加额	107,111,582.93	-65,963,787.38
加：期初现金及现金等价物余额	273,462,796.27	339,426,583.65
六、期末现金及现金等价物余额	380,574,379.20	273,462,796.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	1,919,676,011.00				4,945,656,898.33	115,361,930.00	-2,105,440.72	48,096,650.19	1,009,643,662.01		9,524,187,367.68		17,329,793,218.49	125,517,970.41	17,455,311,188.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,919,676,011.00				4,945,656,898.33	115,361,930.00	-2,105,440.72	48,096,650.19	1,009,643,662.01		9,524,187,367.68		17,329,793,218.49	125,517,970.41	17,455,311,188.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,199,850.00				-40,486,641.71	-17,150,783.10	-537,459.49	-3,743,579.77			-402,974,358.14		-433,791,106.01	1,078,840.46	-432,712,265.55
（一）综合收益总额							-537,459.49				818,710,156.01		818,172,696.52	1,078,840.46	819,251,536.98
（二）所有者投入和减少资本	-3,199,850.00				-40,486,641.71	-33,273,626.10							-10,412,865.61		-10,412,865.61
1. 所有者投入的普通股	-3,199,850.00				-30,073,776.10								-33,273,626.10		-33,273,626.10
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					-10,412,865.61								-10,412,865.61		-10,412,865.61
4. 其他						-33,273,626.10							33,273,626.10		33,273,626.10
（三）利润分配						16,122,843.00							-		-

										1,221,684,514.15		1,237,807,357.15		1,237,807,357.15
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配					16,122,843.00					-		-		-
4. 其他										1,221,684,514.15		1,237,807,357.15		1,237,807,357.15
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,916,476,161.00				4,905,170,256.62	98,211,146.90	-2,642,900.21	44,353,070.42	1,009,643,662.01	9,121,213,009.54		16,896,002,112.48	126,596,810.87	17,022,598,923.35

上期金额

单位：元

项目	2022 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											585.80		585.80		585.80
前期差错更正															
其他															
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		10,207,774,076.81		17,944,011,226.54	126,099,939.92	18,070,111,166.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,357,000.00				158,741,861.76	115,361,930.00	192,457.51	10,439,311.81			-683,586,709.13		-614,218,008.05	-581,969.51	-614,799,977.56
（一）综合收益总额							192,457.51				3,155,427,312.87		3,155,619,770.38	338,030.49	3,155,957,800.87
（二）所有者投入和减少资本	15,357,000.00				158,741,861.76	145,737,930.00							28,360,931.76		28,360,931.76
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					28,360,931.76								28,360,931.76		28,360,931.76
4. 其他						145,737,930.00							-145,737,930.00		-145,737,930.00
（三）利润分配							-30,376,000.00				-		-3,808,638,022.00	-920,000.00	-3,809,558,022.00
											3,839,014,022.00				

		工具					他 综合 收益			他
		优 先 股	永 续 债	其 他						
一、上年期末余额	1,919,676,011.00				4,939,413,861.16	115,361,930.00	4,592,360.48	1,009,643,662.01	3,457,726,933.73	11,215,690,898.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,919,676,011.00				4,939,413,861.16	115,361,930.00	4,592,360.48	1,009,643,662.01	3,457,726,933.73	11,215,690,898.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)	-3,199,850.00				9,376,638.29	-17,150,783.10	-2,308,087.50		1,384,990,362.87	1,406,009,846.76
(一) 综合收益总额									2,606,674,877.02	2,606,674,877.02
(二) 所有者投入和减 少资本	-3,199,850.00				-40,486,641.71	-33,273,626.10				-10,412,865.61
1. 所有者投入的普通 股	-3,199,850.00				-30,073,776.10					-33,273,626.10
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					-10,412,865.61					-10,412,865.61
4. 其他						-33,273,626.10				33,273,626.10
(三) 利润分配						16,122,843.00			-1,221,684,514.15	-1,237,807,357.15
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股 东)的分配						16,122,843.00			-1,221,684,514.15	-1,237,807,357.15
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						-2,308,087.50				-2,308,087.50
1. 本期提取						96,320,359.76				96,320,359.76
2. 本期使用						98,628,447.26				98,628,447.26
(六) 其他				49,863,280.00						49,863,280.00
四、本期期末余额	1,916,476,161.00			4,948,790,499.45	98,211,146.90	2,284,272.98	1,009,643,662.01	4,842,717,296.60		12,621,700,745.14

上期金额

单位：元

项目	2022 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				158,741,861.76	115,361,930.00		-1,088,765.51		-586,858,312.69		-529,210,146.44
(一) 综合收益总额										3,252,155,709.31		3,252,155,709.31
(二) 所有者投入和减少资本	15,357,000.00				158,741,861.76	145,737,930.00						28,360,931.76
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					28,360,931.76							28,360,931.76
4. 其他						145,737,930.00						-145,737,930.00
(三) 利润分配						-30,376,000.00				-3,839,014,022.00		-3,808,638,022.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配						-30,376,000.00				-3,839,014,022.00		-3,808,638,022.00
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							-1,088,765.51			-1,088,765.51
1. 本期提取							61,948,644.73			61,948,644.73
2. 本期使用							63,037,410.24			63,037,410.24
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,919,676,011.00			4,939,413,861.16	115,361,930.00		4,592,360.48	1,009,643,662.01	3,457,726,933.73	11,215,690,898.38

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

鲁西化工集团股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经中国证监会证监发字[1998]126 号文、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。本公司于 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 号文批准，2000 年 9 月本公司向全体股东配售新股 1,590 万股，每股面值人民币 1.00 元，增加股本 1,590 万元，配售后本公司股本总额 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 1.00 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 号文批准，2003 年 5 月本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 月公司股东大会通过以 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 月公司股东大会通过以 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 月公司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股东向全体流通股股东每 10 股支付 4 股，2005 年 8 月 23 日公司股权分置改革完毕。股权分置改革前流通股股东持有 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%。股权分置改革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 月公司股东大会通过以 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 811,233,328.00 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。

经 2009 年 9 月 23 日公司股东大会决议通过，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的批复》（证监许可[2010]1493 号文）批准，公司于 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。

经 2020 年 9 月 9 日公司股东大会决议通过，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的批复》（证监许可[2020]3425 号文）批准，公司于 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。

经 2022 年 5 月 6 日公司股东大会决议通过，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 1,919,676,011.00 元。

经公司 2023 年 4 月 19 日召开的第八届董事会第三十六次会议与第八届监事会第二十四次会议审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司以 8.00 元/股的价格向中层管理人员及核心骨干人员共计 76 名股权激励对象授予限制性股票 2,942,000 股，发行后公司股本增至 1,922,618,011.00 元。

经公司 2023 年 5 月 26 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于减少注册资本并修订的议案》。根据会议决议，公司将回购注销 41,000 股已获授但尚未解锁的限制性股票，本次回购注销手续完成后公司总股本相应减少 41,000 元，变更后的股本为人民币 1,922,577,011.00 元。

2023 年 8 月 14 日，公司召开第八届董事会第三十九次会议，审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》、《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就并回购注销部分限制性股票的议案》、《关于减少注册资本并修订的议案》，根据会议决议，公司回购注销 6,100,850 股限制性股票，本次限制性股票回购注销完成后，公司总股本将由 1,922,577,011 元减少至 1,916,476,161 元。

公司注册地址：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。

2. 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，承揽工业设备制作安装等业务。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）

3. 母公司以及最终控制方的信息。

本公司母公司为中化投资发展有限公司，最终控股公司为中国中化控股有限责任公司，最终控制方为国务院国资委。具体详见本报告“十四 1、本公司的母公司有关信息”。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告由公司董事会于 2024 年 4 月 27 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司纳入合并范围的主要子公司详见本附注“十、在其他主体中的权益”。本期合并范围的变动详见附注“九、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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：

本公司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

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

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

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个经营周期。本报告会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面金额 \geq 4,000万元
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产 \geq 6亿元
重要的在建工程	公司将建工程项目金额超过上年末经审计资产总额1%的项目认定为重要的在建工程项目。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

11、金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十二、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

失或利得计入当期损益。

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据预期信用损失率计提坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4.50
1-2 年 (含 2 年)	20.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按照应收款项初始产生时间确定账龄，并按照不同的账龄划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 账龄组合-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	4.50
1-2年(含2年)	20.00
2-3年(含3年)	30.00
3-4年(含4年)	50.00
4-5年(含5年)	50.00
5年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

付。

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据预期信用损失率计提坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收款项融资账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	4.50
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注五 11、金融工具】进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收账款进行组合，并基于所

有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
款项性质组合	以应收增值税即征即退款等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内内部往来其他应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	4.50
1—2 年（含 2 年）	20.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00
4—5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的其他应收款项，根据其他应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

16、存货

1. 存货的分类

存货包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

17、持有待售资产

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计

量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

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

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

18、债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注 五 11、金融工具】进行处理。

19、其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注 五 11、金融工具】进行处理。

20、长期应收款

本公司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。

21、长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

22、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

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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
运输工具	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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

24、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

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

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

25、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

26、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	10
计算机软件系统	10
特许权使用权	7

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

按时间维度，从项目立项开始到验收结项关闭，或验收结题关闭手续虽未办理，但项目的相关活动实际已经结束，这个期间内发生的与研发活动直接相关的费用属于研发支出的归集范围。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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

27、长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

28、长期待摊费用

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

29、合同负债

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

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，本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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。本公司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

本公司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、预计负债

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

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

32、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

33、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①销售商品收入

本公司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。本公司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提供服务收入

本公司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，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

34、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

35、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

36、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

37、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

2) 会计处理方法

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1) 融资租赁

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

2) 经营租赁

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

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

3. 在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债

(1) 本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

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

③ 发生的初始直接费用；

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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“五 27、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

① 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

② 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

③ 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

④ 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

38、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费用

本公司根据财政部、应急部 2022 年 11 月 21 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资〔2022〕136 号的规定计提安全生产费用。

本公司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：

上年度销售额	计提比例
1,000 万元及以下部分	4.5%
1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2.25%
10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.55%
100,000 万元以上部分	0.2%

企业安全生产费用年度结余资金结转下年度使用。企业安全生产费用出现赤字（即当年计提企业安全生产费用加上年初结余小于年度实际支出）的，应当于年末补提企业安全生产费用。

本公司涉及机械制造业务的子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：

上年度销售额	计提比例
1,000 万元及以下部分	2.35%
1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	1.25%
10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.25%
100,000 万元至 500,000 万元（含）部分	0.1%
500,000 万元以上部分	0.05%

本公司涉及电力生产与供应的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：

上年度销售额	计提比例
1 元-1000 万元	3.00%
1000 万元至 10000 万元（含）	1.50%

10000 万元至 100000 万元（含）	1.00%
100000 万元至 500000 万元（含）	0.80%
500000 万元至 1000000 万元（含）	0.60%
1000000 万元以上	0.20%

本公司涉及建设工程施工企业，建设工程施工企业以建筑安装工程造价为依据，于月末按工程进度计算提取企业安全生产费用。提取标准为：化工石油工程安装行业 2%。

39、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称及金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释第 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	调整合并资产负债表 2022 年 1 月 1 日递延所得税资产 675,984.16 元，递延所得税负债 675,398.36 元，未分配利润 585.80 元，2022 年度所得税费用-8,491.30 元，归属于母公司所有者的净利润 8,491.30 元。 调整合并资产负债表 2022 年 12 月 31 日递延所得税资产 562,831.62 元，递延所得税负债 553,754.52 元，未分配利润 9,077.10 元。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税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%
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%
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》，本公司出口的化工产品和金属压力容器享受“免、抵、退”税收优惠政策，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%。

根据《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）第三条增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策规定，本公司和本公司子公司聊城鲁西甲胺化工有限公司享受增值税即征即退政策。

（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、国家税务总局山东省税务局下发《关于公布山东省 2022 年度高新技术企业认定名单的通知》，本公司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 GR202237003664 和 GR202237002414 号高新技术企业证书，资格有效期 3 年，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 的所得税税率优惠。

3) 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鲁科字[2024]10 号文件《山东省 2023 年认定的第二批和第三批高新技术企业名单》的规定，本公司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 GR202337003422、GR202337001084、GR202337002083、GR202337003255 和 GR202337002732 号高新技术企业证书，资格有效期 3 年，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 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。本公司子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符合认定标准，享受小型微利企业 20% 的所得税税率优惠。

5) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2021]13 号）的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。故本公司 2023 年度享受按研发费用额的 100% 在税前加计扣除的优惠政策。

6) 根据《企业所得税法实施条例》第九十九条、第一百零一条企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额，《财政部国家税务总局国家发展改革委生态环境部关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021 年版)〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录(2021 年版)〉的公告》（财政部税务总局发展改革委生态环境部公告 2021 年第 36 号）规定，本公司和本公司子公司聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司享受资源综合利用收入优惠政策。

（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，本公司和本公司子公司鲁西工业装备有限公司、聊城鲁西聚碳酸酯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	382,074,379.20	274,462,796.27
其他货币资金	11,730,779.74	20,425,815.40
合计	393,805,158.94	294,888,611.67

其他说明：

1. 期末不存在境外的款项。
2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 11,730,779.74 元。主要系银行承兑票据保证金、保函保证金等。
3. 期末不存在因诉讼事项被司法冻结的资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	300,000.00	1,200,000.00
合计	300,000.00	1,200,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,096,708.98	52,612,583.87
1 至 2 年	389,410.00	6,632,100.00
3 年以上	428,514.68	13,372,771.90
3 至 4 年		12,986,489.91
4 至 5 年		386,281.99
5 年以上	428,514.68	
合计	36,914,633.66	72,617,455.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	542,804.00	1.47%			542,804.00	675,008.00	0.93%	382,200.00	56.62%	292,808.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	36,371,829.66	98.53%	2,106,322.41	5.79%	34,265,507.25	71,942,447.77	99.07%	10,349,516.39	14.39%	61,592,931.38
其中：										
其中：账龄组合	36,371,829.66	98.53%	2,106,322.41	5.79%	34,265,507.25	71,942,447.77	99.07%	10,349,516.39	14.39%	61,592,931.38
合计	36,914,633.66	100.00%	2,106,322.41		34,808,311.25	72,617,455.77	100.00%	10,731,716.39		61,885,739.38

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
阳谷祥光铜业有限公司	3,100.00	3,100.00				
阳谷县祥琦生物质发电有限公司	379,100.00	379,100.00				
银联商务平台	292,808.00		542,804.00			无风险
合计	675,008.00	382,200.00	542,804.00			

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	35,553,904.98	1,599,925.73	4.50%
1-2年（含2年）	389,410.00	77,882.00	20.00%
5年以上	428,514.68	428,514.68	100.00%
合计	36,371,829.66	2,106,322.41	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

按单项计提坏账准备	382,200.00		382,200.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,349,516.39	8,243,193.98			2,106,322.41
合计	10,731,716.39	8,243,193.98	382,200.00		2,106,322.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	30,381,687.10		30,381,687.10	82.30%	1,367,175.92
客户二	2,276,096.47		2,276,096.47	6.17%	102,424.34
客户三	1,296,984.07		1,296,984.07	3.51%	58,364.28
客户四	513,756.00		513,756.00	1.39%	23,119.02
客户五	475,107.54		475,107.54	1.29%	21,379.84
合计	34,943,631.18		34,943,631.18	94.66%	1,572,463.40

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	554,400.00	14,254,332.85
合计	554,400.00	14,254,332.85

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	475,799,356.96	
合计	475,799,356.96	

(3) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,500,000.00	
其他应收款	33,686,171.92	23,936,250.02
合计	36,186,171.92	23,936,250.02

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
鲁西科安特种设备检测有限公司	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	273,636.07	691,388.21
水电费	376,511.26	122,928.36
增值税即征即退	18,608,626.24	6,839,907.42
应收补偿款	15,800,000.00	15,800,000.00
押金、保证金	300,000.00	1,320,000.00
代垫款	1,020,000.00	
其他性质款项	111,003.30	219,917.16
合计	36,489,776.87	24,994,141.15

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,389,776.87	7,764,141.15
2 至 3 年		1,420,000.00
3 年以上	16,100,000.00	15,810,000.00
3 至 4 年	300,000.00	15,810,000.00
4 至 5 年	15,800,000.00	
合计	36,489,776.87	24,994,141.15

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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

按组合计提坏账准备	36,489,776.87	100.00%	2,803,604.95		33,686,171.92	24,994,141.15	100.00%	1,057,891.13		23,936,250.02
其中：										
账龄组合	2,024,239.41	5.55%	227,590.77	11.24%	1,796,648.64	2,172,829.42	8.69%	464,427.33	21.37%	1,708,402.09
款项性质组合	34,465,537.46	94.45%	2,576,014.18	7.47%	31,889,523.28	22,821,311.73	91.31%	593,463.80	2.60%	22,227,847.93
合计	36,489,776.87	100.00%	2,803,604.95		33,686,171.92	24,994,141.15	100.00%	1,057,891.13		23,936,250.02

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,724,239.41	77,590.77	4.50%
3-4年（含4年）	300,000.00	150,000.00	50.00%
合计	2,024,239.41	227,590.77	

按组合计提坏账准备：款项性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
增值税即征即退	18,608,626.24		
应收补偿款	15,800,000.00	2,529,102.96	16.01%
其他性质款项	56,911.22	46,911.22	100.00%
合计	34,465,537.46	2,576,014.18	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	33,427.33	1,024,463.80		1,057,891.13
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	44,163.44	1,654,639.16	46,911.22	1,745,713.82
2023年12月31日余额	77,590.77	2,679,102.96	46,911.22	2,803,604.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特	1,057,891.13	1,745,713.82				2,803,604.95

征组合计提坏账准备					
合计	1,057,891.13	1,745,713.82			2,803,604.95

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局聊城经济技术开发区税务局	增值税即征即退	18,608,626.24	1年以内	51.00%	
聊城市自然资源和规划局经济技术开发区分局	应收补偿款	15,800,000.00	4-5年	43.30%	2,529,102.96
聊城市社会保险事业中心	代垫费用	1,020,000.00	1年以内	2.80%	45,900.00
陕西煤炭交易中心有限公司	押金、保证金	300,000.00	3-4年	0.82%	150,000.00
王*仁	备用金	200,000.00	1年以内	0.55%	9,000.00
合计		35,928,626.24		98.47%	2,734,002.96

6、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	232,264,451.35	98.09%	240,674,647.93	99.21%
1至2年	3,144,399.77	1.33%	1,905,252.00	0.79%
2至3年	1,382,652.00	0.58%		
合计	236,791,503.12		242,579,899.93	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	51,991,831.02	21.96
供应商二	24,667,985.66	10.42
供应商三	11,185,969.57	4.72
供应商四	10,793,170.80	4.56
供应商五	7,250,666.46	3.06
合计	105,889,623.51	44.72

7、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	823,385,619.25	10,560,820.43	812,824,798.82	974,117,502.75	26,319,105.69	947,798,397.06
在产品	145,280,104.95		145,280,104.95	110,992,770.92		110,992,770.92
库存商品	575,980,460.80	13,317,975.16	562,662,485.64	586,560,301.61	46,703,131.39	539,857,170.22
合同履约成本	3,050,543.34		3,050,543.34	2,565,166.16		2,565,166.16
发出商品	50,665,045.02	758,554.54	49,906,490.48	55,709,375.69	2,264,548.76	53,444,826.93
在途物资	22,900,884.96		22,900,884.96	21,563,657.51		21,563,657.51
合计	1,621,262,658.32	24,637,350.13	1,596,625,308.19	1,751,508,774.64	75,286,785.84	1,676,221,988.80

(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	26,319,105.69	37,413,285.83		53,171,571.09		10,560,820.43
库存商品	46,703,131.39	103,200,799.22		136,585,955.45		13,317,975.16
发出商品	2,264,548.76	3,741,288.16		5,247,282.38		758,554.54
合计	75,286,785.84	144,355,373.21		195,004,808.92		24,637,350.13

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	本期转销或转回存货跌价准备的原因
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	生产领用及价格变动
在产品		
委托加工物资		
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。

按组合计提存货跌价准备

8、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	10,020,945.28	117,855,388.98
待抵扣进项税	138,283,297.10	381,600,905.66
待摊票据贴现息	25,535,283.10	
其他	5,601,216.99	579,978.73
合计	179,440,742.47	500,036,273.37

9、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	695,971,881.81	101,373,791.02	594,598,090.79	763,511,383.03	99,594,604.64	663,916,778.39	3.5503%
合计	695,971,881.81	101,373,791.02	594,598,090.79	763,511,383.03	99,594,604.64	663,916,778.39	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	695,971,881.81	100.00%	101,373,791.02	14.57%	594,598,090.79	763,511,383.03	100.00%	99,594,604.64	13.04%	663,916,778.39
合计	695,971,881.81	100.00%	101,373,791.02	14.57%	594,598,090.79	763,511,383.03	100.00%	99,594,604.64	13.04%	663,916,778.39

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2023 年 1 月 1 日余额		99,594,604.64		99,594,604.64
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1,934,377.09		1,934,377.09
本期转回		155,190.71		155,190.71
2023 年 12 月 31 日余额		101,373,791.02		101,373,791.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏 账准备	99,594,604.64	1,934,377.09	155,190.71			101,373,791.02
合计	99,594,604.64	1,934,377.09	155,190.71			101,373,791.02

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
聊城市铁力货运有限公司	47,367,660.16				437,137.76			1,575,000.00			46,229,797.92	
鲁西科安特种设备检测有限公司	2,890,000.00				2,500,000.00			5,000,000.00			390,000.00	
小计	50,257,660.16				2,937,137.76			6,575,000.00			46,619,797.92	
合计	50,257,660.16				2,937,137.76			6,575,000.00			46,619,797.92	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

11、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	37,184,566.34			37,184,566.34
2. 本期增加金额	173,090.29			173,090.29
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加	173,090.29			173,090.29
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	37,357,656.63			37,357,656.63
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,752,834.71			3,752,834.71

2. 本期增加金额	2,542,751.88			2,542,751.88
(1) 计提或摊销	2,542,751.88			2,542,751.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,295,586.59			6,295,586.59
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	31,062,070.04			31,062,070.04
2. 期初账面价值	33,431,731.63			33,431,731.63

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,009,350,197.66	21,446,642,336.13
固定资产清理	10,863,870.57	
合计	20,020,214,068.23	21,446,642,336.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	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	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	2,134,779,307.22	4,761,077,317.70	20,751,937,664.01	9,294,801,042.79	152,830,784.54	756,182,189.72	10,711,617.23	37,862,319,923.21
2. 本期增加金额	105,917,855.75	92,221,564.59	580,756,534.10	333,686,139.11	5,798,535.31	58,344,500.68	816,382.03	1,177,541,511.57
(1) 购置	1,935,123.66	27,043,166.31	111,529,069.50	30,224,826.12	5,411,249.10	48,909,895.57	657,318.13	225,710,648.39
(2) 在建工程转入	103,982,732.09	65,178,398.28	469,227,464.60	303,461,312.99	387,286.21	9,434,605.11	159,063.90	951,830,863.18
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	12,487,989.08	61,571,047.39	312,737,581.26	188,805,559.12	22,191,549.29	50,977,824.83	166,997.32	648,938,548.29
(1) 处置或报废	12,487,989.08	46,290,082.43	279,746,016.99	178,673,920.30	22,191,549.29	50,977,824.83	166,997.32	590,534,380.24
(2) 转为在建工程		15,280,964.96	32,991,564.27	10,131,638.82				58,404,168.05
4. 期末余额	2,228,209,173.89	4,791,727,834.90	21,019,956,616.85	9,439,681,622.78	136,437,770.56	763,548,865.57	11,361,001.94	38,390,922,886.49
二、累计折旧								
1. 期初余额	577,541,817.12	1,119,251,845.92	10,252,492,665.69	3,434,881,148.34	83,099,970.93	410,129,090.02	7,570,222.86	15,884,966,760.88
2. 本期增加金额	68,625,628.60	148,645,040.61	1,212,365,957.17	573,012,265.15	12,412,914.88	104,056,844.56	1,136,691.51	2,120,255,342.48
(1) 计提	68,625,628.60	148,645,040.61	1,212,365,957.17	573,012,265.15	12,412,914.88	104,056,844.56	1,136,691.51	2,120,255,342.48
3. 本期减少金额	7,457,653.47	20,161,490.61	218,629,553.08	101,498,594.63	15,976,136.27	33,325,210.51	158,647.46	397,207,286.03
(1) 处置或报废	7,457,653.47	18,411,578.04	206,712,092.98	98,755,313.85	15,976,136.27	33,325,210.51	158,647.46	380,796,632.58
(2) 转为在建工程		1,749,912.57	11,917,460.10	2,743,280.78				16,410,653.45
4. 期末余额	638,709,792.25	1,247,735,395.92	11,246,229,069.78	3,906,394,818.86	79,536,749.54	480,860,724.07	8,548,266.91	17,608,014,817.33
三、减值准备								
1. 期初余额	47,610,775.44	69,248,852.82	265,610,145.39	147,125,602.49	187,450.57	922,486.34	5,513.15	530,710,826.20
2. 本期增加金额	15,140.77	6,121,466.91	144,974,656.95	127,938,219.18	3,359,554.78	300,414.87		282,709,453.46

(1) 计提	15,140.77	6,121,466.91	144,974,656.95	127,938,219.18	3,359,554.78	300,414.87		282,709,453.46
3. 本期减少金额	350,871.81	2,039,129.59	17,572,654.89	17,186,658.02	2,711,253.85	1,840.00		39,862,408.16
(1) 处置或 报废	350,871.81	2,039,129.59	17,234,871.90	17,186,658.02	2,711,253.85	1,840.00		39,524,625.17
(2) 转为在 建工程			337,782.99					337,782.99
4. 期末余额	47,275,044.40	73,331,190.14	393,012,147.45	257,877,163.65	835,751.50	1,221,061.21	5,513.15	773,557,871.50
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,542,224,337.24	3,470,661,248.84	9,380,715,399.62	5,275,409,640.27	56,065,269.52	281,467,080.29	2,807,221.88	20,009,350,197.66
2. 期初账面价值	1,509,626,714.66	3,572,576,618.96	10,233,834,852.93	5,712,794,291.96	69,543,363.04	345,130,613.36	3,135,881.22	21,446,642,336.13

(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
房屋及建筑物	178,780,800.99	90,507,374.93	47,275,044.40	40,998,381.66	
构筑物及辅助设施	342,191,076.31	159,681,744.47	73,331,190.14	109,178,141.70	
专用设备	2,375,245,313.10	1,718,262,023.53	393,012,147.45	263,971,142.12	
通用设备	1,097,038,184.54	742,863,238.10	257,877,163.65	96,297,782.79	
运输设备	6,506,404.11	5,071,696.04	835,751.50	598,956.57	
电子设备	29,453,236.89	27,171,034.82	1,221,061.21	1,061,140.86	
办公设备	212,730.00	205,063.85	5,513.15	2,153.00	
合计	4,029,427,745.94	2,743,762,175.74	773,557,871.50	512,107,698.70	

(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	28,751,807.83

(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	1,385,637,537.47	正在办理中
合计	1,385,637,537.47	

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	16,415.77	1,275.00	15,140.77	市场法	资产的处置价值	可回收物资回收价格
构筑物及辅助设施	6,773,306.78	651,839.87	6,121,466.91	市场法	资产的处置价值	可回收物资回收价格
专用设备	176,971,564.48	31,996,907.53	144,974,656.95	市场法	资产的处置价值	可回收物资回收价格
通用设备	154,220,634.22	26,282,415.04	127,938,219.18	市场法	资产的处置价值	可回收物资回收价格
运输设备	4,247,842.22	888,287.44	3,359,554.78	市场法	资产的处置价值	可回收物资回收价格
电子设备	369,048.26	68,633.39	300,414.87	市场法	资产的处置价值	可回收物资回收价格
合计	342,598,811.73	59,889,358.27	282,709,453.46			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息一致。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情一致。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
通用机器设备	1,081,540.75	
专用机器设备	9,557,303.12	
电子设备	1,027.99	
构筑物及辅助设施	217,118.37	
运输工具	6,880.34	
合计	10,863,870.57	

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,169,139,425.44	4,037,697,507.45
工程物资	286,830,741.97	1,013,258,940.21
合计	7,455,970,167.41	5,050,956,447.66

(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	3,270,764,574.48		3,270,764,574.48	1,552,780,164.73		1,552,780,164.73
8#9#双氧水项目	431,647,797.27		431,647,797.27	89,612,887.48		89,612,887.48
聚碳酸酯项目	750,856,516.61		750,856,516.61	732,885,572.58		732,885,572.58
甲胺/DMF改扩建项目				380,266,323.00		380,266,323.00
有机硅项目	1,099,842,187.00		1,099,842,187.00	292,343,068.47		292,343,068.47
粉末涂料添加剂项目	77,987,820.47		77,987,820.47	214,419,014.42		214,419,014.42
化水扩建改造项目	292,502,152.52		292,502,152.52	161,663,404.37		161,663,404.37
废水零排放扩建项目	200,748,404.79		200,748,404.79	83,389,946.27		83,389,946.27
24万吨/年乙烯下游一体化项目（二期工程）	222,266,815.33		222,266,815.33	29,235,603.30		29,235,603.30
15万吨/年丙酸项目	167,543,242.13		167,543,242.13	9,378,439.67		9,378,439.67
其他项目	654,979,914.84		654,979,914.84	491,723,083.16		491,723,083.16
合计	7,169,139,425.44		7,169,139,425.44	4,037,697,507.45		4,037,697,507.45

(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	4,862,444,600.00	1,552,780,164.73	1,717,984,409.75			3,270,764,574.48	67.27%	85%	153,398,125.13	74,328,414.78	2.6270%	金融机构贷款
8#9#双氧水项目	985,135,800.00	89,612,887.48	342,034,909.79			431,647,797.27	43.82%	60%	10,285,929.72	8,106,615.00	2.6270%	金融机构贷款
聚碳酸酯项目	976,000,000.00	732,885,572.58	19,790,000.39		1,819,056.36	750,856,516.61	85.88%	98%	104,303,647.50	18,244,975.17	2.6270%	金融机构贷款
甲胺/DMF改扩建项目	655,810,000.00	380,266,323.00	161,427,857.02	541,694,180.02			82.60%	100%				
有机硅项目	3,330,000,000.00	292,343,068.47	807,499,118.53			1,099,842,187.00	33.03%	75%	25,290,038.84	19,590,186.51	2.6270%	金融机构贷款
粉末涂料添加剂项目	317,090,000.00	214,419,014.42	56,700,661.58	193,131,855.53		77,987,820.47	85.50%	95%				
化水扩建改造项目	369,530,000.00	161,663,404.37	130,838,748.15			292,502,152.52	79.16%	90%	8,619,049.38	5,970,221.00	2.6270%	金融机构贷款
废水零排放扩建项目	256,900,000.00	83,389,946.27	117,358,458.52			200,748,404.79	78.14%	90%	1,870,868.90	1,870,868.90	2.6270%	金融机构贷款
24万吨/年乙烯下游一体化项目(二期工程)	660,000,000.00	29,235,603.30	193,031,212.03			222,266,815.33	33.68%	38%	7,249,470.17	6,882,772.62	2.6270%	金融机构贷款
15万吨/年丙酸项目	530,000,000.00	9,378,439.67	158,164,802.46			167,543,242.13	31.61%	35%	1,239,685.68	1,239,685.68	2.6270%	金融机构贷款
合计	12,942,910,400.00	3,545,974,424.29	3,704,830,178.22	734,826,035.55	1,819,056.36	6,514,159,510.60			312,256,815.32	136,233,739.66		

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(4) 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	104,966,792.28		104,966,792.28	33,551,828.22		33,551,828.22
其他物资	181,863,949.69		181,863,949.69	979,707,111.99		979,707,111.99
合计	286,830,741.97		286,830,741.97	1,013,258,940.21		1,013,258,940.21

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,605,218.51	3,605,218.51
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,605,218.51	3,605,218.51
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,390,200.43	1,390,200.43
2. 本期增加金额	718,384.21	718,384.21
(1) 计提	718,384.21	718,384.21
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,108,584.64	2,108,584.64
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	1,496,633.87	1,496,633.87
2. 期初账面价值	2,215,018.08	2,215,018.08

15、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	2,242,632,038.55	54,960.00	259,853,106.83	65,394,071.38	330,000,000.00	2,897,934,176.76
2. 本期增加金额	122,750,972.35		1,031,698.11	3,832,832.31		127,615,502.77
(1) 购置	122,750,972.35		1,031,698.11	3,832,832.31		127,615,502.77
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,037,597.83					1,037,597.83
(1) 处置	1,037,597.83					1,037,597.83
4. 期末余额	2,364,345,413.07	54,960.00	260,884,804.94	69,226,903.69	330,000,000.00	3,024,512,081.70
二、累计摊销						
1. 期初余额	307,045,334.87	54,960.00	99,748,921.60	27,914,770.97	141,428,571.39	576,192,558.83
2. 本期增加金额	49,768,916.16		23,475,263.89	6,055,905.57	47,142,857.13	126,442,942.75
(1) 计提	49,768,916.16		23,475,263.89	6,055,905.57	47,142,857.13	126,442,942.75
3. 本期减少金额	302,632.69					302,632.69
(1) 处置	302,632.69					302,632.69
4. 期末余额	356,511,618.34	54,960.00	123,224,185.49	33,970,676.54	188,571,428.52	702,332,868.89
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	2,007,833,794.73		137,660,619.45	35,256,227.15	141,428,571.48	2,322,179,212.81
2. 期初账面价值	1,935,586,703.68		160,104,185.23	37,479,300.41	188,571,428.61	2,321,741,617.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
企业环境配套支出		488,340,219.68	61,042,527.38		427,297,692.30
合计		488,340,219.68	61,042,527.38		427,297,692.30

17、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	694,399,978.33	110,627,174.55	494,961,645.64	75,924,681.75
内部交易未实现利润	808,684,041.71	136,278,621.16	737,247,612.98	124,970,281.84
可抵扣亏损	2,117,282,318.08	349,853,469.84	2,053,641,632.43	318,687,088.37
递延收益	134,133,845.92	20,453,883.94	130,450,019.30	19,963,244.52
预提费用	24,485,233.13	3,672,784.97	24,737,125.62	3,710,568.85
无形资产摊销	74,571,428.53	11,185,714.28	60,428,571.40	9,064,285.71
固定资产折旧	61,047,068.25	9,198,275.13	31,343,971.65	4,707,646.60
预计未决诉讼负债	1,276,000.00	191,400.00	1,276,000.00	191,400.00
股份支付	17,758,153.66	2,809,232.66	28,062,750.80	4,461,776.48
租赁负债	1,537,186.49	384,296.62	2,251,326.49	562,831.62
合计	3,935,175,254.10	644,654,853.15	3,564,400,656.31	562,243,805.74

(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	2,678,306,088.81	443,445,338.85	3,086,038,632.83	506,800,464.67
使用权资产	1,496,633.87	374,158.47	2,215,018.08	553,754.52
合计	2,679,802,722.68	443,819,497.32	3,088,253,650.91	507,354,219.19

(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		644,654,853.15		562,243,805.74
递延所得税负债		443,819,497.32		507,354,219.19

(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	215,420,322.58	300,217,001.98
可抵扣亏损	154,078,887.11	149,369,986.49
合计	369,499,209.69	449,586,988.47

(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
2018 年形成的亏损, 到 2023 年到期		6,668,019.30	
2019 年形成的亏损, 到 2024 年到期	15,651,206.85	15,749,416.84	
2020 年形成的亏损, 到 2025 年到期	31,178,378.71	31,782,710.33	
2021 年形成的亏损, 到 2026 年到期	87,759,020.92	87,815,498.43	
2022 年形成的亏损, 到 2027 年到期	4,940,500.96	7,354,341.59	
2023 年形成的亏损, 到 2028 年到期	14,549,779.67		
合计	154,078,887.11	149,369,986.49	

18、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	1,259,564,496.59		1,259,564,496.59	1,461,574,796.55		1,461,574,796.55
合计	1,259,564,496.59		1,259,564,496.59	1,461,574,796.55		1,461,574,796.55

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,730,779.74	11,730,779.74	保证金	票据、保函 保证金	20,425,815.40	20,425,815.40	保证金	票据、保函 保证金
合计	11,730,779.74	11,730,779.74			20,425,815.40	20,425,815.40		

20、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	8,252,412,083.91	5,000,000,000.00
短期借款应付利息	3,460,444.38	2,963,638.93
合计	8,255,872,528.29	5,002,963,638.93

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,646,071.76	101,297,077.06
合计	300,646,071.76	101,297,077.06

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,264,475,442.70	1,426,712,766.49
1-2 年（含 2 年）	171,748,721.10	20,009,220.17
2-3 年（含 3 年）	6,762,224.33	5,175,541.79
3 年以上	4,158,978.13	2,054,269.41
合计	1,447,145,366.26	1,453,951,797.86

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	282,041,190.50	324,049,607.07
合计	282,041,190.50	324,049,607.07

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
备用金	3,436.27	129,446.20
关联方借款	42,100,000.00	43,120,000.00
保证金/押金	106,695,149.42	122,427,483.01
代扣代缴保险	1,145,149.78	148,761.36
工会会费	2,190,925.04	3,872,877.94
三供一业	31,883,489.14	32,465,527.36
限制性股票回购义务	84,149,936.40	115,023,930.00
其他	13,873,104.45	6,861,581.20
合计	282,041,190.50	324,049,607.07

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他应付款前五名共计 52,505,946.90 元，占期末余额合计数的比例为 18.61%。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	576,607,909.68	521,539,959.03
合计	576,607,909.68	521,539,959.03

25、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	140,720,576.12	2,220,214,499.24	2,191,265,272.80	169,669,802.56
二、离职后福利-设定提存计划		384,856,148.80	380,373,426.96	4,482,721.84
三、辞退福利		310,418.60	310,418.60	
合计	140,720,576.12	2,605,381,066.64	2,571,949,118.36	174,152,524.40

(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		1,620,780,730.90	1,620,780,730.90	
2、职工福利费		170,720,731.70	170,720,731.70	
3、社会保险费		160,518,969.16	160,518,969.16	
其中：医疗保险费		136,856,589.47	136,856,589.47	
工伤保险费		23,662,379.69	23,662,379.69	
4、住房公积金		199,755,420.80	199,755,420.80	
5、工会经费和职工教育经费	140,720,576.12	68,438,646.68	39,489,420.24	169,669,802.56
合计	140,720,576.12	2,220,214,499.24	2,191,265,272.80	169,669,802.56

(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		268,178,551.20	268,178,551.20	
2、失业保险费		11,734,827.43	11,734,827.43	

3、企业年金缴费		104,942,770.17	100,460,048.33	4,482,721.84
合计		384,856,148.80	380,373,426.96	4,482,721.84

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	80,420,279.42	334,967,825.87
企业所得税	193,509,473.97	72,600,745.26
个人所得税	4,924,660.53	16,772,125.65
城市维护建设税	5,839,514.10	12,640,014.53
水资源税	3,320,724.00	2,807,446.00
环境保护税	1,230,525.11	1,092,100.07
土地使用税	6,762,155.22	6,752,730.58
房产税	5,022,925.74	4,659,692.98
教育费附加	4,229,678.28	9,116,581.73
印花税	7,848,961.25	9,750,026.50
其他		3,291.48
合计	313,108,897.62	471,162,580.65

27、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	693,822,508.29	1,142,944,861.00
一年内到期的应付债券	1,768,548,493.15	764,491,603.56
一年内到期的租赁负债	749,847.05	714,140.01
合计	2,463,120,848.49	1,908,150,604.57

28、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		2,000,000,000.00
短期应付债券利息		6,258,301.37
待转销项税额	66,835,422.61	59,668,093.93
合计	66,835,422.61	2,065,926,395.30

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第五期超短期融资券	1,200,000,000.00	1.89%	2022 年 11 月 08 日	128 天	1,199,831,671.24	1,200,000,000.00		4,660,273.97		1,200,000,000.00		否
鲁西化工集团股份有限公司 2022 年度第四期超短期融资券	800,000,000.00	1.78%	2022 年 10 月 14 日	123 天	799,865,205.48	800,000,000.00		1,833,643.84		800,000,000.00		否
鲁西化工集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	800,000,000.00	2.23%	2023 年 03 月 08 日	36 天	799,960,547.95		799,960,547.95	1,759,561.64	39,452.05	800,000,000.00		否
鲁西化工集团股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	1,200,000,000.00	2.23%	2023 年 03 月 14 日	65 天	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	4,765,479.45		1,200,000,000.00		否
鲁西化工集团股份有限公司 2023 年度第三期超短期融资券	800,000,000.00	2.28%	2023 年 04 月 11 日	65 天	799,957,260.27		799,957,260.27	3,248,219.18	42,739.73	800,000,000.00		否
合计					4,799,614,684.94	2,000,000,000.00	2,799,917,808.22	16,267,178.08	82,191.78	4,800,000,000.00		

29、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	2,272,000,000.00	979,000,000.00
合计	2,272,000,000.00	979,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

本公司 2023 年度的长期借款利率区间为 2.5%-3.3%。

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,000,000,000.00	2,740,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	2,740,000,000.00

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额	是否违约
22 鲁西化工 MTN001 中期票据	1,000,000,000.00	2.80%	2022-8-23	5 年	998,500,000.00	1,000,000,000.00		28,000,000.00				1,000,000,000.00	否
21 鲁西化工 MTN001 中期票据	1,000,000,000.00	3.29%	2021-8-23	3 年	997,500,000.00	1,000,000,000.00		32,900,000.00			1,000,000,000.00		否
19 鲁西化工 MTN001 中期票据	1,000,000,000.00	2.75%	2019-8-26	5 年	1,000,000,000.00	740,000,000.00		20,350,000.00			740,000,000.00		否
合计					2,996,000,000.00	2,740,000,000.00		81,250,000.00			1,740,000,000.00	1,000,000,000.00	

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,580,952.44	2,371,428.57
减：未确认融资费用	43,765.95	120,102.08
重分类至一年内到期的非流动负债	749,847.05	714,140.01
合计	787,339.44	1,537,186.48

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	220,843,487.00	220,843,487.00
合计	220,843,487.00	220,843,487.00

(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	220,843,487.00	220,843,487.00
合计	220,843,487.00	220,843,487.00

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,276,000.00	1,276,000.00	诉讼预计赔偿款
合计	1,276,000.00	1,276,000.00	

34、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	512,898,970.13	1,900,000.00	73,486,297.85	441,312,672.28	政府补助
合计	512,898,970.13	1,900,000.00	73,486,297.85	441,312,672.28	--

35、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	1,919,676,011.00	2,942,000.00			6,141,850.00	3,199,850.00	1,916,476,161.00

其他说明：

2023 年 4 月 19 日，公司召开第八届董事会第三十六次会议及第八届监事会第二十四次会议，分别审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票回购价格的议案》《关于回购注销部分激励对象已获授但未解除限售的限制性股票的议案》《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会根据 2021 年年度权益分派方案的实施情况对 2021 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票回购价格进行调整；对部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销；确定本激励计划的限制性股票的预留授予日为 2023 年 4 月 21 日，以 8.00 元/股的授予价格向符合条件的 76 名激励对象授予 294.20 万股限制性股票。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 26 日出具了《鲁西化工集团股份有限公司验资报告》（天职业字[2023]第 32365 号），审验了公司截至 2023 年 4 月 25 日止，新增注册资本及股本情况。经审验，公司实际已收到 76 名激励对象缴纳的新增投资金额合计人民币 23,536,000 元。各股东以货币出资 23,536,000 元，其中：股本 2,942,000 元，资本公积 20,594,000 元，变更后的注册资本为人民币 1,922,618,011 元。

公司于 2023 年 4 月 19 日召开的第八届董事会第三十六次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》以及《关于减少注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，于 2023 年 5 月 26 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于减少注册资本并修订〈公司章程〉的议案》；根据会议决议，公司将回购注销 41,000 股已获授但尚未解锁的限制性股票，本次回购注销手续完成后公司总股本相应减少 41,000 元，减少资本公积 348,090 元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次回购注销限制性股票并减少注册资本的事项进行了审验，并出具《鲁西化工集团股份有限公司验资报告》（天职业字[2023]第 38878 号）。公司以货币资金支付了本次限制性股票回购款项合计人民币 311,171.74 元。回购注销完成后，公司股份总数由 1,922,618,011 股变更为 1,922,577,011 股。

公司于 2023 年 8 月 14 日召开的第八届董事会第三十九次会议、第八届监事会第二十六次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就并回购注销部分限制性股票的议案》，根据《鲁西化工集团股份有限公司 2021 年度限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《激励计划》”）及《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）的规定，鉴于 1 名激励对象身故不再具备激励资格，1 名激励对象因违反《激励计划》“第十三章公司/激励对象发生异动的处理”之“二、激励对象个人情况发生变化”第三项规定，不具备激励资格及公司第一个解除限售期解除限售条件未成就，公司拟回购注销部分尚未解除限售的限制性股票。公司决定回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 610.085 万股。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次回购注销限制性股票并减少注册资本的事项进行了审验，并出具《鲁西化工集团股份有限公司验资报告》（天职业字[2023]第 46837 号），公司以货币资金支付了本次限制性股票回购款项合计人民币 42,247,523.96 元（含利息）。本次回购减少股本 6,100,850 股，减少资本公积 50,319,686.10 元，回购注销完成后，公司股份总数由 1,922,577,011 股变更为 1,916,476,161 股。

36、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）	4,850,722,682.69	20,594,000.00	50,667,776.10	4,820,648,906.59
其他资本公积	94,934,215.64		10,412,865.61	84,521,350.03
合计	4,945,656,898.33	20,594,000.00	61,080,641.71	4,905,170,256.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期股本溢价增减变动情况及变动原因详见七、35、股本所述。

（2）其他资本公积变动原因系本期限制性股票摊销增加以及冲回股权激励计划第一期、第二期已摊销费用所致。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励回购义务	115,361,930.00	51,443,343.00	68,594,126.10	98,211,146.90
合计	115,361,930.00	51,443,343.00	68,594,126.10	98,211,146.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因本期实施向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票导致库存股增加 23,536,000 元，详见七、35、股本所述。

因本期向持有限制性股票股东分红冲减库存股 11,784,500 元；因限制性股票激励计划第一期、第二期预计无法实现，冲回以前年度及本期向持有限制性股票股东分红减少的库存股 27,907,343 元。

因本期回购未达到行权条件的限制性股票减少 56,809,626.10 元，详见七、35、股本所述。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,105,440.72	-537,459.49				-537,459.49		-2,642,900.21	
外币财务报表折算差额	-2,105,440.72	-537,459.49				-537,459.49		-2,642,900.21	
其他综合收益合计	-2,105,440.72	-537,459.49				-537,459.49		-2,642,900.21	

39、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	48,096,650.19	253,532,391.14	257,275,970.91	44,353,070.42
合计	48,096,650.19	253,532,391.14	257,275,970.91	44,353,070.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

40、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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

《公司法》第一百六十六条 法定盈余公积金已达到注册资本 50%时不再提取，本期本公司盈余公积累计计提金额已超过注册资本的 50%，因此本期不再继续计提法定盈余公积。

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	9,524,187,367.68	10,207,773,491.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		585.80
调整后期初未分配利润	9,524,187,367.68	10,207,774,076.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	818,710,156.01	3,155,427,312.87
应付普通股股利	1,221,684,514.15	3,839,014,022.00
期末未分配利润	9,121,213,009.54	9,524,187,367.68

42、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	25,194,035,768.96	21,892,326,644.40	30,203,231,405.04	24,241,875,492.19
其他业务	163,754,787.24	56,142,602.72	153,467,189.26	37,772,578.85
合计	25,357,790,556.20	21,948,469,247.12	30,356,698,594.30	24,279,648,071.04

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
基础化工	6,258,678,902.52	5,390,604,192.60	6,258,678,902.52	5,390,604,192.60
化工新材料	16,058,182,149.70	13,722,725,116.44	16,058,182,149.70	13,722,725,116.44
化肥	2,601,075,820.88	2,414,463,421.04	2,601,075,820.88	2,414,463,421.04
其他	439,853,683.10	420,676,517.04	439,853,683.10	420,676,517.04
按经营地区分类				
其中：				
国内	24,087,977,193.79	20,937,472,144.92	24,087,977,193.79	20,937,472,144.92
国外	1,269,813,362.41	1,010,997,102.20	1,269,813,362.41	1,010,997,102.20
按商品转让的时间分类				
其中：				
某一时点确认收入	25,357,790,556.20	21,948,469,247.12	25,357,790,556.20	21,948,469,247.12
某一时段确认收入				
合计	25,357,790,556.20	21,948,469,247.12	25,357,790,556.20	21,948,469,247.12

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	131,010.01	
城市维护建设税	48,145,241.47	79,235,039.32
教育费附加	34,761,443.77	56,956,922.40
房产税	18,710,810.33	18,294,322.71
土地使用税	27,046,054.64	14,507,233.39
印花税	26,547,850.19	32,360,238.00
环保税	26,305,473.24	3,716,051.29
水资源税	10,809,312.00	11,521,443.20
水利建设基金	5,549.37	13,165.92
合计	192,462,745.02	216,604,416.23

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	436,685,720.99	397,634,842.99
折旧	16,225,590.57	15,653,929.19
无形资产摊销	72,012,776.35	59,487,519.50
咨询服务中介费	33,154,994.14	34,399,236.45
汽车支出	6,098,306.61	6,152,892.42
招待费	1,640,108.01	1,575,848.49
通讯费	1,226,391.90	934,371.94
租赁费	130,566.92	379,200.86
办公费	1,374,144.88	2,098,847.36
差旅费	5,965,704.17	1,826,965.70
财产保险	4,180,086.16	2,535,366.20

水电费	8,167,445.11	7,581,792.31
维修费	2,417,129.67	3,657,731.14
残疾人保证金	12,999,783.56	12,359,090.46
股份支付	-10,412,865.61	28,360,931.76
其他	4,920,449.91	6,955,583.03
合计	596,786,333.34	581,594,149.80

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,246,121.83	46,854,462.90
广告宣传费	3,081,276.73	2,105,932.54
仓储费	2,699,848.27	3,730,001.89
招待费	121,966.03	252,227.20
汽车支出		3,192.48
通讯费	751.89	56,865.46
差旅费	6,114,915.00	1,577,318.17
咨询服务费	1,617,472.04	550,881.19
会议费	35,664.36	78,619.90
展览费	1,518,867.92	
产品保险费	980,100.11	625,135.15
其他	1,375,861.93	1,044,942.08
合计	47,792,846.11	56,879,578.96

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	656,441,285.36	716,791,058.14
职工薪酬	238,636,798.26	233,587,278.99
折旧费用	37,466,446.77	39,462,907.34
其他	119,776.62	437,394.35
合计	932,664,307.01	990,278,638.82

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	259,160,957.36	252,065,196.48
减：利息收入	8,559,057.26	14,005,983.12
加：汇兑损失	-6,524,359.58	-4,730,071.30
其他支出	6,931,390.36	5,994,352.18
合计	251,008,930.88	239,323,494.24

48、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
稳岗补贴	7,700,616.88	10,243,732.71
税收返还	1,877,649.80	1,297,351.80

递延收益转入	73,291,328.80	73,317,849.70
聚碳酸酯研发项目补助		5,930,000.00
增值税即征即退	41,150,813.15	14,175,958.14
增值税加计抵减	30,013,881.75	183,715.00
其他	394,085.64	1,000,000.40
合计	154,428,376.02	106,148,607.75

49、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	2,937,137.76	4,189,614.82
处置长期股权投资产生的投资收益		2,270,740.10
合计	2,937,137.76	6,460,354.92

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	8,625,393.98	-2,305,873.15
其他应收款坏账损失	-1,745,713.82	-261,765.96
长期应收款坏账损失	-1,779,186.38	-13,989,218.68
合计	5,100,493.78	-16,556,857.79

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-144,355,373.21	-133,197,302.88
四、固定资产减值损失	-282,709,453.46	-176,177,970.12
合计	-427,064,826.67	-309,375,273.00

52、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	9,449,297.38	32,204,023.16
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	9,449,297.38	32,204,023.16
其中：固定资产处置收益	1,908,385.12	32,204,023.16
无形资产处置收益	7,540,912.26	
合计	9,449,297.38	32,204,023.16

53、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	1,784,608.41	7,272,333.97	1,784,608.41
处置固定资产	2,919,384.80	13,097,892.74	2,919,384.80
罚没收入	8,548,800.94	7,224,138.30	8,548,800.94
无法支付的款项转入	143,331.27	459,787.83	143,331.27
保险赔偿收入	868,529.85		868,529.85
碳排放配额交易	10,444,263.40		10,444,263.40
其他	917,193.68	1,586,700.45	917,193.68
合计	25,626,112.35	29,640,853.29	25,626,112.35

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	35,722,140.00	30,356,529.13	35,722,140.00
其中：固定资产处置损失	35,722,140.00	30,291,362.51	35,722,140.00
无形资产处置损失		65,166.62	
非公益性捐赠		10,532.34	
诉讼赔偿款		1,240,000.00	
停产期间支出	54,649,363.53		54,649,363.53
其他	15,669,619.39	20,797,471.96	15,669,619.39
合计	106,041,122.92	52,404,533.43	106,041,122.92

55、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	379,198,387.23	809,134,184.19
递延所得税费用	-145,945,769.28	-176,412,107.44
合计	233,252,617.95	632,722,076.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,053,041,614.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	157,956,242.16
子公司适用不同税率的影响	111,748,758.96
调整以前期间所得税的影响	22,238,156.90
非应税收入的影响	-484,284.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,164,258.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,722,447.29
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	107,620.67

加计扣除影响（研发费、残疾人）	-64,770,929.57
综合利用资源减计收入	-1,984,757.84
所得税费用	233,252,617.95

56、其他综合收益

详见附注七 38、其他综合收益。

57、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
搬迁补偿款	71,500,000.00	200,000,000.00
政府补助	13,425,157.69	26,207,197.08
利息收入	4,598,558.48	2,891,755.39
单位往来款	191,339,093.64	305,896,631.15
罚款收入	8,548,800.94	7,224,138.30
股息红利个税	32,383,682.80	75,384,410.49
碳排放配额交易金额	11,070,919.20	
所得税退税款	87,031,073.22	
其他	10,567,494.92	6,260,387.18
合计	430,464,780.89	623,864,519.59

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
研发费用	741,905,615.67	787,350,374.53
销售费用	18,276,258.60	10,616,867.68
管理费用	87,207,591.01	83,873,086.63
银行手续费	6,575,700.40	5,562,352.43
单位往来款	213,371,556.72	393,368,197.13
三供一业款项	439,550.69	
付代扣个税	35,961,434.99	71,410,774.87
其他	27,490,284.31	20,033,332.45
合计	1,131,227,992.39	1,372,214,985.72

（2）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	325,600,000.00	1,377,370,000.00
收到长期应付款耕地补偿		36,259,073.00
合计	325,600,000.00	1,413,629,073.00

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	326,620,000.00	1,406,830,000.00
回购限制性股票支付的本金与利息	46,524,248.20	
租赁负债租赁费	790,476.16	
支付筹资手续费	357,840.88	478,643.36
合计	374,292,565.24	1,407,308,643.36

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,002,963,638.93	16,075,643,341.00	196,403,722.09	13,019,138,173.73		8,255,872,528.29
其他应付款	43,120,000.00	325,600,000.00	2,887,704.89	329,507,704.89		42,100,000.00
其他流动负债	2,006,258,301.37	2,800,000,000.00	16,240,475.19	4,822,498,776.56		
长期借款及一年内到期的长期借款	2,121,944,861.00	2,380,000,000.00	67,796,284.79	1,603,918,637.50		2,965,822,508.29
应付债券及一年内到期的应付债券	3,504,491,603.56		105,296,889.59	841,240,000.00		2,768,548,493.15
租赁负债及一年内到期的租赁负债	2,251,326.49		76,336.16	790,476.16		1,537,186.49
合计	12,681,029,731.35	21,581,243,341.00	388,701,412.71	20,617,093,768.84		14,033,880,716.22

58、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	819,788,996.47	3,155,765,343.36
加：资产减值准备	421,964,332.89	325,932,130.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,122,797,925.79	2,047,627,249.25
使用权资产折旧	718,384.21	714,802.05
无形资产摊销	126,442,942.75	113,918,530.01
长期待摊费用摊销	61,042,527.38	
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）	-12,368,682.18	-32,204,023.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,722,140.00	17,258,636.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	252,992,287.74	242,546,993.40

投资损失（收益以“-”号填列）	-2,937,137.76	-6,460,354.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-82,411,047.41	-288,125,622.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-63,534,721.87	111,713,515.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,660,654.04	104,286,780.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	466,960,866.93	26,143,748.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-254,618,916.94	-741,724,449.99
其他	-14,156,445.38	38,800,243.57
经营活动产生的现金流量净额	3,864,742,798.58	5,116,193,522.00
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	382,074,379.20	274,462,796.27
减：现金的期初余额	274,462,796.27	343,676,611.20
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	107,611,582.93	-69,213,814.93

（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	382,074,379.20	274,462,796.27
可随时用于支付的银行存款	382,074,379.20	274,462,796.27
三、期末现金及现金等价物余额	382,074,379.20	274,462,796.27

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	11,730,779.74	20,259,415.40	票据保证金
保函保证金		166,400.00	保函保证金
合计	11,730,779.74	20,425,815.40	

59、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			
欧元			

港币			
应收账款			
其中：美元	686,061.60	7.0827	4,859,168.56
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,685,900.19	7.0827	11,940,725.28

其他说明：

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

适用 不适用

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。

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	金额
租赁负债的利息费用	76,336.16
计入当期损益的短期租赁费用	130,566.92
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	921,043.08
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

鲁西新能源装备集团有限公司厂车间租赁	2,027,846.63	
鲁西化工集团股份有限公司煤化工一分公司办公楼租赁	9,174.31	
鲁西化工集团股份有限公司煤化工一分公司发车区办公楼租赁	82,376.15	
鲁西化工集团股份有限公司临街楼租赁	1,317,003.92	
合计	3,436,401.01	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	656,441,285.36	716,791,058.14
职工薪酬	238,636,798.26	233,587,278.99
折旧费用	37,466,446.77	39,462,907.34
其他	119,776.62	437,394.35
合计	932,664,307.01	990,278,638.82
其中：费用化研发支出	932,664,307.01	990,278,638.82

九、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：

本公司子公司宁夏精英鲁西化肥有限公司于 2023 年 10 月 25 日办理了注销手续，子公司山东聊城鲁西化工销售有限公司于 2023 年 2 月 28 日办理了注销手续。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东聊城鲁西化工第二化肥有限公司	235,280,000.00	东阿县	东阿县	化工产品制造	100.00%		同一控制下企业合并
平阴鲁西装备科技有限公司	90,040,000.00	平阴县	平阴县	装备制造	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	185,820,000.00	阳谷县	阳谷县	化工产品制造	100.00%		同一控制下企业合并

公司							
聊城鲁西氯甲烷 化工有限公司	18,280,000.00	聊城市	聊城市	化工产品制 造	100.00%		同一控制下 企业合并
宁夏鲁西化工化 肥有限公司	94,000,000.00	银川市	银川市	化工产品制 造	100.00%		同一控制下 企业合并
山东聊城鲁西化 工煤炭经营有限 公司	10,000,000.00	聊城市	聊城市	贸易	20.00%	80.00%	设立
鲁西工业装备有 限公司	300,000,000.00	聊城市	聊城市	装备制造	100.00%		非同一控制 下企业合并
聊城鲁西化工物 资有限公司	50,000,000.00	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 工程设计有限责任 公司	50,000,000.00	聊城市	聊城市	工程设计服 务	30.00%	70.00%	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	473,910.00	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	300,000,000.00	聊城市	聊城市	化工产品制 造	99.00%	1.00%	设立
聊城鲁西聚酰胺 新材料科技有限 公司	850,000,000.00	聊城市	聊城市	化工产品制 造	99.20%	0.80%	设立
聊城鲁西甲胺化 工有限公司	1,000,000.00	聊城市	聊城市	化工产品制 造	60.00%	40.00%	设立
山东聊城鲁西硝 基复肥有限公司	200,000,000.00	聊城市	聊城市	化工产品制 造	98.80%	1.20%	设立
聊城鲁西多元醇 新材料科技有限 公司	50,000,000.00	聊城市	聊城市	化工产品制 造	100.00%		同一控制下 企业合并
聊城鲁化环保科 技有限公司	15,000,000.00	聊城市	聊城市	化工产品制 造	100.00%		设立
聊城氟尔新材料 科技有限公司	450,000,000.00	聊城市	聊城市	化工产品制 造		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	50,000,000.00	聊城市	聊城市	贸易	100.00%		设立
聊城鲁西聚碳酸 酯有限公司	900,000,000.00	聊城市	聊城市	化工产品制 造	100.00%		设立
鲁西化工（香 港）有限公司	1,000,000.00	香港	香港	贸易	100.00%		设立
东阿鲁西水务股 份有限公司	624,020,000.00	聊城市	聊城市	供水		80.00%	设立
聊城鲁西双氧水 新材料科技有限 公司	550,000,000.00	聊城市	聊城市	化工产品制 造	99.00%	1.00%	设立
东昌（欧洲）有 限责任公司	194,150.00	德国	德国	贸易	100.00%		设立
鲁西催化剂有限 公司	63,000,000.00	聊城市	聊城市	化工产品制 造	100.00%		同一控制下 企业合并
鲁西新能源装备 集团有限公司	128,210,000.00	聊城市	聊城市	装备制造	80.00%	20.00%	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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东阿鲁西水务股份有限公司	20.00%	1,078,840.46		126,596,810.87

(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	81,462,009.75	582,818,340.74	664,280,350.49	28,969,969.84	3,453,848.22	32,423,818.06	62,778,632.42	601,626,867.28	664,405,499.70	34,110,011.67	3,793,459.47	37,903,471.14

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	54,538,709.26	5,394,202.32	5,394,202.32	38,081,486.35	63,619,840.72	1,690,152.46	1,690,152.46	4,677,880.42

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	11,613,565.33	14,641,758.11
非流动资产	71,569,045.56	68,720,759.69
资产合计	83,182,610.89	83,362,517.80
流动负债	7,815,619.82	5,461,326.68
非流动负债	40,527.40	48,159.52
负债合计	7,856,147.22	5,509,486.20
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	75,326,463.67	77,853,031.60
按持股比例计算的净资产份额	33,896,908.65	35,033,864.22
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	12,332,889.27	12,333,795.94
对联营企业权益投资的账面价值	46,229,797.92	47,367,660.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	19,104,911.54	23,633,412.53
净利润	971,417.24	3,692,732.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	971,417.24	3,692,732.54
本年度收到的来自联营企业的股利	1,575,000.00	1,503,314.08

(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	390,000.00	2,890,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,500,000.00	2,500,000.00
--综合收益总额	2,500,000.00	2,500,000.00

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：

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：18,608,626.24 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助均为增值税即征即退，公司在 12 月进行申报的增值税即征即退，经税务局次年审批后予以退回，故未在资产负债表日收到预计金额政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	512,898,970.13	1,900,000.00		73,291,328.80	-194,969.05	441,312,672.28	与资产相关
合计	512,898,970.13	1,900,000.00		73,291,328.80	-194,969.05	441,312,672.28	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
一、列入其他收益的政府补助	152,550,726.22	104,851,255.95
二、列入营业外收入的政府补助	1,784,608.41	7,272,333.97
合计	154,335,334.63	112,123,589.92

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	393,805,158.94			393,805,158.94
应收票据	300,000.00			300,000.00
应收账款	34,808,311.25			34,808,311.25
应收款项融资	554,400.00			554,400.00
其他应收款	36,186,171.92			36,186,171.92
长期应收款	594,598,090.79			594,598,090.79

②2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	294,888,611.67			294,888,611.67
应收票据	1,200,000.00			1,200,000.00
应收账款	61,885,739.38			61,885,739.38
应收款项融资	14,254,332.85			14,254,332.85
其他应收款	23,936,250.02			23,936,250.02
长期应收款	663,916,778.39			663,916,778.39

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		8,255,872,528.29	8,255,872,528.29
应付票据		300,646,071.76	300,646,071.76
应付账款		1,447,145,366.26	1,447,145,366.26
其他应付款		282,041,190.50	282,041,190.50
一年内到期的非流动负债		2,463,120,848.49	2,463,120,848.49
长期借款		2,272,000,000.00	2,272,000,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付款		220,843,487.00	220,843,487.00

②2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		5,002,963,638.93	5,002,963,638.93
应付票据		101,297,077.06	101,297,077.06
应付账款		1,453,951,797.86	1,453,951,797.86
其他应付款		324,049,607.07	324,049,607.07
一年内到期的非流动负债		1,908,150,604.57	1,908,150,604.57

其他流动负债		2,006,258,301.37	2,006,258,301.37
长期借款		979,000,000.00	979,000,000.00
应付债券		2,740,000,000.00	2,740,000,000.00
长期应付款		220,843,487.00	220,843,487.00

2. 信用风险

可能引起本公司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公司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，本公司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，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司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。本公司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，本公司无其他重大信用集中风险。

3. 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	8,255,872,528.29				8,255,872,528.29
应付票据	300,646,071.76				300,646,071.76
应付账款	1,447,145,366.26				1,447,145,366.26
其他应付款	282,041,190.50				282,041,190.50
一年内到期的非流动负债	2,463,120,848.49				2,463,120,848.49
长期借款		1,354,000,000.00	918,000,000.00		2,272,000,000.00
应付债券			1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
长期应付款				220,843,487.00	220,843,487.00

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	5,002,963,638.93				5,002,963,638.93
应付票据	101,297,077.06				101,297,077.06
应付账款	1,453,951,797.86				1,453,951,797.86
其他应付款	324,049,607.07				324,049,607.07
其他流动负债	2,006,258,301.37				2,006,258,301.37
一年内到期的非流动 负债	1,908,150,604.57				1,908,150,604.57
长期借款		590,000,000.00	349,000,000.00	40,000,000.00	979,000,000.00
应付债券		1,740,000,000.00		1,000,000,000.00	2,740,000,000.00
长期应付款				220,843,487.00	220,843,487.00

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期利润和权益的税后影响如下：

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	增加 1%	-1,943,707.18	-1,943,707.18
人民币	减少 1%	1,943,707.18	1,943,707.18

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/（减少）	净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）

人民币	增加 1%	-1,890,488.97	-1,890,488.97
人民币	减少 1%	1,890,488.97	1,890,488.97

(2) 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司的几个下属子公司以欧元、美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
所有外币	对人民币升值 5%	-2,540,351.76	-2,540,351.76
所有外币	对人民币贬值 5%	2,540,351.76	2,540,351.76

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
所有外币	对人民币升值 5%	246,982.95	246,982.95
所有外币	对人民币贬值 5%	-246,982.95	-246,982.95

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	475,799,356.96	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		475,799,356.96		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	475,799,356.96	
合计		475,799,356.96	

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资	554,400.00			554,400.00
持续以公允价值计量的资产总额	554,400.00			554,400.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2023年12月31日，本公司的应收款项融资以公允价值计量，该部分银行承兑汇票到期日较短，公允价值和账面价值差异极小。

十四、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	投资管理	860,800.00 万元	37.06%	48.62%

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。

中化投资发展有限公司直接持有本公司 22.93%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 14.13%（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 25.69%）的股权。

本企业最终控制方是国务院国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十 2、（1）重要的合营企业或联营企业。

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

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
中化国际（控股）股份有限公司	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（烟台）作物营养有限公司	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
中化宝砾商务服务有限公司	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
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
沈阳化工研究院有限公司	受母公司的控股股东控制
中化（宁波）润沃膜科技有限公司	受母公司的控股股东控制
中化信息技术有限公司	受母公司的控股股东控制
中蓝晨光成都检测技术有限公司	受母公司的控股股东控制
SHANGHAI CHEMSPACE CO., LTD(上海苏化化工有限公司)	受母公司的控股股东控制
SINOCHEM INTERNATIONAL CORP CARE (OVERSEAS) PTE. LTD.	受母公司的控股股东控制
湖南中蓝新材料科技有限公司	受母公司的控股股东控制
中昊国际贸易有限公司	受母公司的控股股东控制
中化（临沂）作物营养有限公司	受母公司的控股股东控制
中化山东肥业有限公司	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
邢台恒源化工集团有限公司	受母公司的控股股东控制
安道麦股份有限公司	受母公司的控股股东控制
安道麦辉丰（江苏）有限公司	受母公司的控股股东控制
沧州大化股份有限公司聚海分公司	受母公司的控股股东控制
德州实华化工有限公司	受母公司的控股股东控制
德州实华化工有限公司泰安分公司	受母公司的控股股东控制
昊华气体有限公司	受母公司的控股股东控制
河北日新化工有限公司	受母公司的控股股东控制
华夏汉华化工装备有限公司	受母公司的控股股东控制
蓝星工程有限公司	受母公司的控股股东控制
沈阳沈化院测试技术有限公司	受母公司的控股股东控制
沈阳橡胶研究设计院有限公司	受母公司的控股股东控制
中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	受母公司的控股股东控制
中昊晨光化工研究院有限公司	受母公司的控股股东控制
中化环境大气治理股份有限公司	受母公司的控股股东控制
中化吉林长山化工有限公司	受母公司的控股股东控制
中化能科碳资产运营有限公司	受母公司的控股股东控制
中化舟山危化品应急救援基地有限公司	受母公司的控股股东控制
中蓝连海设计研究院有限公司	受母公司的控股股东控制
益通数科科技股份有限公司	受母公司的控股股东控制
中国中化股份有限公司怡生园分公司	受母公司的控股股东控制
四川晨光工程设计院有限公司	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
风神轮胎股份有限公司	轮胎	519,438.94	682,883.19
海洋化工研究院有限公司	水性漆、油漆	14,253,405.14	10,803,965.88
江苏瑞恒新材料科技有限公司	双氧水、双酚 A	380,230,521.66	2,056,723.89
聊城市铁力货运有限公司	运输服务	12,015,489.58	12,052,989.68
鲁西科安特种设备检测有限公司	检测服务	29,054,892.82	23,375,945.33
南通星辰合成材料有限公司	双酚 A	69,516,035.40	331,890,768.14
青岛橡六输送带有限公司	原料	478,950.71	
山东昌邑石化有限公司	硫磺		2,113,750.62
山东华星石油化工集团有限公司	硫磺	5,481,097.70	32,989,577.16
沈阳化工研究院有限公司	技术服务	1,767,452.83	1,318,867.92
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	原料	7,150.44	81,592.92
西南化工研究设计院有限公司	工艺包编制	56,603.77	4,025,463.35
正和集团股份有限公司	液体硫磺	3,994,969.56	36,386,575.93
中国化工信息中心有限公司	咨询服务	988,194.19	1,439,245.28
中化（宁波）润沃膜科技有限公司	采购膜元件	13,134,955.75	29,845,221.24
中化宝砺商务服务有限公司	咨询服务	141,509.43	377,358.49
中化工油气销售有限公司	原料	1,010,056,181.37	989,802,425.79
中化国际（控股）股份有限公司	咨询培训	946,672.21	51,886.79
中化化肥有限公司山东分公司	原料	267,281,169.43	197,494,739.35
中化膜技术有限公司	原料		5,821,283.19
中化商务有限公司	服务费		1,000.00
中化石油青岛有限公司	柴油	1,234,395.40	4,294,588.50
中化塑料有限公司	丙烯		13,549,451.33
中化信息技术有限公司	软件及服务	9,667,402.04	5,187,157.85
中蓝晨光成都检测技术有限公司	技术服务	482,547.17	224,528.30
中蓝国际化工有限公司	苯酚	1,939,178,971.39	99,213,795.55
沧州大化股份有限公司聚海分公司	双酚 A	296,654,774.34	
河北日新化工有限公司	液体硫磺	1,644,985.66	
华夏汉华化工装备有限公司	备品备件	4,585,645.14	
上海中化科技有限公司	技术服务	471,698.11	
沈阳沈化院测试技术有限公司	技术服务	22,641.51	
中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	劳保用品	665,581.77	
中化环境大气治理股份有限公司	项目设备	3,185,840.71	
中化环境科技工程有限公司	技术服务	1,226,415.09	
中化舟山危化品应急救援基地有限公司	技术服务	1,407,924.53	
中蓝连海设计研究院有限公司	咨询服务	1,336,792.45	
益通数科科技股份有限公司	尿素	8,222,204.59	
德州实华化工有限公司	双氧水、液氯	2,048,349.65	
德州实华化工有限公司泰安分公司	工业盐	8,995,728.75	
中国中化股份有限公司怡生园分公司	培训费	197,929.25	
昊华气体有限公司	气体	99,274.31	
中化能科碳资产运营有限公司	服务费	226,415.09	

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
SHANGHAICHEMSPACECO.,LTD(上海苏化化工有限公司)	甲酸、聚碳酸酯、丙酸、辛醇	46,355,845.83	97,591.75
SINOCHEM INTERNATIONAL CO RPCARE (OVERSEAS) PTE.LTD	甲酸	238,933.76	116,716.81
SINOCHEMINTERNATIONAL(OVERS	二氯甲烷、硝酸铵	39,203,034.45	21,217,083.54

EAS) PTE. LTD.	钙、甲胺、DMF、甲酸、辛醇、丙酸		
郴州中化氟源新材料有限公司	四氯乙烯	1,870,835.69	31,166,135.21
海洋化工研究院有限公司	正丁醇		402,734.44
河北中化滏鼎化工科技有限公司	烧碱	546,613.35	1,561,341.01
河北中化滏恒股份有限公司	32%烧碱	793,811.81	1,013,017.71
河北中化鑫宝化工科技有限公司	正丁醇		499,404.96
湖南中蓝新材料科技有限公司	三氯甲烷		701,491.81
济南裕兴化工有限责任公司	烧碱	2,378,849.83	7,932,471.69
江苏瑞恒新材料科技有限公司	设备制造		1,444,910.81
江苏扬农化工集团有限公司	双氧水		3,044,516.88
江苏优嘉植物保护有限公司	环己烷	1,387,724.22	1,212,741.35
江西星火航天新材料有限公司	二甲胺水溶液	531,506.15	803,209.50
鲁西集团有限公司	房屋租赁费	9,174.31	
宁夏瑞泰科技股份有限公司	己内酰胺、辛醇、丙醛	25,386,848.40	33,064,191.71
太仓中化环保化工有限公司	四氯乙烯	17,015,639.12	12,107,308.11
中昊国际贸易有限公司	六氟丙烯	1,030,088.50	72,299,436.57
中化(临沂)作物营养有限公司	尿素硝酸铵溶液		138,482.34
中化(烟台)作物营养有限公司	复混肥		2,522,904.68
中化高性能纤维材料有限公司	三氯甲烷		568,513.96
中化广东有限公司	聚碳酸酯	41,664,159.29	8,620,884.96
中化国际(控股)股份有限公司	聚碳酸酯	3,583,277.79	1,290,102.56
中化环境科技工程有限公司	设备制造		2,779,734.51
中化健康产业发展有限公司	辛醇	1,345,575.22	8,923,030.09
中化蓝天氟材料有限公司	六氟丙烯	41,884,836.16	10,486,409.96
中化日本有限公司	六氟丙烯	9,276,588.54	5,261,085.25
中化山东肥业有限公司	尿素硝酸铵溶液		211,199.80
中化塑料有限公司	锦纶6切片、聚碳酸酯	29,841,066.62	58,009,865.52
中化现代农业(内蒙古)有限公司	尿素硝酸铵溶液	2,126,910.18	5,832,112.11
中蓝晨光化工研究设计院有限公司新津分公司	聚碳酸酯		537,433.63
中化吉林长山化工有限公司	尿素硝酸铵溶液	84,380.73	
安道麦辉丰(江苏)有限公司	辛醇、二甲胺水溶液	14,315,145.86	
鲁西科安特种设备检测有限公司	房屋租赁费、工装费	89,706.35	
安道麦股份有限公司	碳排放配额	10,444,263.40	
德州实华化工有限公司	处置费	1,285,686.98	
益通数科科技股份有限公司	硫酸铵	71,729.49	

(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	9,174.31	110,091.74
鲁西科安特种设备检测有限公司	房屋	82,376.15	

(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	42,100,000.00	2023年01月01日	滚动借款	未归还
中化集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2022年12月15日	2023年01月11日	已归还
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09日	已归还
中化集团财务有限责任公司	350,000,000.00	2022年07月13日	2023年07月04日	已归还
中化集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2022年07月13日	2023年07月21日	已归还
中化集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2022年07月13日	2023年07月26日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2022年07月13日	2023年08月17日	已归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2022年07月13日	2023年09月01日	已归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2022年07月21日	2023年07月26日	已归还
中化集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2022年08月08日	2023年08月17日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2022年09月15日	2023年10月10日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2022年12月22日	2023年12月07日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023年04月28日	2024年04月10日	未归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2023年05月09日	2024年05月09日	未归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023年05月11日	2024年04月11日	未归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2023年05月12日	2024年05月16日	未归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2023年05月12日	2024年03月06日	未归还
中化集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月14日	未归还
中化集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月05日	未归还
中化集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2023年07月04日	2024年07月04日	未归还
中化集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2023年07月04日	2024年03月15日	未归还
中化集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2023年07月21日	2025年07月20日	未归还
中化集团财务有限责任公司	250,000,000.00	2023年07月26日	2025年05月23日	未归还
中化集团财务有限责任公司	150,000,000.00	2023年08月17日	2025年07月11日	未归还
中化集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2023年11月29日	2025年01月10日	未归还

中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023年12月07日	2025年02月21日	未归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2023年09月01日	2023年09月21日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023年09月21日	2023年10月16日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023年09月21日	2023年10月17日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023年10月16日	2023年11月13日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023年10月17日	2023年11月14日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023年11月13日	2023年12月07日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023年11月14日	2023年12月07日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023年11月24日	2023年11月27日	已归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2023年12月07日	2023年12月18日	已归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2023年12月18日	2024年01月17日	未归还
中化集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2023年01月11日	2023年02月08日	已归还
中化集团财务有限责任公司	85,000,000.00	2023年01月17日	2023年02月14日	已归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2023年01月18日	2023年02月09日	已归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2023年01月19日	2023年02月14日	已归还
中化集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2023年02月08日	2023年02月24日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023年02月13日	2023年03月01日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023年02月13日	2023年03月10日	已归还
中化集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2023年02月14日	2023年03月10日	已归还
中化集团财务有限责任公司	250,000,000.00	2023年02月15日	2023年03月10日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2022年07月28日	2023年02月08日	已归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023年02月07日	2023年08月04日	已归还
中化集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2023年07月11日	2024年01月10日	未归还
中化集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2023年08月04日	2024年02月02日	未归还
中化集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2023年07月11日	2024年01月10日	未归还
中化集团财务有限责任公司	90,000,000.00	2023年12月26日	2024年06月21日	未归还

注：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期资金拆入余额，2023年度，期初未偿还本金为43,120,000.00元，本年度与鲁西集团的资金拆入本金为325,600,000.00元，本年度共偿还326,620,000.00元，未偿还余额为42,100,000.00元，共向其支付利息2,887,704.89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
关键管理人员报酬	11,480,588.85	19,687,989.41

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	江苏瑞恒新材料科技有限公司			6,196,685.21	1,248,000.00
应收账款	中化环境科技工程有限公司	314,110.00	62,822.00	314,110.00	14,134.95
预付款项	中蓝国际化工有限公司			2,609,490.99	
预付款项	山东华星石油化工有限公司			392,489.74	
预付款项	正和集团股份有限公司			337,317.38	
预付款项	中化工油气销售有限公司			6,074,504.02	
预付款项	中化环境大气治理股份有限公司			1,080,000.00	
预付款项	中化能科碳资产运营有限公司	29,600.00			
预付款项	江苏瑞恒新材料科技有限公司	941,462.80			
预付款项	华夏汉华化工装备有限公司	1,776,810.31			
预付款项	河北日新化工有限公司	11,427.35			
预付款项	德州实华化工有限公司	17,360.13			
预付款项	中化化肥有限公司山东分公司	3,915.00			
预付款项	海洋化工研究院有限公司	145,149.18			
预付款项	沧州大化股份有限公司聚海分公司	5,320.00			
预付款项	四川晨光工程设计院有限公司	150,000.00			
预付款项	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	34,200.00			
预付款项	德州实华化工有限公司泰安分公司	474,074.77			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	海洋化工研究院有限公司	1,939,523.27	4,840,100.26
应付账款	聊城市铁力货运有限公司	150,601.99	1,865,796.77
应付账款	鲁西科安特种设备检测有限公司		4,857,061.26
应付账款	西南化工研究设计院有限公司	992,000.00	1,182,500.00
应付账款	风神轮胎股份有限公司		163,709.00
应付账款	中化（宁波）润沃膜科技有限公司	17,429,646.90	18,926,700.00
应付账款	昊华气体有限公司	87,555.04	
应付账款	华夏汉华化工装备有限公司	574,318.00	
应付账款	江苏瑞恒新材料科技有限公司	3,270,963.25	
应付账款	蓝星工程有限公司	1,238.93	
应付账款	青岛橡六输送带有限公司	417,996.96	
应付账款	沈阳橡胶研究设计院有限公司	2,504.60	
应付账款	中国化工信息中心有限公司	120,000.00	
应付账款	中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	51,811.20	
应付账款	中化工油气销售有限公司	5,788,872.19	
应付账款	中化环境大气治理股份有限公司	1,025,840.71	
应付账款	中化环境科技工程有限公司	130,000.00	
应付账款	中化信息技术有限公司	8,498,322.35	
应付账款	中化舟山危化品应急救援基地有限公司	59,800.00	
应付账款	中蓝国际化工有限公司	35,330,440.75	
应付账款	中蓝连海设计研究院有限公司	134,800.00	
合同负债	SHANGHAI CHEMSPACECO., LTD(上海苏化化工有限公司)	2,894,614.15	
合同负债	SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE. LTD.	5,405,259.31	1,622,400.00
合同负债	安道麦辉丰（江苏）有限公司	47,077.95	
合同负债	河北中化滏鼎化工科技有限公司	58,309.06	61,917.06
合同负债	河北中化滏恒股份有限公司	34,055.45	48,929.20
合同负债	河北中化鑫宝化工科技有限公司	79,308.07	79,308.07
合同负债	江苏优嘉植物保护有限公司	220,019.02	220,561.49
合同负债	江西星火航天新材料有限公司	8,801.60	70,396.25
合同负债	宁夏瑞泰科技股份有限公司	10,212.38	102,318.43
合同负债	太仓中化环保化工有限公司	427,540.35	
合同负债	中昊晨光化工研究院有限公司	766,725.66	
合同负债	中化高性能纤维材料有限公司	15,245.33	15,245.33

	司		
合同负债	中化广东有限公司	2,118,584.07	
合同负债	中化国际（控股）股份有限公司	9.83	9.83
合同负债	郴州中化氟源新材料有限公司		63,014.39
合同负债	济南裕兴化工有限责任公司		76,377.87
合同负债	中昊国际贸易有限公司		1,942,297.35
合同负债	中化（临沂）作物营养有限公司		4,723.82
合同负债	中化蓝天氟材料有限公司		3,048,594.69
合同负债	中化山东肥业有限公司		801.58
合同负债	中化塑料有限公司		1,013,465.62
合同负债	邢台恒源化工集团有限公司		2,046.55
合同负债	湖南中蓝新材料科技有限公司		227,711.73
合同负债	益通数科科技股份有限公司	1,577.85	
其他应付款	鲁西集团有限公司	42,100,000.00	43,120,000.00
其他应付款	中化（宁波）润沃膜科技有限公司		10,000.00
其他应付款	海洋化工研究院有限公司		6,000.00
其他应付款	中化商务有限公司		10,000.00
短期借款	中化集团财务有限责任公司	2,040,167,505.56	810,639,416.68
其他流动负债	郴州中化氟源新材料有限公司		8,191.87
其他流动负债	河北中化滏鼎化工科技有限公司		8,049.22
其他流动负债	河北中化滏恒股份有限公司		6,360.80
其他流动负债	邢台恒源化工集团有限公司		266.05
其他流动负债	中昊国际贸易有限公司		252,498.65
其他流动负债	中化（临沂）作物营养有限公司		425.14
其他流动负债	中化蓝天氟材料有限公司		396,317.31
其他流动负债	中化山东肥业有限公司		72.14
其他流动负债	中化塑料有限公司		131,750.53
其他流动负债	SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE. LTD.	24,211.14	
其他流动负债	安道麦辉丰（江苏）有限公司	6,120.13	
其他流动负债	河北中化滏鼎化工科技有限公司	7,580.18	8,049.22
其他流动负债	河北中化滏恒股份有限公司	4,427.21	6,360.80
其他流动负债	河北中化鑫宝化工科技有限公司	10,310.05	10,310.05
其他流动负债	江苏优嘉植物保护有限公司	28,602.47	28,672.99
其他流动负债	江西星火航天新材料有限公司	1,144.21	9,151.51
其他流动负债	宁夏瑞泰科技股份有限公司	1,327.61	13,301.40
其他流动负债	太仓中化环保化工有限公司	55,580.24	
其他流动负债	中昊晨光化工研究院有限公司	99,674.34	
其他流动负债	中化高性能纤维材料有限公司	1,981.89	1,981.89
其他流动负债	中化广东有限公司	275,415.93	
其他流动负债	中化国际（控股）股份有限公司	1.28	1.28

其他流动负债	济南裕兴化工有限责任公司		9,929.12
其他流动负债	益通数科科技股份有限公司	142.01	
其他流动负债	湖南中蓝新材料科技有限公司		29,602.52
一年内到期的非流动负债	中化集团财务有限责任公司	400,000,000.00	1,000,000,000.00
长期借款	中化集团财务有限责任公司	850,000,000.00	200,000,000.00

7、关联方承诺

本公司不存在关联方承诺。

8、其他

1. 存放关联方的货币资金

单位：元

关联方	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
中化集团财务有限责任公司	198,000,000.00	31,828,237,124.98	31,728,237,124.98	298,000,000.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	2,942,000.00	23,536,000.00					12,004,220.00	111,011,687.00
合计	2,942,000.00	23,536,000.00					12,004,220.00	111,011,687.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

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	授予日股票的收盘价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日流通股市价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新统计的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权及限制性股票数量

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	17,948,066.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-10,412,865.61

其他说明：

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-10,412,865.61	
合计	-10,412,865.61	

其他说明：

4、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.3
利润分配方案	经公司第八届董事会第四十七次会议审议通过利润分配议案：本公司拟以 1,916,476,161 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。自董事会审议利润分配预案后至实施利润分配方案的股权登记日期间，若公司总股本因可转债转股、股份回购、股权激励、再融资新增股份上市等原因发生变动的，依照未来实施权益分派时股权登记

	日的总股本为基数实施，并保持上述分配比例不变对总额进行调整。
--	--------------------------------

2、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、年金计划

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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。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本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。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

本公司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，本公司只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

3、其他

(1) 借款费用

1) 当期资本化的借款费用金额 136,600,973.35 元。

2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率 2.6270%。

(2) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额。

单位：元

项目	期末余额
汇兑差额	-6,524,359.58

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,407,177.10	35,733,359.72
合计	30,407,177.10	35,733,359.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,490.00	0.08%			25,490.00	247,808.00	0.69%			247,808.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,381,687.10	99.92%	1,367,175.92	4.50%	29,014,511.18	35,485,551.72	99.31%	1,596,849.83	4.50%	33,888,701.89
其中：										
其中：账龄组合	30,381,687.10	99.92%	1,367,175.92	4.50%	29,014,511.18	35,485,551.72	99.31%	1,596,849.83	4.50%	33,888,701.89
合计	30,407,177.10	100.00%	1,367,175.92		29,040,001.18	35,733,359.72	100.00%	1,596,849.83		34,136,509.89

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
银联商务平台	247,808.00	0.00	25,490.00	0.00	0.00%	无风险
合计	247,808.00	0.00	25,490.00	0.00		

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	30,381,687.10	1,367,175.92	4.50%
合计	30,381,687.10	1,367,175.92	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,596,849.83	-229,673.91				1,367,175.92
合计	1,596,849.83	-229,673.91				1,367,175.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	30,381,687.10		30,381,687.10	99.92%	1,367,175.92
客户二	25,490.00		25,490.00	0.08%	
合计	30,407,177.10		30,407,177.10	100.00%	1,367,175.92

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,500,000.00	
其他应收款	5,090,367,876.17	4,534,228,893.26
合计	5,092,867,876.17	4,534,228,893.26

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
鲁西科安特种设备检测有限公司	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

(2) 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
鲁西化工合并范围内往来款	5,070,259,620.41	4,527,401,512.14
增值税即征即退	18,608,626.24	6,654,331.55
代垫费用	1,020,000.00	
备用金	200,000.00	
水电费	330,260.60	
其他性质款项	66,943.32	218,010.02
合计	5,090,485,450.57	4,534,273,853.71

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,090,485,450.57	4,293,556,587.84
1 至 2 年		240,587,265.87
2 至 3 年		120,000.00
3 年以上		10,000.00
3 至 4 年		10,000.00
合计	5,090,485,450.57	4,534,273,853.71

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合	5,090,4	100.00%	117,574		5,090,3	4,534,2	100.00%	44,960.		4,534,2

计提坏账准备	85,450.57		.40		67,876.17	73,853.71		45		28,893.26
其中：										
其中：账龄组合	1,570,292.70	0.03%	70,663.18	4.50%	1,499,629.52	218,010.02	0.01%	44,960.45	20.62%	173,049.57
款项性质组合	5,088,915,157.87	99.97%	46,911.22	0.01%	5,088,868,246.65	4,534,055,843.69	99.99%			4,534,055,843.69
合计	5,090,485,450.57	100.00%	117,574.40		5,090,367,876.17	4,534,273,853.71	100.00%	44,960.45		4,534,288,893.26

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,570,292.70	70,663.18	4.50%
合计	1,570,292.70	70,663.18	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：款项性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
增值税即征即退	18,608,626.24		
其他性质款项	46,911.22	46,911.22	100.00%
鲁西化工合并范围内往来款	5,070,259,620.41		
合计	5,088,915,157.87	46,911.22	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	3,960.45	41,000.00		44,960.45
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	66,702.73		46,911.22	113,613.95
本期转回		41,000.00		41,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023 年 12 月 31 日 余额	70,663.18		46,911.22	117,574.40
------------------------	-----------	--	-----------	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,960.45	113,613.95	41,000.00			117,574.40
合计	44,960.45	113,613.95	41,000.00			117,574.40

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	往来款	1,619,960,562.53	1 年以内	31.82%	0.00
聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	往来款	1,115,842,881.50	1 年以内	21.92%	0.00
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	往来款	1,059,783,886.60	1 年以内	20.82%	0.00
聊城氟尔新材料科技有限公司	往来款	587,030,434.44	1 年以内	11.53%	0.00
山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司	往来款	133,483,678.49	1 年以内	2.62%	0.00
合计		4,516,101,443.56		88.71%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,027,214,303.75		4,027,214,303.75	3,982,301,468.70		3,982,301,468.70
对联营、合营企业投资	390,000.00		390,000.00	2,890,000.00		2,890,000.00
合计	4,027,604,303.75		4,027,604,303.75	3,985,191,468.70		3,985,191,468.70

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东聊城鲁西化工第二化肥有限公司	236,480,850.26			91,667.32			236,389,182.94	
平阴鲁西装备科技有限公司	90,354,584.16			108,184.23			90,246,399.93	
山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司	187,338,321.17			108,268.50			187,230,052.67	
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	9,636,202.74		9,863,280.00	591,792.96			18,907,689.78	
宁夏鲁西化工化肥有限公司	93,775,301.47						93,775,301.47	
山东聊城鲁西化工煤炭经营有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
鲁西工业装备有限公司	264,175,945.33		40,000,000.00	1,384,207.89			302,791,737.44	
聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司	9,998,582.42			231,488.51			9,767,093.91	
鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司	473,910.00						473,910.00	
聊城鲁西甲酸化工有限公司	297,610,307.98			214,432.54			297,395,875.44	
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	844,404,424.64			476,800.02			843,927,624.62	
聊城鲁西甲胺化工有限公司	1,078,035.19			187,339.97			890,695.22	
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	198,203,358.73			301,757.65			197,901,601.08	
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	50,474,300.54			178,421.16			50,295,879.38	
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	900,989,540.44			516,282.91			900,473,257.53	
鲁西化工（香港）有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
聊城鲁西双氧水新材料科技有限公司	545,086,340.05			325,103.60			544,761,236.45	
东昌（欧洲）有限责任公司	194,150.00						194,150.00	
鲁西催化剂有限公司	104,796,971.15			9,802.86			104,787,168.29	
鲁西新能源装备集	79,230,342.43			224,894.83			79,005,447.60	

团有限公司							
合计	3,982,301,468.70		49,863,280.00	4,950,444.95			4,027,214,303.75

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
鲁西科安特种检测设备检测有限公司	2,890,000.00				2,500,000.00				5,000,000.00		390,000.00	
小计	2,890,000.00				2,500,000.00				5,000,000.00		390,000.00	
合计	2,890,000.00				2,500,000.00				5,000,000.00		390,000.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,963,292,027.89	9,468,614,533.31	12,165,833,687.38	10,563,904,899.35
其他业务	172,195,780.37	61,549,757.00	425,936,321.20	272,075,338.77
合计	11,135,487,808.26	9,530,164,290.31	12,591,770,008.58	10,835,980,238.12

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
化工新材料	724,749,774.90	743,967,902.46	724,749,774.90	743,967,902.46

基础化工	6,732,197,826.43	5,533,048,594.21	6,732,197,826.43	5,533,048,594.21
化肥	41,060,315.28	80,213,895.95	41,060,315.28	80,213,895.95
其他	3,637,479,891.65	3,172,933,897.69	3,637,479,891.65	3,172,933,897.69
按经营地区分类				
其中：				
国内	11,088,392,887.91	9,484,811,001.46	11,088,392,887.91	9,484,811,001.46
国外	47,094,920.35	45,353,288.85	47,094,920.35	45,353,288.85
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：				
某一时点确认收入	11,135,487,808.26	9,530,164,290.31	11,135,487,808.26	9,530,164,290.31
某一时段确认收入				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	11,135,487,808.26	9,530,164,290.31	11,135,487,808.26	9,530,164,290.31

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,177,491,806.57	2,464,298,281.46
权益法核算的长期股权投资收益	2,500,000.00	2,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-13,993,928.48
合计	2,179,991,806.57	2,452,804,352.98

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-23,353,457.82	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	83,170,639.73	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	382,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,396,863.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-77,650,684.53	停产检修期间折旧费用
减：所得税影响额	-21,006,963.08	

少数股东权益影响额（税后）	623.74	
合计	-45,841,827.06	--

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	4.78%	0.428	0.428
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.05%	0.452	0.452

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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