



陕西兴化化学股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人樊洛僊、主管会计工作负责人胡明松及会计机构负责人(会计主管人员)丁燕声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，并不代表公司的盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请广大投资者注意投资风险。

公司子公司兴化化工和榆神能化主营业务为煤制合成氨、甲醇、甲胺、DMF、乙醇等，属于煤化工行业。其主要面临宏观经济风险、安全生产风险、环保风险、原材料价格波动风险、市场需求及竞争风险、产业政策风险等，提请广大投资者仔细阅读本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在公司选定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的 2023 年半年度报告全文及摘要的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《陕西兴化化学股份有限公司章程》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司/兴化股份	指	陕西兴化化学股份有限公司
全资子公司/兴化化工	指	陕西延长石油兴化化工有限公司
控股子公司/榆神能化	指	陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司
子公司	指	陕西延长石油兴化化工有限公司及陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司
兴化集团	指	陕西兴化集团有限责任公司
兴化新能源公司	指	陕西延长石油兴化新能源有限公司
延长集团/控股股东	指	陕西延长石油（集团）有限责任公司
实际控制人/陕西省国资委	指	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
董事会	指	陕西兴化化学股份有限公司董事会
股东大会	指	陕西兴化化学股份有限公司股东大会
合成氨/液氨	指	由氮和氢在高温高压和催化剂存在下直接合成的氨
甲醇	指	通常由一氧化碳与氢气反应制得的饱和一元醇
氨醇	指	将合成氨和甲醇合并简称
一甲胺/甲胺	指	一甲胺简称甲胺，是氨中的一个氢被甲基取代后所形成的衍生物
二甲胺	指	氨中的两个氢被甲基取代后所形成的衍生物
三甲胺	指	氨中的三个氢被甲基取代后所形成的衍生物
混胺	指	混胺包括一甲胺、二甲胺、三甲胺
DMF/二甲基甲酰胺	指	二甲基甲酰胺是利用一氧化碳和二甲胺制造的一种液体
乙醇	指	在常温常压下是一种易燃、易挥发的无色透明液体，俗称“酒精”
MAC/醋酸甲酯/乙酸甲酯	指	无色透明液体、易燃，是树脂、涂料、油墨、油漆、胶粘剂、皮革生产过程所需的有机溶剂
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	兴化股份	股票代码	002109
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	陕西兴化化学股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	兴化股份		
公司的外文名称（如有）	SHAANXI XINGHUACHEMISTRY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	XINGHUACHEMISTRY		
公司的法定代表人	樊泓禧		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	席永生	贾三宝
联系地址	陕西省兴平市东城区迎宾大道	陕西省兴平市东城区迎宾大道
电话	029-38822614	029-38839938
传真	029-38822614	029-38822614
电子信箱	xys0716@163.com	407114886@qq.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,626,635,634.31	1,881,548,636.44	1,881,649,553.88	-13.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-175,809,656.88	435,490,896.00	428,699,950.40	-141.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-174,628,185.58	435,154,568.25	435,069,211.84	-140.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	316,382,545.04	394,051,302.91	517,986,037.62	-38.92%
基本每股收益（元/股）	-0.1670	0.4136	0.4071	-141.02%
稀释每股收益（元/股）	-0.1670	0.4136	0.4071	-141.02%
加权平均净资产收益率	-3.59%	9.30%	7.77%	-11.36%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	11,242,489,532.55	5,018,850,597.63	12,010,445,442.15	-6.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,258,414,842.94	4,693,345,575.80	5,593,057,522.20	-23.86%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	243,558.62	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-3,005,011.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	299,857.42	
减：所得税影响额	19,764.66	
少数股东权益影响额（税后）	-1,299,888.59	
合计	-1,181,471.30	

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、报告期内公司从事的主要业务

1、行业概述及发展情况

报告期内，公司为控股平台，不开展具体业务，主要经营实体为公司全资子公司兴化化工和控股子公司榆神能化。兴化化工和榆神能化均属于煤化工生产企业，兴化化工主要产品为以煤为原料制成的合成氨、甲醇、甲胺及 DMF，具备年产 30 万吨合成氨、30 万吨甲醇、10 万吨甲胺及 DMF 的基本产能；榆神能化主要产品为煤基乙醇，具备年产 50 万吨的产能。榆神能化 50 万吨/年煤基乙醇项目的建成投产，使我国真正突破“煤制乙醇”大规模工业化生产。将有效弥补石油资源不足、缓解我国乙醇产业对粮食的依赖，使乙醇产业发展从此摆脱“与民争粮”的困境，为国家能源安全和粮食安全提供有力保障。同时，也将进一步拓宽煤炭清洁高效利用的道路，提高煤炭综合利用效能，加快形成乙醇产业发展新格局，助推煤化工产业迈向高端化、多元化、低碳化发展。

2017 年 3 月份，国家发改委、工信部曾发布《现代煤化工产业创新发展布局方案》规划布局了四个现代煤化工产业示范区：内蒙古鄂尔多斯、陕西榆林、宁夏宁东、新疆准东。促进现代煤化工与电力、石油化工、冶金建材、化纤、盐化工等产业融合发展，构建循环经济产业链和产业集群，提升资源能源利用效率。推动产业集聚发展，逐步形成世界一流的现代煤化工产业示范区。从目前产业政策上来看，严格控制传统煤化工，有序发展煤制油项目、煤制天然气项目、煤炭分质利用示范项目。目前，我国已形成以“三西（蒙西、陕西、山西）+宁夏”为核心，以新疆、青海为补充，以东部沿海为外延的现代煤化工产业格局。此外，近年来，煤化工行业产能扩张过快，煤制油、煤制烯烃及其衍生物、煤制天然气、煤制甲醇、煤制二甲醚、煤制乙二醇等一批煤基化学品和燃料的示范项目陆续建设和投产，进而导致产品同质化现象严重、阶段性产能过剩特征明显。

当前，环境保护问题已越来越受到社会公众的关注。企业的正常生产经营活动要经得起政府应急管理、环保主管部门和社会公众的检查监督，同时还要在特定时间段、重污染天气时，减产限产，降低排放，以满足社会、环境要求。2020 年 9 月，我国作出“2030 年碳达峰、2060 年碳中和”的承诺。2021 年 1 月 5 日，生态环境部发布了《碳排放权交易管理办法（试行）》（部令第 19 号），并印发配套的配额分配方案和重点排放单位名单，率先以发电行业为突破口在全国开展交易，全国碳市场发电行业第一个履约周期正式启动，后续将逐步扩大市场覆盖行业范围（全国碳排放权交易体系最终将覆盖发电、石化、化工、建材、钢铁、有色金属、造纸和国内民用航空等八个行业）。7 月 16 日，全国碳市场上线交易正式启动，标志着我国利用市场机制控制和减少温室气体排放、推进绿色低碳发展的制度基本形成。“双碳”目标的提出将倒逼经济高质量发展，进一步促进能源结构、产业结构调整 and 能效提升。与此同时，国家《地下水管理条例》已于 2021 年 12 月 1 日起正式施行，地下水的“双控”制度也将给煤化工企业的生产方式和工艺提升带来一定挑战。

2023 年 7 月 27 日，国家发改委等部门联合发布了《关于推动现代煤化工产业健康发展的通知》，对中国现代煤化工产业未来长远期的发展提出了重要的方向政策指引，是中国现代煤化工产业发展的关键政策文件，对中国新建煤化工项目将会产生巨大的影响。结合《方案》实施情况以及产业发展面临的能源安全、生态环保、水资源承载能力等形势任务，进一步强化煤炭主体能源地位，按照严控增量、强化指导、优化升级、安全绿色的总体要求，加强煤炭清洁高效利用，推动现代煤化工产业（不含煤制油、煤制气等煤制燃料）高端化、多元化、低碳化发展。在国家“能耗双控”和“双碳”目标的大背景下，价格主管部门将针对高耗能、高排放行业实施差别电价、阶梯电价等绿色电价政策，通过倒逼机制促进企业节能减碳，行业转型升级与绿色发展任重道远。在“双碳”目标的愿景下，具有高碳属性的现代煤化工产业必须进行低碳转型，煤化工行业将迎来新一轮的“供给侧改革”。伴随着能源“双控”目标约束趋紧、安全环保要求日益提高的多重压力，加之宏观政策的调控，行业准入严格限制，煤化工行业产

能过剩将得到逐步改善和缓解。

2、主要业务

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

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

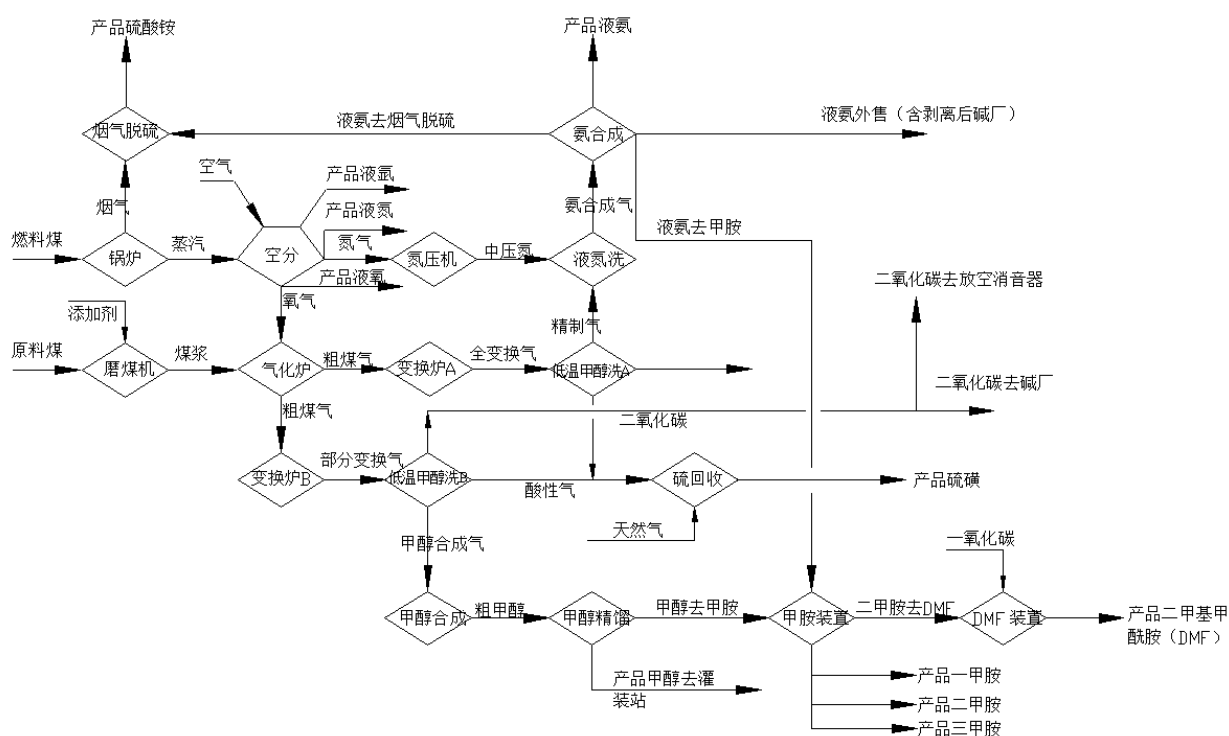
3、主要产品及用途

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

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

4、主要产品工艺流程

(1)兴化化工工艺流程



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

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

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

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

⑤进入变换炉的粗煤气，依据具体变换炉设备的不同，分为全变换气与部分变换气。

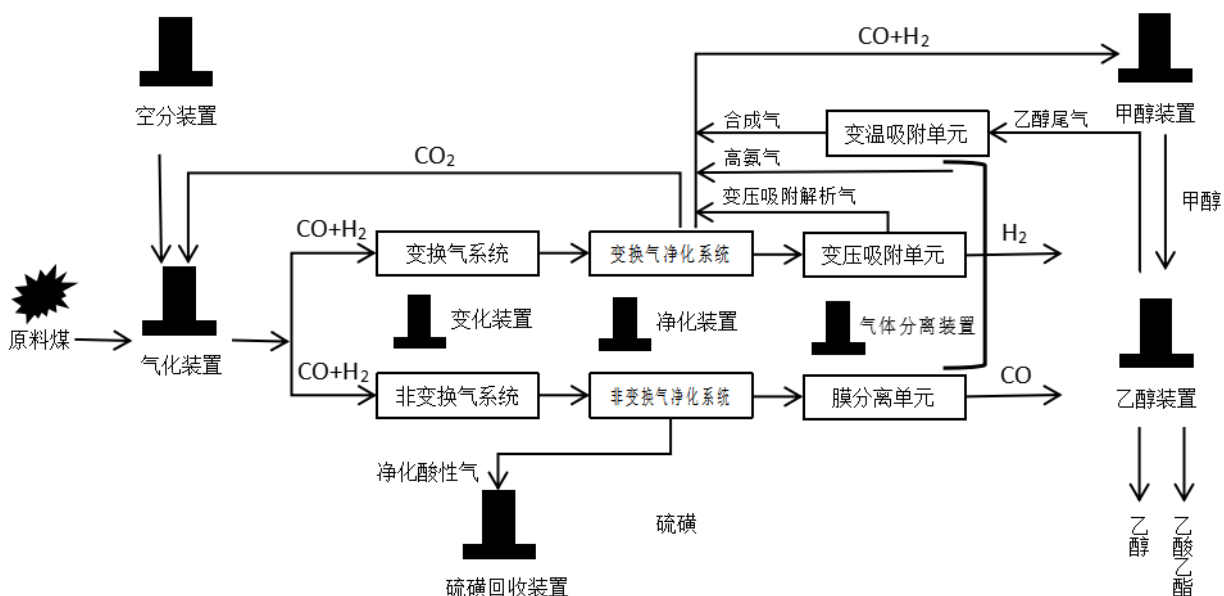
⑥全变换气由低温甲醇洗装置精制处理后，进入液氮洗设备，与中压氮气反应生成合成氨，液化之后得到液氨产品。

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

⑧另一部分精馏后甲醇进入甲胺装置，用于生产产品一甲胺、二甲胺、三甲胺。

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

(2)榆神能化工艺流程



①原料煤和燃烧煤运至厂后，输送到气化装置和动力站，原料煤送气化原料煤贮仓，燃料煤送动力站锅炉。

②燃料煤进锅炉燃烧产生高压蒸汽送空分气轮机。锅炉烟气经过脱硫除尘、脱销达标后排放。

③空分装置在高压蒸汽的驱动下，分离空气产生氧气送气化炉，所产氮气送至各装置。

④原料煤经磨煤机处理为煤粉，经高压输煤 CO₂ 喷入气化炉内，在高温下气化反应生成粗煤气，进入变换装置。

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

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

⑦甲醇装置产生的甲醇进入二甲醚装置反应生成二甲醚；二甲醚与膜分离产出的 CO 反应生成乙酸甲酯；乙酸甲酯与 PSA 装置产出的 H₂ 反应生成最终产品乙醇。

5、主要产品上下游产业链

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

(1)与上游行业的关联性

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

(2)与下游行业的关联性

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

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

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

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

乙醇的用途主要分为两类：工业乙醇和燃料乙醇。

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

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

6、经营模式

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

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

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

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

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

7、市场地位

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

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

8、主要业绩驱动因素

(1)管理团队

公司在传统化工行业摸爬滚打五十余年，积累了雄厚的管理经验，对国家产业政策、行业发展、市场规律、生产技术等相关要素有较为准确的把握，形成了非常成熟高效的生产经营管理梯队。同时依托世界 500 强的母公司延长集团，实现了管控体系的大平台升级，不但进一步提高了管理效率，而且让管理决策更加精准，在很大程度上化解了生产经营和发展建设的风险，也为公司的持续发展提供了保证。

(2)经营控制

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

(3)生产成本

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

(4)核心竞争力

公司在行业竞争中的优势集中体现在四个方面，具体见下文“二、核心竞争力分析”，这也是公司业绩驱动的主要因素。

二、核心竞争力分析

1、地理优势

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

2、产品和综合利用优势

兴化化工目前已运行的“节能及综合利用技术改造”和“10 万吨甲胺/DMF”两大项目，现具备年产 30 万吨合成氨、30 万吨甲醇、10 万吨甲胺/DMF 的基本产能。在煤炭的利用效率上，兴化化工的工艺设计和技术改造具有更佳的优势，即合成氨净化系统液氮洗的闪蒸气返回至甲醇系统，保证有效气体的充分利用；甲醇系统的弛放气返回至合成氨变换系统，又提高了有效气体的利用水平。这样过程工艺气体成分充分实现了合成氨与甲醇工艺的互补和综合利用，有效降低了生产成本，增强了兴化化工的市场竞争能力。

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

3、管理和品牌优势

榆神能化乙醇项目以创建“国家优质工程”为目标，实施多项目组“矩阵式”管理，把优化设计、合理采购、文明施工有机结合起来，聘请专家管理团队指导，形成“业主管理、总包负责、监理监督、专家团队协助”的管理模式，减少了中间环节，提高了建设效率，保证了工程整体质量。装置试生产期间，又不断创新生产管理方式，提高装置运行水平，深化精益管理，推进提质强效，在很大程度上化解了生产经营和发展建设的风险，也为公司的持续发展提供了保证。

公司不断深化企业改革，优化公司组织机构，明确职责分工，不断修订完善管理制度，践行精益管理理念，推进精神文明单位建设，全面提升基础管理水平和信息化建设水平，并通过严格的质量控制和服务理念的进步，树立了良好的企业形象和产品品牌。特别是在公司控股股东、世界 500 强企业延长集团的大力支持下，管理水平稳步提升，发展平台进一步扩大。公司以科学先进的管理体系打造出一支高效精干的管理团队，在市场基本面回暖的大背景下，率先提速突破，有效巩固了管理和品牌优势。

4、规模优势

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,626,635,634.31	1,881,649,553.88	-13.55%	
营业成本	1,639,602,824.48	1,288,462,862.63	27.25%	
销售费用	6,468,876.89	6,125,596.59	5.60%	
管理费用	68,192,035.51	52,716,455.86	29.36%	

财务费用	-4,170,119.61	-8,237,986.98	-49.38%	由于本期银行存款余额的大幅下降，导致利息收入大幅减少。
所得税费用	-397,921.41	77,676,216.77	-100.51%	由于本期经营业绩的大幅下降，导致所得税费用同步下降。
经营活动产生的现金流量净额	316,382,545.04	517,986,037.62	-38.92%	由于本期营业收入的减少，经营业绩的大幅下降，导致经营活动现金净流量大幅减少。
投资活动产生的现金流量净额	-1,382,602,965.96	-904,737,834.38	-52.82%	本期用现金收购榆神能化 51% 股权所致。
筹资活动产生的现金流量净额	254,261,529.19	491,288,182.03	-48.25%	榆神能化本期收到的银行借款较去年同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-811,958,891.73	104,536,385.27	-876.72%	由于本期经营业绩大幅下降以及用现金收购榆神能化 51% 股权的双重影响，导致现金及现金等价物净增加额大幅下降。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

与同期相比，除原有兴化化工业务外，公司新增控股子公司榆神能化，合并报表范围发生变化，因此公司利润构成、来源有所变化。榆神能化拥有的 50 万吨/年乙醇项目处于试生产期间，本报告期净利润 68,640,727.85 元，根据公司所持股权比例，归属于母公司净利润的 35,006,771.19 元。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	1,626,635,634.31	100%	1,881,649,553.88	100%	-13.55%
分行业					
化工产品	1,561,909,058.46	96.02%	1,826,901,952.18	97.09%	-14.51%
其他收入	64,726,575.85	3.98%	54,747,601.70	2.91%	18.23%
分产品					
乙醇	564,034,179.41	34.67%			
甲醇	143,816,863.96	8.84%	159,053,765.61	8.45%	-9.58%
液氨	320,248,898.61	19.69%	423,629,284.94	22.51%	-24.40%
混胺	178,176,613.94	10.95%	466,542,599.06	24.79%	-61.81%
二甲基甲酰胺	200,417,981.85	12.32%	657,300,297.67	34.93%	-69.51%
蒸汽	64,749,147.26	3.98%	51,044,923.67	2.71%	26.85%

合成气	60,967,233.63	3.75%	43,424,350.74	2.31%	40.40%
其他产品	29,498,139.80	1.81%	25,906,730.49	1.38%	13.86%
其他业务收入	64,726,575.85	3.98%	54,747,601.70	2.91%	18.23%
分地区					
西北地区	906,974,733.77	55.76%	804,100,521.70	42.73%	12.79%
华北地区	167,978,102.01	10.33%	111,193,386.82	5.91%	51.07%
华东地区	252,364,106.12	15.51%	501,677,487.89	26.66%	-49.70%
华中地区	197,005,711.69	12.11%	258,636,296.55	13.75%	-23.83%
华南地区	71,543,148.03	4.40%	194,423,198.11	10.33%	-63.20%
西南地区	22,562,657.30	1.39%	11,618,662.81	0.62%	94.19%
东北地区	8,207,175.39	0.50%			

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

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						
化工产品	1,561,909,058.46	1,576,100,715.63	-0.91%	-14.51%	27.65%	-33.33%
分产品						
乙醇	564,034,179.41	468,823,875.93	16.88%			
甲醇	143,816,863.96	191,400,599.80	-33.09%	-9.58%	-16.09%	10.32%
液氨	320,248,898.61	323,775,086.04	-1.10%	-24.40%	-13.83%	-12.40%
混胺	178,176,613.94	216,138,919.53	-21.31%	-61.81%	-0.13%	-74.92%
二甲基甲酰胺	200,417,981.85	225,088,841.56	-12.31%	-69.51%	-23.71%	-67.42%
分地区						

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	898,194,595.26	7.99%	1,710,153,486.99	14.24%	-6.25%	

应收账款	183,619,104.87	1.63%	190,729,969.34	1.59%	0.04%	
存货	191,927,000.19	1.71%	183,272,031.31	1.53%	0.18%	
长期股权投资	10,130,901.60	0.09%	12,546,521.26	0.10%	-0.01%	
固定资产	2,490,092,378.14	22.15%	2,580,351,492.03	21.48%	0.67%	
在建工程	6,677,172,406.48	59.39%	6,316,808,236.90	52.59%	6.80%	
使用权资产	4,709,646.95	0.04%	5,011,991.45	0.04%	0.00%	
合同负债	55,254,383.63	0.49%	27,028,966.36	0.23%	0.26%	
长期借款	3,872,813,226.56	34.45%	3,650,496,966.78	30.39%	4.06%	
租赁负债	4,370,835.12	0.04%	4,648,043.04	0.04%	0.00%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

六、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
995,279,300.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
榆神能化	煤制乙醇	收购	995,279,300.00	51.00%	自有	延长集团	长期	化工产品	已完成股	0.00	36,539.3	否	2023年	具体内容

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
	的生产与销售		300.00						权过户的工商变更		26.95		02月28日	详见披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 及刊登在《证券时报》《中国证券报》上的《关于重大资产购买之标的资产完成过户的公告》(公告编号: 2023-009)。
合计	--	--	995,279,300.00	--	--	--	--	--	--	0.00	36,539,326.95	--	--	--

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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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
兴化化工	子公司	合成氨、甲醇、甲胺、DMF 的生产与销售	39 亿元	4,528,103,180.92	4,292,859,830.76	1,060,400,741.16	209,967,907.68	- 209,917,174.02
榆神能化	子公司	煤制乙醇的生产与销售	19.8 亿	7,526,176,006.78	1,836,765,691.16	566,178,289.39	68,293,050.43	68,640,727.85

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
榆神能化	收购	公司利润构成、来源有所变化。榆神能化拥有的 50 万吨/年

		乙醇项目处于试生产期间，本报告期净利润 68,640,727.85 元，根据公司所持股权比例，归属于母公司净利润的 35,006,771.19 元。
--	--	--

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济风险

受全球大规模贸易纠纷和地缘紧张局势等多重因素影响，全球经济衰退的可能性正在上升。宏观经济政策和环境的变化将直接或间接的传导至公司，影响公司盈利水平。因此，随着国内外宏观经济的周期性波动，下游行业对于公司产品的需求和价格可能出现下降的情形，对公司未来业务发展和经营业绩带来不利影响。

应对措施：一是公司充分利用自身的规模成本优势、技术优势和品牌优势，把握市场动态，进行合理的产品布局，提升市场服务及营销队伍能力；二是精准分析各产品的“边际贡献”，强化产销联动机制，及时调整产品结构，拓宽优势产品占比，保障、提升公司的整体盈利水平；三是随时把握政策动态，审慎决策，灵活应对，巩固优势，积极作为，谋求培育新的盈利点。

2、安全生产风险

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

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

3、环保风险

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

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

4、原材料价格波动的风险

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

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

5、市场需求及竞争风险

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

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

6、产业政策的风险

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

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

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.25%	2023 年 02 月 10 日	2023 年 02 月 11 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 及 2023 年 2 月 11 日的《证券时报》、《中国证券报》刊登的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号 2023-005)。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	74.07%	2023 年 03 月 17 日	2023 年 03 月 18 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 及 2023 年 3 月 18 日的《证券时报》、《中国证券报》刊登的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号 2023-013)。
2022 年年度股东大会	年度股东大会	73.39%	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 27 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 及 2023 年 5 月 27 日的《证券时报》、《中国证券报》刊登的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号 2023-032)。

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

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

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

环境保护行政许可情况

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

兴化化工于 2017 年 12 月 23 日取得排污许可证，并在 2020 年 12 月完成延续换证工作，有效期截至 2025 年 12 月 23 日；榆神能化于 2022 年 3 月 18 日取得排污许可证，2023 年 3 月 29 日进行了行业类别项目变更，由“火力发电”变更为“火力发电、煤制液体燃料生产、有机化学燃料制造”，变更后排污许可证有效期至 2028 年 3 月 28 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
兴化化工	液体	化学需氧量	间接排放	1 个	废水总排口	26.670 mg/L	GB13458-2013	64.947 吨	216 吨	无
兴化化工	液体	氨氮	间接排放	1 个	废水总排口	2.494mg/L	GB13458-2013	6.459 吨	65.7 吨	无
兴化化工	气体	二氧化硫	有组织排放	1 个	动力锅炉排放口	13.69mg/m ³	DB61/1226-2018	32.422 吨	194.75 568 吨	无
兴化化工	气体	氮氧化物	有组织排放	1 个	动力锅炉排放口	36.48mg/m ³	DB61/1226-2018	85.691 吨	278.22 24 吨	无
兴化化工	气体	颗粒物	有组织排放	1 个	动力锅炉排放口	3.19mg/m ³	DB61/1226-	7.561 吨	55.644 48 吨	无

					口		2018			
榆神能化	气体	二氧化硫	有组织排放	1 个	动力锅炉排放口	12.96 mg/m ³	DB61/1226-2018	44.38 吨	154.14 4 吨	无
榆神能化	气体	氮氧化物	有组织排放	1 个	动力锅炉排放口	30.07mg/m ³	DB61/1226-2018	91.20 吨	308.60 9 吨	无
榆神能化	气体	颗粒物	有组织排放	1 个	动力锅炉排放口	5.63mg/m ³	DB61/1226-2018	15.09 吨	58.984 吨	无

对污染物的处理

1、废水治理

兴化化工按照清污分流、雨污分流的原则设计、建设厂区排水系统，生产废水经分质分类处理，达到国家标准后尽可能回收利用，逐步提高中水的使用比例。设置足够规模的环境事故应急调节水池和消防水收集系统。兴化化工废水治理采用 SBR 污水处理工艺，工程投资 2,600 万元，污水设计处理能力为 4,800m³/d。该工艺共设置 4 座 SBR 反应池，池内厌氧、好氧处于交替状态，净化效果好，污染物处理效率高，耐冲击负荷，可有效抵抗水量和污染物的冲击，处理后的水达到了回用水质标准。

榆神能化根据清污分流、污污分流的原则，排水系统包括生产污水排水系统、生活污水排水系统、清净废水系统和雨水排水系统。废水产生量为 176.82m³/h、生活污水产生量为 2.25m³/h，清净废水产生量为 142.09m³/h。生产废水和生活污水一起进入污水处理场——回用水站——高浓盐水处理系统处理，清净废水送回回用水站处理。全厂废水经处理后全部回用，不外排。

2、废气治理

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

兴化化工锅炉烟气除尘采用布袋除尘器，脱硫采用目前国内先进氨法脱硫技术，利用生产过程产生的废氨水吸收烟气中的 SO₂，脱硫效率达到 98% 以上，SO₂ 去除的同时每年副产硫酸铵产品 10,000 吨左右。2014 年，兴化化工投资 3,300 万元对锅炉进行脱硝降尘改造，烟气除尘在原有布袋除尘器基础上更换优质布袋，除尘效率高达 99% 以上。烟气脱硝采用 SCR 工艺，脱硝效率达到 85% 以上。兴化化工化工工序生产过程中产生 H₂S 气体，对 H₂S 的处理采用先进的超级克劳斯硫技术，硫回收率达到 99% 以上，H₂S 去除的同时每年副产硫磺产品 4000 吨左右。2018 年，兴化化工投资 6,120 万元对现有 4 台燃煤锅炉烟气和煤气化装置硫回收尾气一并实施超低排放改造，改造后烟气排放达到陕西省锅炉大气污染物排放标准（DB61/1226-2018）。

榆神能化锅炉烟气来自煤燃烧产生的废气，主要污染物为烟尘、SO₂、NO_x、汞，烟气经低氮燃烧+SCR 脱硝（脱硝效率≥85%）+布袋除尘+石灰石-石膏法脱硫（脱硫效率≥97.5%）+二级除雾器（总除尘效率≥99.92%）后，通过 150m 高排筒排至大气；污水处理场预处理、生物处理、污泥处理产生的恶臭气体（G8-7），主要污染物为 H₂S、NH₃ 和 VOCs，收集后经生物脱臭处理后排放；工艺废气的处理主要包括：①回收利用：甲醇合成装置膜分离尾气、甲醇合成装置精馏塔不凝气、乙醇合成装置二甲醚不凝气、乙醇合成装置富 CO 驰放气送往燃料气管网回收利用。②高空直排：除氧器放空气、真空泵放空气、不凝气、低温甲醇洗尾气、二甲醚干燥加热炉烟气、分子筛再生加热炉烟气采取高空直排措施。硫回收尾气气量为 10200.73m³/h，主要含有 SO₂、NO_x，SO₂ 产生浓度为 6134.35mg/m³，产生量为 62.57kg/h，送锅炉烟气处理系统处理后外排；火炬为事故火炬，主要用于处理开、停车等事故状态下排放的废气，针对废气排放量大，气体成分复杂，温度、压力差别较大，为确保高可靠性、高安全性，根据排放气压力和组分的不同，分别经对应的分液罐，水封罐后，送火炬焚烧后排放至大气。

3、废渣处理

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

4、噪声防治

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

截至目前，兴化化工已有的防治污染设施的建设和运行情况如下：

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

截至目前，榆神能化已有的防治污染设施的建设和运行情况如下：

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

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

通过以上卓有成效的工作，兴化化工和榆神能化总体实现了环境友好、绿色发展。

突发环境事件应急预案

2021 年兴化化工组织对《突然环境事件应急预案》进行修订，2021 年 8 月 12 日通过专家评审，2021 年 8 月 23 日在咸阳市生态环境局兴平分局进行了备案。

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

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年上半年，兴化化工及榆神能化每季度填报环境保护税计算表，并申报缴纳环境保护税。

环境自行监测方案

根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》及《陕西省污染源自动监控管理办法》的要求，公司子公司分别制定有自行监测方案。2023 年 1 月，兴化化工及榆神能化组织对各自环境自

行监测方案进行修订，并按照该方案开展环境监测工作，自行监测信息分别在陕西省污染源环境监测信息发布平台定期上传，或各自公司官网上定期发布。

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

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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

1、从源头提高能源品质，加大优质煤源采购量，以减少实物煤用量。

2、调整产品结构，提高含碳产品产量，以达到固碳目标，减少二氧化碳排放。同时通过实施锅炉超低排放改造，循环水系统冷却塔风机无电化节能改造，合成装置内件技术改造等工作，尽可能减少生产过程中的污染物排放量，不断减排节能，向绿色低碳要效益。

3、对煤渣进行分级利用，目前已与水泥、制砖等企业合作，实现全部无害化利用，并试验对煤渣中的残碳进行提取，谋求再次利用。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

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

第六节 重要事项

一、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超期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
其他承诺	陕西延长石油（集团）有限责任公司	关于同业竞争的承诺	在榆神能化“在建的 50 万吨/年煤基乙醇项目”试生产前，陕西延长石油（集团）有限责任公司将促成兴化股份以其自有资金、自筹资金、发行证券募集资金或发行股份购买资产/股权等一种或多种方式结合，采取包括但不限于收购项目资产、收购项目公司股权、增资等合规方式，完成对榆神能化“在建的 50 万吨/年煤基乙醇项目”的收购。	2021 年 08 月 13 日	2021 年 8 月 13 日至收购完成	已履行完毕
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	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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明**适用 不适用**七、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。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用**九、处罚及整改情况**适用 不适用**十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况**适用 不适用**十一、重大关联交易****1、与日常经营相关的关联交易**适用 不适用

关联 交易 方	关 联 系	关 联 交 易 类 型	关 联 交 易 内 容	关 联 交 易 价 定 原 则	关 联 交 易 价 格	关 联 交 易 金 额 (万 元)	占 同 类 交 易 金 额 的 比 例	获 批 的 交 易 额 度 (万 元)	是 否 超 过 获 批 额	关 联 交 易 结 算 方 式	可 获 得 同 类 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	采购劳务	接受劳务	协议价	981.05万元	981.05	0.52%			银行存款或电子银行承兑汇票	981.05万元		
陕西兴化	同一最终	采购材料	采购材料	市场价	2886.82万	2,886.82	1.52%			银行存款	2886.82		

关联方	关系	交易类型	交易内容	交易原则	交易价格	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批交易额度(万元)	是否超过获批额度	交易结算方式	可获得的同类市价	披露日期	披露索引
集团有限责任公司	控制方				元					或电子银行承兑汇票	万元		
陕西兴化机械制造有限公司	同一最终控制方	采购材料、劳务	采购劳务	市场价、协议价	739.78万元	739.78	0.39%			银行存款或电子银行承兑汇票	739.78万元		
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	同一最终控制方	采购物资	采购物资	市场价	42797.77万元	42,797.77	22.50%			银行存款或电子银行承兑汇票	42797.77万元		
陕西延长物流运输有限公司	同一最终控制方	运输费	运输费	市场价	4217.48万元	4,217.48	2.22%			银行存款或电子银行承兑汇票	4217.48万元		
陕西延长石油兴化新能源有限公司	同一最终控制方	销售商品	销售商品	市场价	20890.75万元	20,890.75	12.84%			银行存款或电子银行承兑汇票	20890.75万元		
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	销售商品	销售商品	市场价	12976.58万元	12,976.58	7.90%			银行存款或电子银行承兑汇票	12976.58万元		
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	让渡资产使用权	商标使用费	协议价	5.66万元	5.66	100.00%			银行存款或电子银行承兑汇	5.66万元		

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可得的同类交易市价	披露日期	披露索引
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	出租资产	出租土地固定资产	协议价	70.86万元	70.86	100.00%			票 银行存款或电子银行承兑汇票	70.86万元		
陕西兴化集团有限责任公司	同一最终控制方	承租资产	承租资产	协议价	36.73万元	36.73	100.00%			票 银行存款或电子银行承兑汇票	36.73万元		
合计				--	--	85,603.48	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期初，公司按类别对 2023 年拟发生的日常关联交易进行总金额预计，但关联交易预计额度暂未获股东大会批准。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
延长集团	控股股东	股权收购	收购神化51%股权	以评估结果为依据，同时结合评估基准日后延长集团以方现金补缴的出资额，由交易双方协商	89,817.63	94,756.88	99,527.93	现金支付	-9,710.3	2023年02月28日	具体内容详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及刊登在《证券时报》《中国证券报》上的《关于重大资产购买之标的

				确定。							资产完成过户的公告》(公告编号: 2023-009)。
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				本次交易以 2022 年 8 月 31 日为评估基准日对榆神能化全部股东权益进行评估, 评估分别采用资产基础法、收益法对榆神能化 100% 股权进行评估, 并采用资产基础法评估值作为最终评估结论。资产基础法下榆神能化 100% 股权账面净资产为 167,069.16 万元, 评估值为 185,797.80 万元, 评估增值 18,728.64 万元, 增值率为 11.21%。榆神能化 51% 的股权对应评估值为 94,756.88 万元。为弥补榆神能化因前期债转股形成的出资瑕疵, 延长集团于评估基准日后以现金方式补缴对应的资本金 9,355.00 万元。因评估价值未体现本次补缴出资, 经双方沟通一致, 确定将补缴出资亦纳入本次交易的作价范围, 即除上述评估价外, 兴化股份还应向延长集团支付按受让股权比例折算的补缴金额计 4,771.05 万元。经双方协商, 本次重组标的资产的交易价格最终确定为 99,527.93 万元。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				与同期相比, 除原有兴化化工业务外, 公司新增控股子公司榆神能化, 合并报表范围发生变化, 因此公司利润构成、来源有所变化。							
如相关交易涉及业绩约定的, 报告期内的业绩实现情况				不适用							

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

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额(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)	
陕西延长石油财务有限公司	同一控制人	234,650	0.21%-1%	168,385.25	306,108.64	402,831.31	71,662.58

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	本期合计还款金额	

					(万元)	(万元)	
陕西延长石油财务有限公司	同一控制人	20,000	3.4%-3.5%	20,000	0	89.09	19,910.91

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
-----	------	------	--------	-----------

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、向特定对象发行股票事项

2020年，公司正式启动了再融资工作，具体为：2020年8月11日，公司披露了《关于筹划非公开发行股票的提示性公告》（公告编号：2020-021）；12月30日，公司召开第七届董事会第十一次会议审议通过了非公开发行A股股票的相关议案，具体内容详见公司于2020年12月31日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2021年1月21日，公司接到控股股东延长集团的通知，延长集团收到陕西省人民政府国有资产监督管理委员会出具的《陕西省人民政府国有资产监督管理委员会关于陕西兴化化学股份有限公司非公开发行股票的批复》（陕国资产本发[2021]4号），具体内容详见公司于1月22日在巨潮资讯网披露的相关公告；1月25日，公司召开2021年第一次临时股东大会审议通过了非公开发行A股股票的相关议案，具体内容详见公司于1月25日在巨潮资讯网披露的《2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-003）；3月9日公司披露了《关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告》（公告编号：2021-007）；3月16日公司披露了《关于收到〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》（公告编号：2021-009）；4月8日公司披露了《关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉回复的公告》（公告编号：2021-026）；12月18日公司披露了《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期及授权有效期的公告》（公告编号：2021-050）。

2022年7月19日，公司召开第七届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于〈陕西兴化化学股份有限公司2020年度非公开发行A股股票预案（二次修订稿）〉的议案》等相关议案，7月20日公司披露了《2020年度非公开发行股票的预案（二次修订稿）》及《关于2020年度非公开发行A股股票预案二次修订情况说明的公告》（公告编号：2022-030）；8月5日公司披露了《关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉回复（一次修订稿）的公告》（公告编号：2022-031）；2022年9月19日公司披露了《关于收到〈中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书〉的公告》（公告编号：2022-036）；10月31日公司披露了《关于〈中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书〉回复的公告》（公告编号：2022-042）；12月10日公司披露了《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期及授权有效期的公告》（公告编号：2022-047）。

2023年3月1日公司披露了《关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告》（公告编号：2023-011）；3月16日公司披露了《关于收到深圳证券交易所〈关于陕西兴化化学股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函〉的公告》（公告编号：2023-012）；3月17日，公司召开2023年第二次临时股东大会审议通过了关于陕西兴化化学股份有限公司2020年度向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案，具体内容详见公司于3月18日在巨潮资讯网披露的《2023年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-013）；4月6日公司披露了《关于延期回复深圳证券交易所关于公司向特定对象发行股票的审核问询函的公告》（公告编号：2023-014）；4月11日公司披露了《陕西兴化化学股份有限公司与粤开证券股份有限公司关于陕西兴化化学股份有限公司申请向特定对象发行股票审核问询函的回复》《发行人与保荐人关于陕西兴化化学股份有限公司向特定对象发行股票申请文件二次反馈意见的回复（修订稿）》；5月10日公司根据深交所关于公司向特定对象发行股票申请文件的修改回函，更新了发行申请文件，履行了披露事宜；5月18日公司披露了《关于申请向特定对象发行股票获得深圳证券交易所上市审核中心审核通过的公告》（公告编号：2023-031）；6月28日公司

披露了《关于申请向特定对象发行股票获得中国证券监督管理委员会注册批复的公告》（公告编号：2023-034）。以上具体内容详见巨潮资讯网。

2、重大资产重组事项

为推动业务整合，切实解决公司与控股股东延长集团潜在的同业竞争，同时延长集团为了切实履行关于避免乙醇业务同业竞争之承诺义务，公司拟通过现金方式购买控股股东延长集团全资子公司榆神能化 51% 的股权。具体为：2022 年 10 月 28 日，公司披露了《关于筹划重大资产重组的提示性公告》（公告编号：2022-041）；11 月 26 日，公司披露了《关于筹划重大资产重组的进展公告》（公告编号：2022-043）；12 月 28 日公司召开第七届董事会第二十六次会议审议通过了《重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》等相关重组议案；2023 年 2 月 10 日公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了重大资产重组相关议案，具体内容详见公司于 2023 年 2 月 11 日披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-005）；2 月 4 日，公司披露了《关于深圳证券交易所〈关于对陕西兴化化学股份有限公司的重组问询函〉的回复公告》（公告编号：2023-003）和《关于重大资产购买暨关联交易报告书（草案）的修订说明公告》（公告编号：2023-004）；2 月 28 日，公司披露了《关于重大资产购买之标的资产完成过户的公告》（公告编号：2023-009）。以上具体内容详见巨潮资讯网。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,052,944,789	100.00%	0	0	0	0	0	1,052,944,789	100.00%
1、人民币普通股	1,052,944,789	100.00%	0	0	0	0	0	1,052,944,789	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

的外资股									
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,052,944,789	100.00%	0	0	0	0	0	1,052,944,789	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	27,182		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陕西延长石油（集团）有限责任公司	国有法人	48.24%	507,956,355	0	0	507,956,355		
陕西兴化集团有限责任公司	国有法人	21.13%	222,473,689	0	0	222,473,689		

#陈武峰	境内自然人	2.37%	24,911,394	15,832,394	0	24,911,394		
陕西鼓风机（集团）有限公司	国有法人	0.70%	7,388,434	0	0	7,388,434		
曹斌	境内自然人	0.49%	5,137,200	-3,702,301	0	5,137,200		
#辛艳敏	境内自然人	0.45%	4,716,023	2,546,923	0	4,716,023		
袁建良	境内自然人	0.39%	4,100,000	4,100,000	0	4,100,000		
苏哲	境内自然人	0.25%	2,643,359	345,000	0	2,643,359		
#孔国兴	境内自然人	0.23%	2,370,850	0	0	2,370,850		
林利娥	境内自然人	0.22%	2,320,000	320,000	0	2,320,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，陕西兴化集团有限责任公司为陕西延长石油（集团）有限责任公司控股的全资子公司，属于一致行动人；公司未知上述其余股东相互之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陕西延长石油（集团）有限责任公司	507,956,355	人民币普通股	507,956,355					
陕西兴化集团有限责任公司	222,473,689	人民币普通股	222,473,689					
#陈武峰	24,911,394	人民币普通股	24,911,394					
陕西鼓风机（集团）有限公司	7,388,434	人民币普通股	7,388,434					
曹斌	5,137,200	人民币普通股	5,137,200					
#辛艳敏	4,716,023	人民币普通股	4,716,023					
袁建良	4,100,000	人民币普通股	4,100,000					
苏哲	2,643,359	人民币普通股	2,643,359					
#孔国兴	2,370,850	人民币普通股	2,370,850					
林利娥	2,320,000	人民币普	2,320,000					

	流通股
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东中，陕西兴化集团有限责任公司为陕西延长石油（集团）有限责任公司控股的全资子公司，属于一致行动人；公司未知上述其余股东相互之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东陈武峰通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持 24,911,394 股，普通账户持 0 股，合计持有 24,911,394 股；股东孔国兴通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持 2,370,850 股，普通账户持 0 股，合计持有 2,370,850 股；股东辛艳敏通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持 2,854,623 股，普通账户持 1,861,400 股，合计持有 4,716,023 股。

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：陕西兴化化学股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	898,194,595.26	1,710,153,486.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	183,619,104.87	190,729,969.34
应收款项融资	71,928,355.41	309,411,206.06
预付款项	52,693,135.71	65,442,157.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	134,609.30	128,250.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	191,927,000.19	183,272,031.31
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	226,462,325.37	196,241,233.71
流动资产合计	1,624,959,126.11	2,655,378,334.68
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,130,901.60	12,546,521.26
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	12,145,000.00	12,145,000.00
投资性房地产		
固定资产	2,490,092,378.14	2,580,351,492.03
在建工程	6,677,172,406.48	6,316,808,236.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,709,646.95	5,011,991.45
无形资产	402,660,402.41	408,249,317.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,034,291.37	15,034,802.64
其他非流动资产	5,585,379.49	5,671,544.77
非流动资产合计	9,617,530,406.44	9,355,818,906.19
资产总计	11,242,489,532.55	12,011,197,240.87
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,412,268,173.17	1,400,898,271.20
预收款项		
合同负债	55,254,383.63	27,028,966.36
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	15,069,264.74	20,394,371.98
应交税费	4,872,128.43	6,015,168.25
其他应付款	520,135,521.68	353,361,285.31
其中：应付利息		
应付股利	157,941,718.35	
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	182,632,911.92	77,188,001.76
其他流动负债	5,523,608.65	2,354,720.29
流动负债合计	2,195,755,992.22	1,887,240,785.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,872,813,226.56	3,650,496,966.78
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,370,835.12	4,648,043.04
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,413,000.00	10,573,000.00
递延所得税负债	706,447.04	751,798.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,888,303,508.72	3,666,469,808.54
负债合计	6,084,059,500.94	5,553,710,593.69
所有者权益：		
股本	1,052,944,789.00	1,052,944,789.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,245,614,679.72	3,240,899,265.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	39,976,484.30	45,583,202.77
盈余公积	157,274,614.16	157,274,614.16
一般风险准备		
未分配利润	762,604,275.76	1,096,355,650.99
归属于母公司所有者权益合计	4,258,414,842.94	5,593,057,522.20
少数股东权益	900,015,188.67	864,429,124.98
所有者权益合计	5,158,430,031.61	6,457,486,647.18
负债和所有者权益总计	11,242,489,532.55	12,011,197,240.87

法定代表人：樊洛僊 主管会计工作负责人：胡明松 会计机构负责人：丁燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	170,911,027.40	6,196,372.10
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	19,000.00	158,019,000.00
其中：应收利息		
应收股利		158,000,000.00
存货		
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	123,077.55	8,974,931.18
流动资产合计	171,053,104.95	173,190,303.28
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,926,605,689.23	3,028,429,429.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	12,145,000.00	12,145,000.00
投资性房地产		
固定资产	12,622.15	14,799.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	299,617.75	250.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,939,062,929.13	3,040,589,478.83
资产总计	4,110,116,034.08	3,213,779,782.11
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,145,094.34	1,612,641.51
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	119,536.59	131,799.78

应交税费	5,316.55	400,420.85
其他应付款	1,153,435,887.68	280,708.74
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,154,705,835.16	2,425,570.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,154,705,835.16	2,425,570.88
所有者权益：		
股本	1,052,944,789.00	1,052,944,789.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,519,673,102.10	1,616,776,142.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	17,979,874.45	17,979,874.45
盈余公积	157,274,614.16	157,274,614.16
未分配利润	207,537,819.21	366,378,791.61
所有者权益合计	2,955,410,198.92	3,211,354,211.23
负债和所有者权益总计	4,110,116,034.08	3,213,779,782.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,626,635,634.31	1,881,649,553.88
其中：营业收入	1,626,635,634.31	1,881,649,553.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,718,080,897.12	1,356,840,606.77

其中：营业成本	1,639,602,824.48	1,288,462,862.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,987,279.85	17,773,678.67
销售费用	6,468,876.89	6,125,596.59
管理费用	68,192,035.51	52,716,455.86
研发费用		
财务费用	-4,170,119.61	-8,237,986.98
其中：利息费用		
利息收入	4,289,777.98	8,361,904.59
加：其他收益	288,071.40	1,434,285.02
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,405,255.78	-3,873,753.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,405,255.78	-3,873,753.02
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）	403,921.33	-6,137,409.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-49,714,953.19	-10,061,618.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-142,873,479.05	506,170,450.95
加：营业外收入	352,677.42	57,056.57
减：营业外支出	52,820.00	6,375,974.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-142,573,621.63	499,851,533.16
减：所得税费用	-397,921.41	77,676,216.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-142,175,700.22	422,175,316.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-142,175,700.22	422,175,316.39

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-175,809,656.88	428,699,950.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	33,633,956.66	-6,524,634.01
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-142,175,700.22	422,175,316.39
归属母公司所有者的综合收益总额	-175,809,656.88	428,699,950.40
归属于少数股东的综合收益总额	33,633,956.66	-6,524,634.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1670	0.4071
（二）稀释每股收益	-0.1670	0.4071

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-3,005,011.27 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：樊洛僊 主管会计工作负责人：胡明松 会计机构负责人：丁燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	5,543,207.52	4,943,207.52
减：营业成本	0.00	0.00

税金及附加	506,617.60	30,671.03
销售费用		
管理费用	6,382,670.16	2,357,991.79
研发费用		
财务费用	-68,399.82	-10,683.22
其中：利息费用		
利息收入	73,412.24	16,836.02
加：其他收益	79,058.62	853,564.11
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）		
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,198,621.80	3,418,792.03
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,198,621.80	3,418,792.03
减：所得税费用	-299,367.75	854,698.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-899,254.05	2,564,094.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-899,254.05	2,564,094.02
（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	-899,254.05	2,564,094.02
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 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,920,005,900.36	1,789,989,393.90
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	49,125,366.09	197,983,937.98
收到其他与经营活动有关的现金	7,615,692.67	18,202,640.99
经营活动现金流入小计	1,976,746,959.12	2,006,175,972.87
购买商品、接受劳务支付的现金	1,476,097,619.05	1,142,568,307.20
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	159,797,775.13	148,460,285.16
支付的各项税费	14,196,833.94	179,605,360.39
支付其他与经营活动有关的现金	10,272,185.96	17,555,982.50
经营活动现金流出小计	1,660,364,414.08	1,488,189,935.25
经营活动产生的现金流量净额	316,382,545.04	517,986,037.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	387,323,665.96	904,737,834.38
投资支付的现金	995,279,300.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,382,602,965.96	904,737,834.38
投资活动产生的现金流量净额	-1,382,602,965.96	-904,737,834.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	369,777,649.89	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	369,777,649.89	700,000,000.00
偿还债务支付的现金	42,010,991.76	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,505,128.94	208,711,817.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	115,516,120.70	208,711,817.97
筹资活动产生的现金流量净额	254,261,529.19	491,288,182.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-811,958,891.73	104,536,385.27
加：期初现金及现金等价物余额	1,710,153,486.99	1,719,471,449.21
六、期末现金及现金等价物余额	898,194,595.26	1,824,007,834.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,875,800.00	5,239,800.00
收到的税费返还	9,697,094.13	
收到其他与经营活动有关的现金	995,644,195.86	2,332,794.09
经营活动现金流入小计	1,011,217,089.99	7,572,594.09
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,974,410.11	2,274,859.70
支付的各项税费	1,721,464.18	21,634.49
支付其他与经营活动有关的现金	5,527,260.40	2,443,666.02
经营活动现金流出小计	9,223,134.69	4,740,160.21
经营活动产生的现金流量净额	1,001,993,955.30	2,832,433.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	158,000,000.00	158,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	158,000,000.00	158,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	995,279,300.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	995,279,300.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	-837,279,300.00	158,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	157,941,718.35
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	0.00	157,941,718.35
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-157,941,718.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	164,714,655.30	2,890,715.53
加：期初现金及现金等价物余	6,196,372.10	4,142,634.34

额		
六、期末现金及现金等价物余额	170,911,027.40	7,033,349.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,052,944,789.00				2,231,086,397.98			45,583,202.77	157,274,614.16		1,206,456,571.89		4,693,345,575.80	4,693,345,575.80
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					1,009,812,867.30						-110,100,920.90		899,711,946.40	864,429,124.98
其他														
二、本年期初余额	1,052,944,789.00				3,240,899,265.28			45,583,202.77	157,274,614.16		1,096,355,650.99		5,593,057,522.00	6,457,486,647.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-995,284,585.56			-5,606,718.47			333,751,375.23		1,334,642,679.26	1,299,056,617.77
（一）综合收益总额											-175,809,656.88		175,809,656.88	-142,175,700.22

(二) 所有者投入和减少资本					- 995 ,28 4,5 85. 56								- 995 ,28 4,5 85. 56	- 5,0 78. 32	- 995 ,28 9,6 63. 88
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					- 995 ,28 4,5 85. 56								- 995 ,28 4,5 85. 56	- 5,0 78. 32	- 995 ,28 9,6 63. 88
(三) 利润分配										- 157 ,94 1,7 18. 35			- 157 ,94 1,7 18. 35		- 157 ,94 1,7 18. 35
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										- 157 ,94 1,7 18. 35			- 157 ,94 1,7 18. 35		- 157 ,94 1,7 18. 35
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

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、本期末余额	1,052,944,789.00				2,245,614,679.72			39,976,484.30	157,274,614.16			762,604,275.76			4,258,414,842.94	900,015,188.67	5,158,430,031.61

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											小计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他				
	优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	1,052,944,789.00				2,231,086,397.98			52,737,245.78	141,374,917.06			986,465,026.81			4,464,608,376.63		4,464,608,376.63
加：会计政策变更																	
前																	

期差错更正														
同 一控制下 企业合并				962 ,08 9,5 00. 00						- 102 ,39 1,0 24. 41		859 ,69 8,4 75. 59	825 ,98 4,8 09. 88	1,6 85, 683 ,28 5.4 7
其他														
二、本年期初余额	1,0 52, 944 ,78 9.0 0			3,1 93, 175 ,89 7.9 8		52, 737 ,24 5.7 8	141 ,37 4,9 17. 06			884 ,07 4,0 02. 40		5,3 24, 306 ,85 2.2 2	825 ,98 4,8 09. 88	6,1 50, 291 ,66 2.1 0
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						4,3 69, 852 .48				270 ,75 8,2 32. 05		275 ,12 8,0 84. 53	- 6,5 24, 634 .01	268 ,60 3,4 50. 52
（一）综合收益总额										428 ,69 9,9 50. 40		428 ,69 9,9 50. 40	- 6,5 24, 634 .01	422 ,17 5,3 16. 39
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										- 157 ,94 1,7 18. 35		- 157 ,94 1,7 18. 35		- 157 ,94 1,7 18. 35
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有 者（或股 东）的分 配											- 157 ,94 1,7 18. 35		- 157 ,94 1,7 18. 35		- 157 ,94 1,7 18. 35	
4. 其他																
（四）所 有者权益 内部结转																
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）																
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）																
3. 盈余公 积弥补亏 损																
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益																
5. 其他综 合收益结 转留存收 益																
6. 其他																
（五）专 项储备							4,3 69, 852 .48						4,3 69, 852 .48		4,3 69, 852 .48	
1. 本期提 取							4,8 54, 025 .27						4,8 54, 025 .27		4,8 54, 025 .27	
2. 本期使 用							- 484 ,17 2.7 9						- 484 ,17 2.7 9		- 484 ,17 2.7 9	
（六）其 他																
四、本期 期末余额	1,0 52, 944 ,78 9.0 0				3,1 93, 175 ,89 7.9 8		57, 107 ,09 8.2 6	141 ,37 4,9 17. 06				1,1 54, 832 ,23 4.4 5		5,5 99, 434 ,93 6.7 5	819 ,46 0,1 75. 87	6,4 18, 895 ,11 2.6 2

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,052,944,789.00				1,616,776,142.01			17,979,874.45	157,274,614.16	366,378,791.61		3,211,354,211.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,052,944,789.00				1,616,776,142.01			17,979,874.45	157,274,614.16	366,378,791.61		3,211,354,211.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-97,103,039.91					-158,840,972.40		-255,944,012.31
（一）综合收益总额										-899,254.05		-899,254.05
（二）所有者投入和减少资本					-97,103,039.91							-97,103,039.91
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-97,103,039.91							-97,103,039.91

					.91							.91
(三) 利润分配										-		-
										157,941,718.35		157,941,718.35
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										157,941,718.35		157,941,718.35
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,052,944,789.00				1,519,673,102.10		17,979,874.45	157,274,614.16	207,537,819.21			2,955,410,198.92

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,052,944,789.00				1,616,776,142.01			17,979,874.45	141,374,917.06	381,223,236.07		3,210,298,958.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,052,944,789.00				1,616,776,142.01			17,979,874.45	141,374,917.06	381,223,236.07		3,210,298,958.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-155,377,624.33		-155,377,624.33
（一）综合收益总额										2,564,094.02		2,564,094.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-157,941,718.35		-157,941,718.35
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股										-157,941,718.35		-157,941,718.35

东)的分配										41,718.35		41,718.35
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,052,944,789.00				1,616,776,142.01			17,979,874.45	141,374,917.06	225,845,611.74		3,054,921,334.26

三、公司基本情况

陕西兴化化学股份有限公司（以下简称“兴化股份”、“本公司”或“公司”）系于 1997 年 8 月经陕西省人民政府陕政函[1997]168 号文批准，由陕西兴化集团有限责任公司（原陕西省兴平化肥厂，以下简称“兴化集团”）、陕西信托投资有限公司、陕西兴化化学股份有限公司职工持股会、中物三峡物资有限公司等十八家法人单位共同发起设立的股份有限公司。公司 2007 年 1 月在深圳证券交易所上市，证券代码：002109。公司统一社会信用代码：91610000294207364D。

根据本公司 2016 年第一次临时股东大会决议及相关文件，经中国证监会《关于核准陕西兴化化学股份有限公司向陕西延长石油（集团）有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2016〕2758 号）文件于 2016 年 11 月 18 日核准，兴化股份通过资产置换、发行股份的方式购买陕西延长石油（集团）有限责任公司（以下简称“延长集团”）、陕西鼓风机（集团）有限公司持有的陕西延长石油兴

化化工有限公司（以下简称“兴化化工”）100%股权。本次交易新增股份 343,563,193 股。2018 年 4 月 20 日召开 2017 年度股东大会，经股东大会决议，公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 701,963,193 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 350,981,596 股，转增后公司总股本增至 1,052,944,789 股，公司累计股本变更为人民币 1,052,944,789 元。

2023 年 2 月 10 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过重大资产购买方案的相关议案，同意公司以支付现金的方式购买延长集团持有的陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司（以下简称“榆神能化”）51%股权。2023 年 2 月 23 日，延长集团已将其持有的榆神能化 51%股权过户至公司名下，榆神能化就本次标的资产过户事宜完成了工商变更登记手续，公司完成对榆神能化 51%股权的重大资产收购工作，主营业务增加了乙醇类产品。

本公司的母公司为延长集团，本公司的实际控制人为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司注册地：陕西省咸阳市兴平市东城区，总部地址：陕西省咸阳市兴平市东城区。

法定代表人：樊洛僖。

公司所属行业为化学原料及化学制品制造业，兴化化工主营业务为化工产品的生产与销售，主要品种有合成氨、甲醇、DMF、甲胺。同时，兴化化工围绕主营业务开展中间品或副产品的生产与销售，主要品种有合成气、液氧等；其他业务主要指转供电力、其他材料的销售。榆神能化主营业务为煤制特种石化系列产品的生产与销售，主要产品为乙醇，其他中间品或副产品品种有乙二醇、基础润滑油、低碳混合醇、烯烃、芳烃、硫磺、煤焦油等。

本财务报表已经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日审议批准报出。

本报告期合并范围为本公司及子公司兴化化工、榆神能化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况

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：

以下披露内容已涵盖了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。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2)合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之

日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

a 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b 分步处置子公司

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

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1)确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2)确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3)确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4)按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5)确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（十四）长期股权投资”

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1)外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2)外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）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：A.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；B.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。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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：**A.** 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；**B.** 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

此外，公司将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

4.金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

8.金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的（第一阶段），本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的（第二阶段），本公司按照该工具整个存续期的预

期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的（第三阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

（2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（5）预期信用损失准备的列报

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

（6）核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）应收账款预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。计提方法：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收账款，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	银行承兑汇票组合	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
		发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（同“应收账款”）
一般客户应收款项	账龄组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收融资租赁款、应收保理款	金融资产风险组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制风险资产类型与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（8）其他应收款预期信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
应收政府补助、税费返还、退税、金融机构利息、股利，合并报表范围内母、分、子公司之间的资金往来等类别	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
一般单位及个人往来款项	其他组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

11、应收款项融资

公司持有的应收票据，资产负债表日后存在背书或贴现的，表明公司管理该应收票据的业务模式可能是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。公司将其在“应收款项融资”项目列报。

12、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价，对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4)存货的盘存制度为永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

14、长期股权投资

(1)共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2)初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3)后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即

采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）折旧方法

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

在使用年限内变更预计折旧年限或预计残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用年限
专利及非专利技术	10 年	预计使用年限
软件	5-10 年	预计使用年限
技术许可费	10 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，有关研究活动的例子包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等。

开发阶段：是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。有关开发活动的例子包括：生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试；含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计；不具有商业性生产经

济规模的试生产设施的设计、建造和运营；新的或经改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- ④归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出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

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26、收入

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

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 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) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 收入计量原则

(1) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

27、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计

量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

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公司提供贷款的，公司选择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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别就各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注“四、（二十五）收入”所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

2. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产的确认及计量使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、（十九）长期资产减值”。

（2）租赁负债的确认及计量

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：①根据担保余值预计的应付金额发生变动；②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的

现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注“五、（二十）长期资产减值”所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）作为经营租赁出租人

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

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

30、其他

专项储备

危险品生产企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

- （1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.50% 提取；
- （2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25% 提取；
- （3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55% 提取；
- （4）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.20% 提取；

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额在扣除当期允许抵扣的进项税额后差额部分为应缴增值税	13%、9%、6%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	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
兴化股份	25%
兴化化工	15%
榆神能化	25%

2、税收优惠

兴化化工获陕西省 2019 年第二批高新技术企业资格，于 2019 年 12 月 2 日取得编号 GR201961001514 的高新技术企业证书，有效期三年；于 2022 年 11 月 4 日取得编号 GR202261001807 的高新技术企业证书，有效期三年，2023 年度按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,941.04	755.32
银行存款	898,192,654.22	1,710,152,731.67
合计	898,194,595.26	1,710,153,486.99

其他说明

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	48,335,000.00	20.00%	48,335,000.00	100.00%		48,000,000.00	19.27%	48,000,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	193,283,268.28	80.00%	9,664,163.41	5.00%	183,619,104.87	201,133,388.78	80.73%	10,403,419.44	5.17%	190,729,969.34
其中：										
账龄组合	193,283,268.28	80.00%	9,664,163.41	5.00%	183,619,104.87	201,133,388.78	80.73%	10,403,419.44	5.17%	190,729,969.34
合计	241,618,268.28	100.00%	57,999,163.41	24.00%	183,619,104.87	249,133,388.78	100.00%	58,403,419.44	23.44%	190,729,969.34

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常州求异物资有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	100.00%	逾期宝塔石化承兑汇票款项
随州市金福贸易有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	逾期宝塔石化承兑汇票款项
洛阳世润商贸有限公司	335,000.00	335,000.00	100.00%	企业被吊销营业执照，且经营异常，被列为失信人
合计	48,335,000.00	48,335,000.00		

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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
按组合计提坏账准备的应收账款	193,283,268.28	9,664,163.41	5.00%
合计	193,283,268.28	9,664,163.41	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	193,283,268.28
1 年以内	193,283,268.28
3 年以上	48,335,000.00
4 至 5 年	48,335,000.00
合计	241,618,268.28

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	58,403,419.44	-404,256.03				57,999,163.41
合计	58,403,419.44	-404,256.03				57,999,163.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陕西延长石油兴化新能源有限公司	103,206,210.87	42.71%	5,160,310.54
陕西兴化集团有限责任公司	89,255,265.91	36.94%	4,462,763.30
常州求异物资有限公司	28,000,000.00	11.59%	28,000,000.00

(电子银承转入)			
随州市金福贸易有限公司(电子银承转入)	20,000,000.00	8.28%	20,000,000.00
洛阳世润商贸有限公司	335,000.00	0.14%	335,000.00
合计	240,796,476.78	99.66%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	71,928,355.41	309,411,206.06
合计	71,928,355.41	309,411,206.06

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	52,642,775.49	99.90%	65,442,147.68	100.00%
1至2年	50,350.63	0.10%		
3年以上	9.59		9.59	
合计	52,693,135.71		65,442,157.27	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项内容
陕西省煤炭运销有限责任公司	非关联方	38,448,204.60	1年以内	煤款
榆林市榆神工业区域融天然气有限公司	非关联方	5,972,329.49	1年以内	天然气款
咸阳供电局	非关联方	1,490,896.36	1年以内	电
西安飞浚机电设备有限公司	非关联方	1,895,978.00	1年以内	材料
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	非关联方	763,800.00	1年以内	材料

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	134,609.30	128,250.00
合计	134,609.30	128,250.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	141,694.00	20,000.00
往来款	215,831.40	330,831.40
合计	357,525.40	350,831.40

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,750.00	215,831.40		222,581.40
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	334.70			334.70
2023 年 6 月 30 日余额	7,084.70	215,831.40		222,916.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	141,694.00
1 年以内	141,694.00
3 年以上	215,831.40
5 年以上	215,831.40
合计	357,525.40

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款 计提坏账准备	222,581.40	334.70				222,916.10
合计	222,581.40	334.70				222,916.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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
陕西延长石油榆林煤化有限公司	排污权转让款	215,831.40	5 年以上	60.37%	215,831.40
张研明	备用金	30,000.00	1 年以内	8.39%	1,500.00
高文亮	备用金	30,000.00	1 年以内	8.39%	1,500.00
黄建德	备用金	27,000.00	1 年以内	7.55%	1,350.00
法顾室	备用金	20,000.00	1 年以内	5.59%	1,000.00
合计		322,831.40		90.29%	221,181.40

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	81,832,027.77	0.00	81,832,027.77	136,855,338.40	0.00	136,855,338.40
库存商品	125,276,132.22	15,181,159.80	110,094,972.42	62,538,596.37	16,121,903.46	46,416,692.91
合计	207,108,159.99	15,181,159.80	191,927,000.19	199,393,934.77	16,121,903.46	183,272,031.31

(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	0.00					0.00
库存商品	16,121,903.46	49,714,953.19		50,655,696.85		15,181,159.80
合计	16,121,903.46	49,714,953.19		50,655,696.85		15,181,159.80

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵金额	216,985,234.32	164,166,147.43
预缴企业所得税		30,286,141.21
预缴社保	2,671,669.81	112,356.61
待摊财产保险费	6,805,421.24	1,676,588.46
合计	226,462,325.37	196,241,233.71

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
榆林市榆神工业区能源集运有限责任公司	12,546,521.26			-2,405,255.78		-10,363.88					10,130,901.60	
小计	12,546,521.26			-2,405,255.78		-10,363.88					10,130,901.60	
合计	12,546,521.26			-2,405,255.78		-10,363.88					10,130,901.60	

其他说明

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
陕西延长青山科技工程股份有限公司	12,145,000.00	12,145,000.00
合计	12,145,000.00	12,145,000.00

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,490,092,378.14	2,580,351,492.03
合计	2,490,092,378.14	2,580,351,492.03

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,277,238,652.75	3,601,467,306.63	33,106,280.45	24,088,981.76	4,935,901,221.59
2.本期增加金额	19,026.55	3,759,224.70	721,689.26	797,715.37	5,297,655.88
(1) 购置	19,026.55	3,759,224.70	721,689.26	797,715.37	5,297,655.88
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,277,257,679.30	3,605,226,531.33	33,827,969.71	24,886,697.13	4,941,198,877.47
二、累计折旧					
1.期初余额	284,528,427.82	1,721,601,008.68	11,179,213.21	9,043,539.28	2,026,352,188.99
2.本期增加金额	14,561,178.13	76,752,153.26	3,212,817.18	1,030,621.20	95,556,769.77
(1) 计提	14,561,178.13	76,752,153.26	3,212,817.18	1,030,621.20	95,556,769.77
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	299,089,605.95	1,798,353,161.94	14,392,030.39	10,074,160.48	2,121,908,958.76
三、减值准备					
1.期初余额	92,598,140.36	236,599,400.21			329,197,540.57
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4.期末余额	92,598,140.36	236,599,400.21			329,197,540.57
四、账面价值					
1.期末账面价值	885,569,932.99	1,570,273,969.18	19,435,939.32	14,812,536.65	2,490,092,378.14
2.期初账面价值	900,112,084.57	1,643,266,897.74	21,927,067.24	15,045,442.48	2,580,351,492.03

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	7,429,176.65
电子及其他设备	7,115.33
运输设备	8,692.29

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,677,172,406.48	6,316,808,236.90
合计	6,677,172,406.48	6,316,808,236.90

(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
50万吨/年煤基乙醇项目	6,567,012.79 4.66		6,567,012.79 4.66	6,247,688.83 2.73		6,247,688.83 2.73
变换冷凝氨回收和气化高闪气利用技术	24,522,341.4 8		24,522,341.4 8	24,210,048.1 3		24,210,048.1 3
兴化产业升级就地改造工程	13,719,002.4 9		13,719,002.4 9	13,719,002.4 9		13,719,002.4 9
兴化化工控制室抗爆安全保障项目	13,502,920.1 4		13,502,920.1 4	13,468,551.2 1		13,468,551.2 1
4*160t/h 锅炉烟气消白改造项目（追加）	9,979,424.26		9,979,424.26	9,796,708.48		9,796,708.48
甲醇罐区和气化磨煤厂房无组织排放 VOCs 治	2,994,065.93		2,994,065.93	2,994,065.93		2,994,065.93

理项目（追加）						
干式贮灰场二期--子坝建设工程	2,528,700.88		2,528,700.88	2,528,700.88		2,528,700.88
危险废物暂存间扩容改造 22-5-43	183,618.98		183,618.98			
动态成本管理系统	740,265.50		740,265.50			
锅炉 SCR 氨氮一体化精准测量技术 22-3-03	706,194.69		706,194.69	706,194.69		706,194.69
其他	41,283,077.47		41,283,077.47	1,696,132.36		1,696,132.36
合计	6,677,172,406.48		6,677,172,406.48	6,316,808,236.90		6,316,808,236.90

(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
50万吨/年煤基乙醇项目	5,922,429,900.00	6,247,688,832.73	359,687,211.54		41,136,682.30	6,566,239,361.97	110.87%	试生产	183,122,520.74	23,581,381.85	100.00%	金融机构贷款
变换冷凝氨回收和气化高闪气利用技术	66,800,000.00	24,210,048.13	312,293.35			24,522,341.48	36.71%	在建				其他
兴化产业升级就地改造工程	500,000,000.00	13,719,002.49				13,719,002.49	2.74%	在建				其他
兴化化工控制室抗爆安全保障项	19,330,000.00	13,468,551.21	34,368.93			13,502,920.14	69.85%	在建				其他

目												
4*160 t/h 锅 炉烟 气消 白改 造项 目 (追 加)	26,00 0,000. 00	9,796, 708.4 8	182,7 15.78			9,979, 424.2 6	38.38 %	在建				其他
甲醇 罐区 和气 化磨 煤厂 房无 组织 排放 VOCs 治理 项目 (追 加)	7,850, 000.0 0	2,994, 065.9 3				2,994, 065.9 3	38.14 %	在建				其他
干式 贮灰 场二 期-- 子坝 建设 工程	13,98 2,300. 00	2,528, 700.8 8				2,528, 700.8 8	18.09 %	在建				其他
锅炉 SCR 氨氮 一体 化精 准测 量技 术 22-3- 03	1,640, 000.0 0	706,1 94.69				706,1 94.69	43.06 %	在建				其他
其他		1,696, 132.3 6	41,28 4,262. 28			42,98 0,394. 64		在建				其他
合计	6,558, 032,2 00.00	6,316, 808,2 36.90	401,5 00,85 1.88		41,13 6,682. 30	6,677, 172,4 06.48			183,1 22,52 0.74	23,58 1,381. 85		

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	972,697.06	5,137,124.47	6,109,821.53
2.本期增加金额			

3.本期减少金额			
4.期末余额	972,697.06	5,137,124.47	6,109,821.53
二、累计折旧			
1.期初余额	493,141.08	604,689.00	1,097,830.08
2.本期增加金额	135,530.64	166,813.86	302,344.50
(1) 计提	135,530.64	166,813.86	302,344.50
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	628,671.72	771,502.86	1,400,174.58
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	344,025.34	4,365,621.61	4,709,646.95
2.期初账面价值	479,555.98	4,532,435.47	5,011,991.45

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利及专有技术	管理及技术软件	技术许可费	合计
一、账面原值							
1.期初余额	438,076,640.06			18,586,893.20	3,163,801.87	51,902,112.00	511,729,447.13
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							

3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
1) 处置							
4.期末余额	438,076,640.06			18,586,893.20	3,163,801.87	51,902,112.00	511,729,447.13
二、累计摊销							
1.期初余额	77,214,188.26			18,586,893.20	1,464,424.65	4,166,666.07	101,432,172.18
2.本期增加金额	4,380,766.38				127,515.90	1,080,632.45	5,588,914.73
1) 计提	4,380,766.38				127,515.90	1,080,632.45	5,588,914.73
3.本期减少金额							
1) 处置							
4.期末余额	81,594,954.64			18,586,893.20	1,591,940.55	5,247,298.52	107,021,086.91
三、减值准备							
1.期初余额						2,047,957.81	2,047,957.81
2.本期增加金额							
1) 计提							
3.本期减少金额							
1) 处置							
4.期末余额						2,047,957.81	2,047,957.81
四、账面价值							
1.期	356,481,68				1,571,861.	44,606,855	402,660,40

末账面价值	5.42				32	.67	2.41
2.期初账面价值	360,862,451.80				1,699,377.22	45,687,488.12	408,249,317.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

14、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	73,170,823.21	10,975,723.48	74,525,711.28	11,178,956.69
可抵扣亏损	1,197,471.00	299,367.75		
其他	25,061,334.23	3,759,200.14	25,705,639.66	3,855,845.95
合计	99,429,628.44	15,034,291.37	100,231,350.94	15,034,802.64

(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
公允价值正向变动	4,709,646.95	706,447.04	5,011,991.47	751,798.72
合计	4,709,646.95	706,447.04	5,011,991.47	751,798.72

(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		15,034,291.37		15,034,802.64
递延所得税负债		706,447.04		751,798.72

(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	213,419,791.95	222,238,490.66
可抵扣亏损	313,479,847.28	155,669,803.99
合计	526,899,639.23	377,908,294.65

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	80,187,303.99	155,669,803.99	
2033 年	233,292,543.29		
合计	313,479,847.28	155,669,803.99	

其他说明

15、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
预付设备款	151,019.51		151,019.51	151,019.51		151,019.51
预付土地款	3,778,355.00		3,778,355.00	3,778,355.00		3,778,355.00
未实现售后租回损益	1,656,004.98		1,656,004.98	1,742,170.26		1,742,170.26
合计	5,585,379.49		5,585,379.49	5,671,544.77		5,671,544.77

其他说明：

16、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	1,402,219,503.60	1,371,813,187.11
1—2 年	7,263,094.96	9,306,547.94
2—3 年	137,227.58	1,044,267.94
3 年以上	2,648,347.03	18,734,268.21
合计	1,412,268,173.17	1,400,898,271.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国联合工程有限公司	4,290,921.21	尚未完成结算
陕西延长石油物资集团有限责任公司	435,262.20	尚未完成结算
希佛隆阀门集团有限公司	431,549.76	尚未完成结算
大连佳纯气体净化技术开发有限公司	400,000.00	尚未完成结算
陕西延长石油集团榆林治沙有限公司	406,785.55	尚未完成结算
合计	5,964,518.72	

其他说明：

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	55,254,383.63	27,028,966.36
合计	55,254,383.63	27,028,966.36

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

18、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	17,456,629.98	134,702,865.37	139,728,774.61	12,430,720.74
二、离职后福利-设定提存计划	2,937,742.00	22,031,622.43	22,330,820.43	2,638,544.00
合计	20,394,371.98	156,734,487.80	162,059,595.04	15,069,264.74

(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	15,498,804.19	101,901,553.47	106,939,713.48	10,460,644.18
2、职工福利费		7,726,318.73	7,726,318.73	
3、社会保险费		9,816,205.99	9,816,205.99	
其中：医疗保险费		7,348,349.40	7,348,349.40	
工伤保险费		1,302,130.78	1,302,130.78	
生育保险费		1,165,725.81	1,165,725.81	
4、住房公积金		12,893,099.62	12,893,099.62	
5、工会经费和职工教育经费	1,957,825.79	2,365,687.56	2,353,436.79	1,970,076.56
合计	17,456,629.98	134,702,865.37	139,728,774.61	12,430,720.74

(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		18,413,683.31	18,413,683.31	

2、失业保险费		802,786.12	802,786.12	
3、企业年金缴费	2,937,742.00	2,815,153.00	3,114,351.00	2,638,544.00
合计	2,937,742.00	22,031,622.43	22,330,820.43	2,638,544.00

其他说明

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		264,001.45
企业所得税		95,414.35
个人所得税	47,398.69	625,669.15
城市维护建设税		18,431.76
教育费附加		13,165.53
房产税	892,109.59	892,109.61
土地使用税	3,119,004.15	3,119,004.11
印花税	547,778.72	475,773.26
水利基金	183,017.98	117,365.13
水资源税		244,930.00
环保税	82,819.30	72,427.79
车辆购置税		76,876.11
合计	4,872,128.43	6,015,168.25

其他说明

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	157,941,718.35	
其他应付款	362,193,803.33	353,361,285.31
合计	520,135,521.68	353,361,285.31

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	157,941,718.35	
合计	157,941,718.35	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	32,953,658.90	29,052,012.14
代扣职工社保等	2,645,381.36	4,098,352.59
代扣职工取暖费	373,811.15	384,888.40
带息负债	307,709,166.68	303,335,000.00
往来款项	16,632,401.18	14,611,648.12
三供一业专项改造费用	1,879,384.06	1,879,384.06
合计	362,193,803.33	353,361,285.31

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西延长石油(集团)有限责任公司	14,489,712.44	借款及利息、往来款
北京石油化工工程有限公司	1,708,000.00	
三供一业改造费用	1,879,384.06	三供一业改造费用
山西大禹建设工程有限公司	1,597,732.47	
西安陕鼓动力股份有限公司	1,588,000.00	
安全风险抵押金	458,000.00	
合计	21,720,828.97	

其他说明

21、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	178,124,651.18	76,649,824.35
1 年内到期的长期借款应计利息	3,959,293.40	
1 年内到期的租赁负债	548,967.34	538,177.41
合计	182,632,911.92	77,188,001.76

其他说明：

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代转销项税额	5,523,608.65	2,354,720.29
合计	5,523,608.65	2,354,720.29

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,872,813,226.56	3,650,496,966.78
合计	3,872,813,226.56	3,650,496,966.78

长期借款分类的说明：

本公司长期借款为本公司的控股子公司榆神能化向以交通银行股份有限公司陕西省分行为牵头行的银行取得的银团贷款，截止 2023 年 6 月 30 日，该贷款总额度为 44.9 亿元，其中已使用额度 4,050,937,877.74 元。该借款期限为 2022 年 8 月 26 日至 2037 年 11 月 25 日，借款本金每半年还款一次，借款利率为银行间同业拆借中心发布的五年期贷款利率 LPR 基础上减 80 个基点，该借款由本公司的控股股东陕西延长石油（集团）有限责任公司提供保证，2023 年 6 月 30 日该借款本金余额为 4,050,937,877.74 元，其中一年内到期的为 178,124,651.18 元。

其他说明，包括利率区间：

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,198,157.88	6,562,822.00
未确认融资费用	-1,278,355.42	-1,376,601.55
一年内到期的长期应付款	-548,967.34	-538,177.41
合计	4,370,835.12	4,648,043.04

其他说明：

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,573,000.00		160,000.00	10,413,000.00	
合计	10,573,000.00		160,000.00	10,413,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
吸收塔及 塔顶烟囱 改造	6,080,000 .00			160,000.0 0			5,920,000 .00	与资产相 关
VOC 治 理补助	293,000.0 0						293,000.0 0	与资产相 关
省级工业 转型升级 专项资金	4,000,000 .00						4,000,000 .00	与资产相 关
工业转型 升级专项 奖金	200,000.0 0						200,000.0 0	与资产相 关

其他说明：

27、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	1,052,944, 789.00						1,052,944, 789.00

其他说明：

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	3,193,028,097.64		995,279,299.98	2,197,748,797.66
其他资本公积	47,871,167.64		5,285.58	47,865,882.06
合计	3,240,899,265.28		995,284,585.56	2,245,614,679.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本公司公积金的股本溢价减少主要由于因同一控制企业合并榆神能化 51%股权，报告期初追溯调增资本公积，本期调整减少 995,279,299.98 万元。

2、资本公积-其他资本公积的其他资本公积减少是由于本公司的控股子公司榆神能化的投资单位的净资产发生变化导致其其他资本公积减少 5,285.68 元。

29、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	45,583,202.77	4,716,757.15	10,323,475.62	39,976,484.30
合计	45,583,202.77	4,716,757.15	10,323,475.62	39,976,484.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	157,274,614.16			157,274,614.16
合计	157,274,614.16			157,274,614.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,206,456,571.89	986,465,026.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-110,100,920.90	-102,391,024.41
调整后期初未分配利润	1,096,355,650.99	884,074,002.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-175,809,656.88	428,699,950.40
应付普通股股利	157,941,718.35	157,941,718.35
期末未分配利润	762,604,275.76	1,154,832,234.45

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-110,100,920.90 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

32、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	1,561,909,058.46	1,576,100,715.63	1,826,901,952.18	1,234,661,391.99
其他业务	64,726,575.85	63,502,108.85	54,747,601.70	53,801,470.64
合计	1,626,635,634.31	1,639,602,824.48	1,881,649,553.88	1,288,462,862.63

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	1,626,635,634.31			1,626,635,634.31
其中：				
化工产品	1,561,909,058.46			1,561,909,058.46
其他收入	64,726,575.85			64,726,575.85
按经营地区分类	1,626,635,634.31			1,626,635,634.31
其中：				
西北地区	906,974,733.77			906,974,733.77
华北地区	167,978,102.01			167,978,102.01
华东地区	252,364,106.12			252,364,106.12
华中地区	197,005,711.69			197,005,711.69
华南地区	71,543,148.03			71,543,148.03
西南地区	22,562,657.30			22,562,657.30
东北地区	8,207,175.39			8,207,175.39
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,267.08	7,156,615.03
教育费附加	3,047.91	5,111,867.86
房产税	1,501,819.98	1,219,420.68
土地使用税	4,804,695.60	3,376,243.04
车船使用税	10,812.50	4,646.10
印花税	1,662,636.78	904,885.96
合计	7,987,279.85	17,773,678.67

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,616,431.62	3,094,006.10
运输装卸费		2,806,843.35
劳动保护费	4,646.65	9,786.95
销售耗用领料	18,289.82	118,989.65
折旧费	92,223.40	37,810.38
修理费	588,821.46	
差旅费	23,939.97	1,850.00
车辆费用	14,727.68	15,488.80
其他	109,796.29	40,821.36
合计	6,468,876.89	6,125,596.59

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及杂费	2,172,935.97	273,194.13
业务招待费	244,245.00	18,845.00
车辆费用	459,030.57	8,348.91
修理费	1,442,056.33	836,324.15
职工薪酬	31,801,279.51	31,695,016.10
税费	816,061.10	2,471.59
折旧费	6,585,605.55	3,578,261.40

无形资产摊销	3,571,096.22	2,819,083.61
后勤服务费	6,721,188.00	6,721,600.00
劳务费	5,054,085.89	2,907,816.33
中介服务费	4,691,088.05	808,644.29
材料、低值易耗品	153,662.80	172,980.31
保险费	12,003.30	12,216.66
租赁费	241,782.18	165,836.88
差旅费	149,793.25	32,145.35
环保支出	632,313.83	756,603.77
董事会经费	5,638.00	
党建工作经费		21,545.00
其他	3,438,169.96	1,885,522.38
合计	68,192,035.51	52,716,455.86

其他说明

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-4,289,777.98	-8,361,904.59
未确认融资费用	100,921.81	
其他	18,736.56	123,917.61
合计	-4,170,119.61	-8,237,986.98

其他说明

37、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
个税手续费返还	123,571.40	20,016.80
政府补助	164,500.00	1,414,268.22
合计	288,071.40	1,434,285.02

38、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	-2,405,255.78	-3,873,753.02
合计	-2,405,255.78	-3,873,753.02

其他说明

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-334.70	19,965.75
应收账款坏账损失	404,256.03	-6,157,375.10
合计	403,921.33	-6,137,409.35

其他说明

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-49,714,953.19	-10,061,618.81
合计	-49,714,953.19	-10,061,618.81

其他说明：

41、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
其他	352,677.42	57,056.57	352,677.42
合计	352,677.42	57,056.57	352,677.42

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		500,000.00	
其他	52,820.00	5,875,974.36	52,820.00
合计	52,820.00	6,375,974.36	52,820.00

其他说明：

43、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	-353,081.00	77,316,946.12
递延所得税费用	-44,840.41	359,270.65
合计	-397,921.41	77,676,216.77

(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	-142,573,621.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-35,643,405.41
子公司适用不同税率的影响	21,001,572.77
调整以前期间所得税的影响	-353,081.00
非应税收入的影响	601,313.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,762.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,190,679.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,993,881.49
研究开发费等加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-787,281.55
专项储备变化影响	-148,004.39
所得税费用	-397,921.41

其他说明

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,289,777.98	8,361,904.59
收到保证金	1,056,000.00	3,339,994.83
单位往来款	1,689,963.62	1,443,065.18
政府补助	123,571.40	4,850,000.00
其他	456,379.67	207,676.39
合计	7,615,692.67	18,202,640.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本费用付现支出	8,705,519.44	9,744,683.43
财务费用（手续费等日常支出）	85,116.08	119,215.18
支付保证金、备用金	329,965.44	1,292,600.00
单位往来款	1,151,585.00	357,591.00
其他		6,041,892.89
合计	10,272,185.96	17,555,982.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

45、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	-142,175,700.22	422,175,316.39
加：资产减值准备	49,311,031.86	16,199,028.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,560,409.63	91,372,434.29
使用权资产折旧	302,344.50	302,344.50
无形资产摊销	3,899,526.49	4,095,355.67
长期待摊费用摊销		
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）		-33,917.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	100,921.81	
投资损失（收益以“-”号填列）	2,405,255.78	3,873,753.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-751,287.45	359,270.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	706,447.04	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,369,922.07	-19,254,923.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	257,839,636.89	-302,699,382.09
经营性应付项目的增加	113,363,413.90	297,226,905.65

(减少以“-”号填列)		
其他	-3,809,533.12	4,369,852.48
经营活动产生的现金流量净额	316,382,545.04	517,986,037.62
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	898,194,595.26	1,824,007,834.48
减: 现金的期初余额	1,710,153,486.99	1,719,471,449.21
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	-811,958,891.73	104,536,385.27

(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	898,194,595.26	1,710,153,486.99
其中: 库存现金	1,941.04	755.32
可随时用于支付的银行存款	898,192,654.22	1,710,152,731.67
三、期末现金及现金等价物余额	898,194,595.26	1,710,153,486.99

其他说明:

46、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位: 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的净	合并当期期初至合并日被合并方的净	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

					并方的收入	利润		
榆神能化	51.00%	公司和榆神能化同属延长集团控制	2023年02月23日	2023年2月23日榆神能化完成了工商变更登记手续，2月28日公司发布了《关于重大资产购买之标的资产完成过户的公告》	0.00	- 3,005,011.27	0.00	0.00

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	995,279,300.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	20,792,138.43	61,420,318.35
应收款项	123,720.80	120,870.80
存货	76,153,279.89	76,115,699.55
固定资产	154,754,922.99	155,331,037.94
无形资产	263,627,639.85	264,491,525.89
在建工程	6,448,657,524.92	6,247,688,832.73
负债：		
借款	3,865,531,411.48	3,727,146,791.13
应付款项	1,538,757,927.18	1,481,727,325.68
净资产	1,761,129,921.74	1,764,141,071.38
减：少数股东权益	862,953,661.65	864,429,124.98
取得的净资产	898,176,260.09	899,711,946.40

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
兴化化工	陕西省	陕西省兴平市东城区	生产及销售	100.00%		同一控制下合并
榆神能化	陕西省	陕西省榆林市	生产及销售	51.00%		同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
榆神能化	49.00%	33,633,956.66	0.00	900,015,188.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额

司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
榆神能化	534,715,811.16	6,991,460,195.62	7,526,176,006.78	1,812,397,089.06	3,877,013,226.56	5,689,410,315.62	311,512,220.51	6,680,057,917.82	6,991,570,138.33	1,572,732,100.17	3,654,696,966.78	5,227,429,066.95

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
榆神能化	566,178,289.39	68,640,727.85	68,640,727.85	213,562,996.30	100,917.44	-13,315,579.61	-13,315,579.61	123,934,734.71

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

十、与金融工具相关的风险

十一、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	--	--	--	--
其他非流动金融资产			12,145,000.00	12,145,000.00
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

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等。

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

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。当第三层次公允价值计量项目市价的确定依据不可取得时，可采购投资成本等替代方式确认。

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

延长集团	陕西省延安市 七里铺	石油和天然气资源的勘探、开采，石油炼制等	100 亿元	69.37%	69.37%
------	---------------	----------------------	--------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为延长集团。

持股比例情况：直接持股 48.24%，通过全资子公司兴化集团持股 21.13%，合计持有 69.37%。

本企业最终控制方是陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十七、母公司财务报表主要项目注释”之“2、长期股权投资”之“(1)对子公司投资”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西兴化集团有限责任公司	同一控制人
陕西延长石油兴化新能源有限公司	同一控制人
陕西兴化机械制造有限公司	同一控制人
陕西化工研究院有限公司	同一控制人
西北化工研究院有限公司	同一控制人
陕西延长石油集团氟硅化工有限公司	同一控制人
陕西延长石油财务有限公司	同一控制人
陕西延长石油矿业有限责任公司	同一控制人
永安财产保险股份有限公司	同一控制人
陕西延长石油(集团)有限责任公司碳氢高效利用技术研究中心	同一控制人
陕西延长石油西北橡胶有限责任公司	同一控制人
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	同一控制人
陕西延长石油物资集团有限责任公司	同一控制人
陕西延长青山科技工程股份有限公司	同一控制人
陕西延长保险经纪有限责任公司	同一控制人
陕西兴化晟邦实业有限公司	同一控制人
陕西延长石油物流集团有限公司危化品运输分公司	同一控制人
陕西延长石油能源化工工程有限公司	同一控制人
延长中科(大连)能源科技股份有限公司	同一控制人
陕西延长石油物资集团江苏有限公司	同一控制人
陕西延长托普索催化剂科技有限公司	同一控制人
陕西省石油化工工业贸易有限公司	同一控制人
陕西省化工产品质量检验检测站有限公司	同一控制人
延长石油定边盐化工有限公司	同一控制人
延长壳牌石油有限公司	同一控制人
陕西延长石油延安能源化工有限责任公司	同一控制人
陕西延长石油集团榆林治沙有限公司	同一控制人
延长油田股份有限公司	同一控制人
陕西延长中煤榆林能源化工股份有限公司	同一控制人
中油延长石油销售股份有限公司	同一控制人

陕西延长石油集团四川销售有限公司	同一控制人
陕西延长石油集团山西销售有限公司	同一控制人
延长壳牌（四川）石油有限公司	同一控制人
延长壳牌（广东）石油有限公司	同一控制人
陕西能源化工交易所股份有限公司	同一控制人
延长石油天津销售有限公司	同一控制人
延长石油化工销售（上海）有限公司	同一控制人
陕西延长新能源有限责任公司	同一控制人
延长石油湖北销售有限公司	同一控制人
陕西延化工程建设有限责任公司	同一控制人
陕西延长化建房地产开发有限公司	同一控制人
陕西延一科技创业投资有限公司	同一控制人
陕西延长低碳产业基金投资管理有限公司	同一控制人
陕西延长石油压裂材料有限公司	同一控制人
陕西延长石油榆林煤化有限公司	同一控制人
陕西延长石油物流集团有限公司	同一控制人
陕西延长西大先进技术研究有限公司	同一控制人
陕西宾馆有限责任公司	同一控制人
陕西延长石油房地产开发有限公司	同一控制人
陕西延长石油资本控股有限公司	同一控制人
陕西华特新材料股份有限公司	同一控制人
西安西化氯碱化工有限责任公司	同一控制人
陕西延长石油油田化学科技有限责任公司	同一控制人
延长石油集团（香港）有限公司	同一控制人
北京天居园科技有限公司	同一控制人
榆林石化集运有限公司	同一控制人
陕西南宫山旅游发展有限责任公司	同一控制人
陕西非常规油气杂志有限公司	同一控制人
陕西延长石油国际能源化工有限公司	同一控制人
PTICA 国际有限公司	同一控制人
PTIAL 国际公司	同一控制人
陕西延长石油天然气股份有限公司	同一控制人
陕西延长石油国际事业有限公司	同一控制人
陕西德源招标有限责任公司	同一控制人
北京亿联易成能源科技有限公司	同一控制人
陕西延长泾渭新材料科技产业园有限公司	同一控制人
江苏延长中燃化学有限公司	同一控制人
陕西延长石油集团三原销售有限公司	同一控制人
陕西燃气集团有限公司	同一控制人
陕西延长石油集团重庆销售有限公司	同一控制人
陕西洁淨能源技术基金管理有限公司	同一控制人
陕西延长石油丰源有限责任公司	同一控制人
樊洛儁	本公司董事长
王颖	本公司董事
席永生	本公司董事兼副总经理
张罗利	本公司董事
石磊	本公司董事兼总经理
罗开放	本公司董事
李宝太	本公司监事会主席
曹文祥	本公司监事
高峰	本公司监事
胡明松	本公司总会计师

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
陕西兴化集团有限责任公司	综合服务费	6,721,188.00			6,721,600.00
陕西兴化集团有限责任公司	充装劳务	2,941,267.12			2,775,069.77
陕西兴化集团有限责任公司	采购物资	28,868,176.77			22,676,094.45
陕西兴化集团有限责任公司	服务费	148,018.87			
陕西兴化机械制造有限公司	采购物资及其他劳务	1,561,775.95			341,485.54
陕西兴化机械制造有限公司	设备维护、检修劳务	5,836,000.00			8,400,000.00
陕西省石油化工研究设计院	采购物资				1,530,322.13
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	采购物资	427,977,728.24			9,530,358.71
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	运输费				1,851,492.13
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	服务费	1,165,066.52			
陕西省石油化工工业贸易有限公司	采购物资	70,973.80			
陕西兴化晟邦实业有限公司	采购劳务	1,734,413.19			421,941.48
陕西兴化晟邦实业有限公司	采购物资	442,293.82			345,946.93
陕西延长石油能源化工工程有限公司	设计费	911,320.76			
陕西延长石油售电有限公司	服务费	18,867.92			
陕西延长石油物资集团江苏有限公司	服务费	193,977.32			
西北化工研究院有限公司	采购物资	2,703,017.52			841,061.92
陕西延长石油西北橡胶有限责任公司	采购物资	333,990.26			274,400.87
陕西延长青山	采购劳务	4,138,569.69			

科技工程股份有限公司					
陕西延长石油物流集团有限公司危化品运输分公司	运输费	2,197,946.67			
陕西延长石油物资集团上海有限公司	采购物资	0.09			138,925,468.32
陕西延长石油物资集团有限责任公司	采购物资	3,232,352.51			
陕西延长物流仓储有限公司	劳务费	2,355,078.67			639,970.97
陕西延长物流运输有限公司	运输费	42,174,827.17			
延长壳牌石油有限公司	采购汽油	323,823.85			341,437.63

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
陕西延长石油兴化新能源有限公司	销售产品	208,907,468.28	173,637,816.85
西北化工研究院有限公司	销售产品	3,286.14	4,577.49
陕西延长石油(集团)有限责任公司碳氢高效利用技术研究中心	提供水蒸汽电等	229,070.71	258,351.02
陕西兴化集团有限责任公司	销售产品	129,765,782.44	183,661,795.21
河南延长石油销售有限公司	销售产品	17,519,513.27	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西兴化集团有限责任公司	土地	242,594.52	242,594.52
陕西兴化集团有限责任公司	固定资产	465,974.04	465,974.04

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
陕西兴化集团有限责任公司	土地					223,339.80	223,339.80	91,036.81	96,186.52		
陕西兴化集团有限责任公司	房屋					144,000.00	86,400.00	9,885.00	9,063.14		

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西延长石油（集团）有限责任公司	4,490,000,000.00	2022年08月25日	2040年11月25日	否

关联担保情况说明

担保合同的主合同为陕西延长石油榆神能源化工与各债权人签订的《固定资产银团借款合同》，本金数额为各债权人依据银团借款合同承诺发放的金额不超过人民币肆拾肆亿玖仟万元整，期限为壹拾陆年；担保范围为主合同项下的本金和其所产生的利息（不包括罚息、复利）；保证方式为连带保证；保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起叁年。以上担保金额为担保合同上限，主合同放款金额未达到该数额；担保到期日为主合同贷款到期日加上主合同项下债务履行期限届满之日起叁年。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陕西延长石油（集团）有限责任公司	300,000,000.00	2022年08月16日	2023年08月15日	榆神能化于2022年8月16日与延长集团签订《陕西延长石油（集团）有限责任公司内部资金占用协议》（实质性内容为向关

				联方借款协议), 榆神能化占用延长集团资金总额为 3 亿元, 用于榆神能化 50 万吨/年煤基乙醇项目建设。协议约定: 资金占用费费率为年利率 2.9%, 协议期限一年。
拆出				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西延长石油(集团)有限责任公司	收购榆神能化 51% 股权	995,279,300.00	0

(6) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	584,562.97	689,726.00

(7) 其他关联交易

① 关联方授权许可业务情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西兴化集团有限责任公司	取得商标使用费收入	56,603.76	56,603.76

② 公司存放在关联金融企业的款项情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	期末余额	期初余额
陕西延长石油财务有限公司	资金存款	716,622,806.44	1,683,852,477.92

③ 公司在关联金融企业的贷款情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
陕西延长石油财务有限公司	长期借款	200,000,000.00		890,868.60	199,109,131.40

④ 公司在关联金融企业的存款利息情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西延长石油财务有限公司	利息收入	4,262,490.23	8,598,864.73

5、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	陕西兴化集团有限责任公司	89,255,265.91	4,462,763.30	83,170,816.43	4,158,540.82
应收账款	陕西延长石油兴化新能源有限公司	103,206,210.87	5,160,310.54	116,902,650.67	5,845,132.53
应收账款	陕西延长石油(集团)有限责任公司碳氢高效利用技术研究中心	93,961.99	4,698.10	46,316.67	2,315.83
应收账款	西北化工研究院有限公司	947.81	47.39	1,502.15	75.11
预付款项	陕西兴化机械制造有限公司			99,100.00	
预付款项	陕西省石油化工工业贸易有限公司			30,000.00	
预付款项	陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	5,676,944.15		16,980,939.92	
预付款项	陕西延长石油物资集团江苏有限公司	75,267.16		816,838.20	
预付款项	陕西延长石油兴化新能源有限公司			162,573.00	
预付款项	陕西延长石油榆林凯越煤化有限责任公司	1,830,000.00			
预付款项	延长壳牌石油有限公司	250,000.00		54,976.41	
其他应收款	陕西延长石油榆林煤化有限公司	215,831.40	215,831.40	215,831.40	215,831.40

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	陕西兴化机械制造有限公司	20,736,834.26	27,626,827.72
应付账款	陕西省石油化工研究设计院	612,024.00	2,168,361.60
应付账款	西北化工研究院有限公司	3,007,674.02	4,205,018.48
应付账款	陕西延长石油西北橡胶	180,785.50	78,004.30

	有限责任公司		
应付账款	陕西延长石油物资集团 有限责任公司	6,207,969.49	25,960,694.26
应付账款	陕西兴化晟邦实业有限 公司	299,852.02	375,995.51
应付账款	陕西延长石油能源化工 工程有限公司	334,600.00	16,509.43
应付账款	陕西延长青山科技工程 股份有限公司	1,703,441.54	1,684,752.32
应付账款	陕西延长石油集团榆林 治沙有限公司	406,785.55	406,785.55
应付账款	陕西延长石油矿业有限 责任公司煤炭运销分公 司	290,033,965.44	
应付账款	陕西延长石油物流集团 有限公司黄陵包装制品 厂	1,345.13	1,345.13
应付账款	陕西延长石油物流集团 有限公司危化品运输分 公司	2,395,761.86	
应付账款	陕西延长石油物资集团 江苏有限公司	205,615.96	
应付账款	陕西延长石油物资集团 上海有限公司	145,180,349.00	186,587,706.20
应付账款	陕西延长石油榆林凯越 煤化有限责任公司	21,489,857.00	22,753,817.57
应付账款	陕西延长物流仓储有限 公司	835,136.52	382,078.53
应付账款	陕西延长物流运输有限 公司	37,220,904.36	8,612,821.10
应付账款	延长壳牌石油有限公司		24,706.19
应付账款	延长中科（大连）能源 科技股份有限公司	16,050,000.00	16,050,000.00
合同负债（含待转销项 税）	陕西延长石油氟硅化工 有限公司	215.00	215.00
合同负债（含待转销项 税）	河南延长石油销售有限 公司	152,950.00	
其他应付款	陕西延长青山科技工程 股份有限公司	469,814.50	469,814.50
其他应付款	陕西延长石油（集团） 有限责任公司	322,198,879.12	317,824,712.44
其他应付款	陕西延长石油物资集团 江苏有限公司	14,094,973.94	14,094,973.94
其他应付款	陕西延长石油物资集团 上海有限公司	692,578.74	692,578.74
其他应付款	陕西延长物流运输有限 公司	50,000.00	
其他应付款	陕西延长石油物资集团 有限责任公司	5,142,517.80	1,382,766.00
其他应付款	陕西兴化集团有限责任 公司	14,169.33	708.74
其他应付款	李宝太	100,000.00	100,000.00
其他应付款	石磊	100,000.00	100,000.00
其他应付款	王颖		100,000.00
其他应付款	席永生	80,000.00	80,000.00
租赁负债	陕西兴化集团有限责任 公司	4,370,835.12	4,648,043.04

一年内到期的非流动负债	陕西兴化集团有限责任公司	548,967.34	538,177.41
-------------	--------------	------------	------------

6、关联方承诺

7、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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。

3、其他

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司现有经营业务主要在全资子公司兴化化工及控股子公司榆神能化开展。根据公司架构、业务构成、内部管理情况，公司以营业收入构成确定报告分部，不适宜划分各报告分部的资产总额和负债总额等。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	营业收入	营业成本	分部间抵销	合计
主营业务合计	1,561,909,058.46	1,576,100,715.63		
乙醇	564,034,179.41	468,823,875.93		
甲醇	143,816,863.96	191,400,599.80		
液氨	320,248,898.61	323,775,086.04		
混胺	178,176,613.94	216,138,919.53		
二甲基甲酰胺	200,417,981.85	225,088,841.56		
其他产品	155,214,520.69	150,873,392.77		

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		158,000,000.00
其他应收款	19,000.00	19,000.00
合计	19,000.00	158,019,000.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,000.00			1,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	1,000.00			1,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	20,000.00
1 年以内	20,000.00
合计	20,000.00

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	
备用金	1,000.00					1,000.00
合计	1,000.00					1,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
法顾室	非关联方	20,000.00	1 年以内	100.00%	1,000.00
合计		20,000.00		100.00%	1,000.00

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,926,605,68 9.23		3,926,605,68 9.23	3,028,429,42 9.14		3,028,429,42 9.14
合计	3,926,605,68 9.23		3,926,605,68 9.23	3,028,429,42 9.14		3,028,429,42 9.14

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
兴化化工	3,028,429,429.14					3,028,429,429.14	
榆神能化		898,176,260.09				898,176,260.09	
合计	3,028,429,429.14	898,176,260.09				3,926,605,689.23	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	5,543,207.52		4,943,207.52	
合计	5,543,207.52		4,943,207.52	

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				

其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	243,558.62	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-3,005,011.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	299,857.42	
减：所得税影响额	19,764.66	
少数股东权益影响额	-1,299,888.59	
合计	-1,181,471.30	--

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	-3.59%	-0.1670	-0.1670
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.80%	-0.1658	-0.1658

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

陕西兴化化学股份有限公司

董事长：樊洛僊

2023年8月29日