



沈阳化工股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孙泽胜、主管会计工作负责人李忠及会计机构负责人(会计主管人员)张勃声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

敬请投资者查阅本报告第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的展望中可能面对的风险因素和应对措施的内容。

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.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	26
第五节 重要事项.....	49
第六节 股份变动及股东情况.....	55
第七节 优先股相关情况.....	55
第八节 可转换公司债券相关情况.....	55
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	56
第十节 公司治理.....	57
第十一节 公司债券相关情况.....	64
第十二节 财务报告.....	69
第十三节 备查文件目录.....	70

## 释义

释义项	指	释义内容
沈阳化工/本公司/公司	指	沈阳化工股份有限公司
沈化集团/公司母公司	指	沈阳化工集团有限公司
蓝星集团/控股股东	指	中国蓝星（集团）股份有限公司
中国化工/实际控制人	指	中国化工集团有限公司
山东东大	指	山东蓝星东大有限公司
蜡化公司/石蜡化工	指	沈阳石蜡化工有限公司
南京东大	指	山东蓝星东大（南京）有限公司
蓝星东大	指	蓝星东大有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	沈阳化工	股票代码	000698
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	沈阳化工股份有限公司		
公司的中文简称	沈阳化工		
公司的外文名称（如有）	无		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	孙泽胜		
注册地址	沈阳经济技术开发区沈西三东路 55 号		
注册地址的邮政编码	110143		
办公地址	沈阳经济技术开发区沈西三东路 55 号		
办公地址的邮政编码	110143		
公司网址	<a href="http://www.sychem.com">http://www.sychem.com</a>		
电子信箱	sychem@sychem.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周展鹏	张羽超
联系地址	沈阳经济技术开发区沈西三东路 55 号	沈阳经济技术开发区沈西三东路 55 号
电话	024-25553506	024-25553506
传真	024-25553060	024-25553060
电子信箱	zhouzhanpeng@chemchina.com	zhangyuchao@chemchina.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	912101062434900759
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	1997年1月，经中国证监会证监发字[1997]23号和[1997]24号文批准，本公司向境内投资者发行了8,000万股人民币普通股，并于1997年2月20日在深交所挂牌上市交易。上市时本公司控股股东为沈阳资产经营有限公司；根据国家财政部财管字[2000]132号文件批准，沈阳资产经营有限公司与沈阳化工集团有限公司于2000年6月1日签订股权划转协议，同意将其持有的本公司股份转由沈阳化工集团有限公司持有。本公司控股股东为沈阳化工集团有限公司。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层
签字会计师姓名	张欢、付强

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019年	2018年	本年比上年增减	2017年
营业收入（元）	11,019,952,779.31	10,790,780,908.10	2.12%	11,908,162,078.71
归属于上市公司股东的净利润（元）	-745,761,458.28	117,912,698.77	-732.47%	224,848,742.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-767,823,848.40	57,930,893.14	-1,425.41%	78,669,099.23
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,007,803,547.19	64,500,853.91	1,462.47%	204,647,024.28
基本每股收益（元/股）	-0.91	0.14	-750.00%	0.27
稀释每股收益（元/股）	0	0	0.00%	0
加权平均净资产收益率	-18.13%	2.65%	-20.78%	5.18%

	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	8,870,098,602.38	9,143,707,010.79	-2.99%	9,859,844,755.48
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,715,306,180.44	4,513,833,769.54	-17.69%	4,395,921,070.77

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,199,143,860.20	2,683,194,441.04	2,377,078,932.78	3,760,535,545.29
归属于上市公司股东的净利润	32,201,638.96	28,691,193.56	-189,286,393.84	-617,367,896.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,315,161.42	21,188,468.81	-218,484,229.52	-593,843,249.11
经营活动产生的现金流量净额	377,311,175.77	203,451,975.38	56,419,009.75	370,621,386.29

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-991,702.37	-335,511.74	97,078,521.38	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,010,711.36	58,757,615.14	48,758,024.74	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		14,536.08	2,670,986.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,103,468.48	3,353,057.37	17,344,076.13	
减：所得税影响额	847,404.07	1,773,975.27	17,721,552.34	
少数股东权益影响额（税后）	5,746.32	33,915.95	1,950,412.50	
合计	22,062,390.12	59,981,805.63	146,179,643.64	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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。

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事氯碱化工产品的生产和销售、石油化工产品的生产和销售、聚醚多元醇化工产品的生产和销售等。氯碱化工主要产品有烧碱、聚氯乙烯（PVC）糊树脂等；石油化工主要产品包括丙烯酸及酯类、聚乙烯、丙烯、液体石蜡、液化气等；聚醚多元醇化工主要产品有软泡、弹性体、高回弹、POP等系列聚醚多元醇。氯碱及石油化工产品被广泛应用于化工、冶金、轻工、纺织、医疗、汽车、电子工业、农业、建筑业等多个领域。聚醚多元醇产品被广泛应用于航空航天、军事舰船、高铁建设、汽车行业、塑胶跑道、防水材料、密封胶、鞋材、纺织等领域。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	具体内容详见第十二节财务报告部分
固定资产	具体内容详见于同日在巨潮资讯网披露的公告编号为 2020-023 的《沈阳化工股份有限公司关于 2019 年度计提资产减值准备的公告》
无形资产	具体内容详见于同日在巨潮资讯网披露的公告编号为 2020-023 的《沈阳化工股份有限公司关于 2019 年度计提资产减值准备的公告》
在建工程	具体内容详见于同日在巨潮资讯网披露的公告编号为 2020-023 的《沈阳化工股份有限公司关于 2019 年度计提资产减值准备的公告》
应收账款	具体内容详见于同日在巨潮资讯网披露的公告编号为 2020-023 的《沈阳化工股份有限公司关于 2019 年度计提资产减值准备的公告》
其他应收款	具体内容详见于同日在巨潮资讯网披露的公告编号为 2020-023 的《沈阳化工股份有限公司关于 2019 年度计提资产减值准备的公告》
存货	具体内容详见于同日在巨潮资讯网披露的公告编号为 2020-023 的《沈阳化工股份有限公司关于 2019 年度计提资产减值准备的公告》
长期待摊费用	具体内容详见于同日在巨潮资讯网披露的公告编号为 2020-023 的《沈阳化工股份有限公司关于 2019 年度计提资产减值准备的公告》

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司产品以聚醚、氯碱为龙头，并横向发展石油化工产品及精细化工产品。公司认准企业只有走创新之路才能赢得生机和发展，提出重点向化工新材料产业延伸的发展战略。在技术进步方面，通过开发引进新技术和大规模的技术改造，推动技术升级和产品结构调整，实现公司重要转型；在产品研发方面，坚持主导产品的新牌号、新工艺开发和工业化，实现主导产品技术升级和进步，保持主导产品的市场竞争优势。公司实现20万吨/年PVC糊树脂及20万吨/年烧碱项目产能目标；聚醚多元醇产品在国内领域的产能规模、产品市场占有率、盈利水平排名前列。

经过连续多年的开发创新，公司新申请了多项发明专利及实用新型专利，已拥有了多项自主知识产权的PVC糊树脂生产新工艺和新牌号。氯醋共聚糊树脂技术填补了国内空白，一次性手套糊树脂（PH-30）、医疗级一次性手套糊树脂（PH-30G）等多种新牌号及时满足了市场需求，使公司的糊树脂产品在国内市场一直处于领先地位。子公司山东东大通过积极开拓聚醚多元醇产品市场，在高端汽车内饰行业销量实现同比增长，在安道拓、延锋、李尔等高端汽车座椅厂商成功实现对陶氏、壳牌等跨国企业产品的替代，进一步提高了公司在国内汽车内饰领域的领先地位。

经过多年的不懈努力，公司已打造出一批国家级、省级的优秀品牌。PVC糊树脂被评为“中国名牌产品”，“星塔”牌商标获得“中国驰名商标”称号，丙烯酸及酯和氯碱系列产品被评为“辽宁省名牌产品”。公司从2008年至今，被连续认定为国家级高新技术企业，享受15%的企业所得税税收征收率的优惠政策。

公司子公司山东东大是中国聚氨酯工业协会多元醇专业委员会主任单位，拥有省级企业技术中心和省级工程技术研究中心，并荣获“山东省专利明星企业”称号。其先后获得“聚醚多元醇工程技术中心”、“中国聚氨酯行业最具影响力企业”、“中国石油和化工行业技术创新示范企业”、“淄博市重大科技成果奖”、“振兴淄博劳动奖状”等荣誉。公司通过ISO9001质量管理体系监督审核，并成为国内第一家取得16949认证证书的聚醚多元醇生产企业。其成功注册“蓝星东大”牌商标，品牌影响力持续增强。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，面对错综复杂的市场环境以及持续高压的安全环保态势，公司秉持“科学至上”理念，促生产、提质量、拓市场、降成本、强管理、抓党建，凝聚全员智慧和力量，积极推进了公司高质量发展。报告期内，公司实现营业收入1,101,995万元，同比增长2.12%；归属于上市公司股东的净利润-74,576万元；报告期末，公司总资产887,010万元，同比下降2.99%；归属于上市公司股东的净资产371,531万元，同比下降17.69%。

报告期，公司的主要亏损来自全资子公司石蜡化工，亏损主要原因如下：

1、2019年原油贴水和汇率的突变，采购成本同比增加

2019年国际原油贴水大幅上涨，同时汇率同比上涨。由于贴水和汇率的变化导致原油采购价格上涨，采购成本同比增加。

2、2019年受大型一体化项目集中投产冲击，产品价格恐慌性下跌

2019年上半年，大型一体项目相继投产，石化市场竞争加剧，对石蜡化工效益造成严重冲击，产品整体盈利能力被大幅压缩。

回顾一年来，公司主要完成了以下几方面工作。

一、优化调度，狠抓安全

生产规模效益实现提升。生产系列多措并举，力促主导产品糊树脂和烧碱高产稳产。面对激烈的市场竞争，公司必须认真审视所处的市场环境，进一步明确公司战略定位，山东东大要专业专注聚醚多元醇领域，通过不断拓展聚醚产品的跨行业应用，用高品质、定制化的产品不断抢占新的市场份额。

按进度完成多项生产预算措施。氯碱分厂围绕提高烧碱产量和效益开展攻坚，对部分电解槽实施加框、换膜，增加烧碱产量并创效。聚氯乙烯分厂实施改进包装机加气板流化压力控制等措施，解决了糊树脂产品包装过滤时间长等难题，糊树脂H-30医疗级品率得到提高。乙炔分厂通过实施冷却塔更换鲍尔环填料等技术改造，有效提高了装置运行效率。

安全环保管理持续强化。公司严格执行安全管理责任制，压实责任到班组和个人。新推行了HSE五个要素，修订和编制《工艺报警和联锁管理制度》等部分安全环保制度，完成了乙炔、氯乙烯和聚合装置HAZOP分析和SIL等级评估，HSE体系建设进一步夯实。顺利通过国务院安委办专家组安全专项检查，部分隐患问题全部整改。通过辽宁省应急厅安全督办检查，部分问题全部整改。多次开展安全专项预案演练，增强了应急预案的实用性和可操作性。持续加大环保管理，积极推进盐酸尾气治理改造，实施合成盐酸吸收塔尾气提升、盐酸装车废气治理、罐区尾气治理等措施。顺利通过了生态环境部、东北督查局环保检查。

设备运行管理体系持续完善。新制定《下水管网管理制度》等制度，组织实施了乙炔装置保运外包试点，提高了检修的及时性和保障性。本着“宁可牺牲效益，也要确保运行安全”的原则，将延迟停车检修时间，对多个项目进行检修和技改。组织实施了合成炉大修项目，实施了氢压机密封水回收等多个技改和“四措”项目。

二、加大攻坚，科研技术创新提高

科研创新实现新突破。加快了以市场需求为引领的科技创新驱动步伐，成功研发8个糊树脂高端新牌号并完成了试产及市场推广。深入推进了用户定制化服务，开展糊树脂应用性能测试2625批次，对标分析国内外同行业糊树脂样品44个，改进L-31和H-10包装袋尺寸，解决

了7层缠绕产品尺寸超标装卸困难与袖口易裂等服务难题。积极推进校企合作，与中科院沈阳分院、沈阳化工大学等高校及科研院所落实了科研对接项目。全年获得多项专利授权，新申请多项专利。聚醚产品全年累计研发新产品49个牌号，11个新产品完成中试试验，6个新产品进行工业化生产，在防水、MS胶、皮革、UV光固化树脂、汽车密封胶、发泡胶等高端应用领域均取得重大突破，进一步推动公司产品向下游延伸，助力产品转型升级。山东东大进一步提升技术营销能力，科研、销售、分厂等部门密切配合，加大对个性化产品的研发和生产。“新产品、新技术”的宣传推介主题成为广州国际聚氨酯展会亮点，进一步提升了公司的市场影响力。

深入推进节能减排。2019年公司万元产值综合能耗（当量）同比下降2.5%，通过采取有效措施全年节约定额。烧碱交流电、糊树脂电石单耗大幅降低。针对聚醚产品开展了“拟合曲线”生产过程稳定性提升项目，实现了高活性低气味聚醚生产过程温度全自动控制，进一步稳定了产品品质，提升了生产效率。

深入开展持续改进。进一步完善持续改进管理体系，重新修订了《持续改进项目管理办法》。全年开展《降低聚合蒸汽单耗》等持改项目。实施了《工程技术人员聘任工作管理办法》，激发了科技人才加大创新、深究科研的工作热情。

### 三、灵活策略，主导产品保持行业领跑

面对中美贸易战等因素影响国内糊树脂需求缩减的市场环境，产销研联动作战，以市场需求为先导，充分发挥产品质量及性能优势，明确定位目标市场实现精准发力。下半年，公司抓住糊树脂同行业缩量的市场转折机遇，审时度势，连续提价增量。糊树脂平均价格同比增长，国内市场占有率达到了22%以上，牢牢掌握了行业话语权。充分做足烧碱下游钢铁、化纤、生化制药等主盘市场，深入挖掘石油炼制增量市场份额；通过积极开拓市场，聚醚产品在高端汽车内饰行业销量同比增长，占比高达35%；面对丙烯酸丁酯价格大幅下滑的情况，进一步优化了产品结构和区域结构，增加了市场销售弹性和中小用户比重。加大了聚乙烯产品销售力度，特别是针对茂金属产品积极拓展市场增量。

### 四、加大寻源，规范采购

多管齐下深挖降本。以综合性价比最高为原则，实施了拉比轻质、埃塔姆、布特等多油种的高性价比原油采购路线，并采取洽谈主力油种长约、错峰订货等措施，较好控制了进口原油贴水涨幅。通过有效执行锁价方案和风险对冲预案，抓住市场机遇进行波段操作，使点价创效达到最大化。对原油汽运重新招标以降低物流费用。加大了国内原盐采购数量，采取量价组合等方式与多家电石供应商进行战略合作，电石、原盐等大宗原料采购价格同比实现降低。

公司加大了供应商管控力度。全年引进新供应商267家。通过深挖采购资源，对胶管、缠绕膜等辅材进行重新集采，针对包装机备件等集中开展了打破独家测绘替代。对多家供应商资质进行了重新审核，围绕质量、价格、交付和服务四个维度进行评价，淘汰不合格供应商。

### 五、做优机制，管控结合

企业管理持续强化。重新梳理完善运营业务流程，针对查找的问题和风险点，逐一研究措施进行了整改完善。修订完善了《检查管理程序》等管理制度。进一步严格了物资需求审核及零购计划审核。通过对苫布、托盘等物资互用，盘活了闲置物资。以绩效考核为抓手，加大了绩效奖惩力度。新制定了《原油锁价绩效考核方案》，有效调动了全员工作积极性。

信息化建设深入实施。深化了ERP、BI、OA等信息系统的应用和即时维护，优化ERP工单，深入推行MRP使用，推进了邮件系统移动应用，提高了办公效率。

全面推进依法治企。进一步理顺了上市公司风险管控职能，将合同审查、诉讼等法务工作统一归口管理，推行了合同统一文本，完善了法律风险防范机制，为公司依法依规经营提

供了有力保障。

严格财务费用管控。加强了“两金”压降管理。优化资金运作，降低财务费用。认真落实财税政策，争取到工业制造企业缴纳增值税额增长奖励款等。

人力资源持续优化。对近年来新入职优秀员工设立晋级晋升通道，择优调整至关键岗位锻炼，并相应提高了工资职级。在聚合工段实施了分配制度试点改革，更加突出技术含量高、劳动强度大的岗位工资待遇。进一步强化了员工学习培训，完善了《沈化学习应用平台》。

## 六、党建引领，群策群力

公司党委以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，扎实开展“不忘初心、牢记使命”主题教育，以推进公司二次创业高质量发展为主线，以加强基层党组织建设为抓手，开展了党支部标准化建设，建立了规范化、模板式操作指引标准体系，建立完善了党员活动室，提升了党支部建设标准化和规范化水平。连续三年开展了“三带三挂钩”竞赛活动，持续开展党员“两带头”和“创岗建区”活动，切实发挥党员在工作中的模范带头作用，打造了党建特色品牌。深入推进党风廉政建设，坚持监督和发展相结合，监督和规范相结合，监督和整改相结合，营造了风清气正的干事创业氛围。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	11,019,952,779.31	100%	10,790,780,908.10	100%	2.12%
分行业					
石油化工行业	4,804,555,899.69	43.60%	4,600,776,236.14	42.64%	4.43%
氯碱化工行业	2,011,152,880.71	18.25%	1,819,964,157.06	16.87%	10.51%
聚醚化工行业	2,118,922,741.39	19.23%	2,362,041,910.34	21.89%	-10.29%
其他行业	2,085,321,257.52	18.92%	2,007,998,604.56	18.61%	3.85%
分产品					
糊树脂	1,445,028,519.52	13.11%	1,199,971,214.45	11.12%	20.42%
丙烯	373,882,358.07	3.39%	271,428,440.71	2.52%	37.75%
烧碱	519,689,459.74	4.72%	587,799,697.83	5.45%	-12.88%
丙烯酸及脂	920,774,423.12	8.36%	1,153,393,217.40	10.69%	-19.66%

聚乙烯	822,052,781.63	7.46%	829,627,611.89	7.69%	-0.81%
聚醚	2,118,922,741.39	19.23%	2,362,041,910.34	21.89%	-10.29%
其他产品	4,819,602,495.84	43.74%	4,386,518,815.48	40.65%	9.89%
分地区					
沈阳地区	856,455,334.27	7.77%	649,223,450.77	6.02%	31.92%
其他地区	10,163,497,445.04	92.23%	10,141,557,457.33	93.98%	0.22%

## (2) 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						
石油化工行业	4,804,555,899.69	4,966,921,787.12	-3.38%	4.43%	13.79%	-8.50%
氯碱化工行业	2,011,152,880.71	1,743,130,670.26	13.33%	10.51%	9.08%	1.14%
聚醚化工行业	2,118,922,741.39	1,877,241,623.73	11.41%	-10.29%	-9.98%	-0.30%
其他行业	2,085,321,257.52	2,051,487,479.75	1.62%	3.85%	6.74%	-2.66%
分产品						
糊树脂	1,445,028,519.52	1,418,114,231.13	1.86%	20.42%	6.57%	12.76%
聚醚	2,118,922,741.39	1,877,241,623.73	11.41%	-10.29%	-9.98%	-0.30%
其他产品	4,820,391,601.74	5,051,921,371.61	-4.80%	9.89%	14.75%	-4.44%
分地区						
其他地区	10,163,497,445.04	9,815,896,465.39	3.42%	0.22%	4.36%	-3.84%

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
石油化工行业	销售量	吨	954,080.54	822,086.88	16.06%
	生产量	吨	962,994.91	828,883.12	16.18%
	库存量	吨	30,359.79	21,893.23	38.67%
聚醚化工行业	销售量	吨	212,120.66	205,842.46	3.05%

	生产量	吨	213,466.92	206,294.19	3.48%
	库存量	吨	4,335.83	2,747.55	57.81%
氯碱化工行业	销售量	吨	578,985.32	547,740.6	5.70%
	生产量	吨	616,205.32	551,765.91	11.68%
	库存量	吨	5,836.48	12,157.28	-51.99%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

氯碱化工行业的库存量2019年比2018年降低主要原因是销售前期糊树脂库存。

聚醚化工行业的库存量比上年同期增加，主要是过节前备货影响所致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
石油化工行业	人工	94,023,749.82	0.88%	96,030,493.08	0.96%	-2.09%
石油化工行业	材料	5,926,237,073.77	55.70%	5,322,930,093.66	53.38%	11.33%
石油化工行业	折旧	361,205,197.00	3.40%	359,902,118.32	3.61%	0.36%
石油化工行业	能源	451,771,619.07	4.25%	357,667,077.26	3.59%	26.31%
氯碱化工行业	人工	73,296,661.09	0.69%	128,381,836.09	1.29%	-42.91%
氯碱化工行业	材料	1,044,259,433.90	9.82%	1,001,491,230.43	10.04%	4.27%
氯碱化工行业	折旧	135,519,579.83	1.27%	125,270,361.57	1.26%	8.18%
氯碱化工行业	能源	421,321,766.10	3.96%	392,106,469.57	3.93%	7.45%
聚醚化工行业	人工	25,201,250.42	0.24%	24,169,345.78	0.24%	4.27%
聚醚化工行业	材料	1,783,975,181.70	16.77%	1,988,539,988.46	19.94%	-10.29%
聚醚化工行业	折旧	31,983,613.61	0.30%	32,334,502.95	0.32%	-1.09%
聚醚化工行业	能源	30,027,982.28	0.28%	32,864,028.44	0.33%	-8.63%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

石油化工产品	人工	94,023,749.82	0.88%	96,030,493.08	0.96%	-2.09%
石油化工产品	材料	5,926,237,073.77	55.70%	5,322,930,093.66	53.38%	11.33%
石油化工产品	折旧	361,205,197.00	3.40%	359,902,118.32	3.61%	0.36%
石油化工产品	能源	451,771,619.07	4.25%	357,667,077.26	3.59%	26.31%
氯碱化工产品	人工	73,296,661.09	0.69%	128,381,836.09	1.29%	-42.91%
氯碱化工产品	材料	1,044,259,433.90	9.82%	1,001,491,230.43	10.04%	4.27%
氯碱化工产品	折旧	135,519,579.83	1.27%	125,270,361.57	1.26%	8.18%
氯碱化工产品	能源	421,321,766.10	3.96%	392,106,469.57	3.93%	7.45%
聚醚化工产品	人工	25,201,250.42	0.24%	24,169,345.78	0.24%	4.27%
聚醚化工产品	材料	1,783,975,181.70	16.77%	1,988,539,988.46	19.94%	-10.29%
聚醚化工产品	折旧	31,983,613.61	0.30%	32,334,502.95	0.32%	-1.09%
聚醚化工产品	能源	30,027,982.28	0.28%	32,864,028.44	0.33%	-8.63%

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本公司持有股权占比66%的子公司沈阳金碧兰化工有限公司（“金碧兰”）因资不抵债，于2019年7月19日向沈阳市浑南区人民法院申请破产清算。于2019年11月1日，沈阳市浑南区人民法院对金碧兰下达《通知书》（〔2019〕辽0112破6号），指定破产管理人对金碧兰进行接管，本公司不再对金碧兰控制或有重大影响，故本公司自2019年11月1日起，不再将金碧兰纳入合并范围。

本公司持有对金碧兰以成本计量的长期股权投资，账面金额为人民币39,480,812.97元，已于以前年度全额计提减值准备人民币39,480,812.97元。于2019年11月1日，本公司将对金碧兰的该项权益投资根据附注的会计政策，将其确认为其他权益工具投资，于初始确认日时点的公允价值为零。

截至2019年11月1日，本集团合并利润表中确认金碧兰本年度经营亏损人民币476,442.52元，于2019年11月1日，金碧兰净负债为人民币46,409,456.06元，本公司的子公司石蜡化工其他应收金碧兰代垫款项人民币36,541,900.05元，已全额计提坏账准备，在合并利润表中确认净投资损失人民币 5,911,658.65元，同时转出已确认的少数股东权益人民币15,779,214.66元。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,401,097,599.52
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.79%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	辽宁鞍炼国际贸易有限公司	1,738,526,244.96	15.78%
2	盘锦宏孚石化有限公司	238,053,087.85	2.16%
3	江西东大化工有限公司	145,528,100.76	1.32%
4	沈阳娇威石油天然气销售有限公司	143,002,265.34	1.30%
5	沈阳天添元包装有限公司	135,987,900.61	1.23%
合计	--	2,401,097,599.52	21.79%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	6,033,792,089.82
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	60.95%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	MERCURIA ENERGY TRADING PTE LTD	3,034,314,008.90	30.65%
2	中国联合石油有限责任公司	1,990,788,306.64	20.11%
3	江苏三木化工股份有限公司	385,188,584.88	3.89%
4	国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	321,531,174.93	3.25%
5	山东金岭化工股份有限公司	301,970,014.47	3.05%
合计	--	6,033,792,089.82	60.95%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	167,158,480.21	133,823,065.44	24.91%	

管理费用	170,556,950.14	162,594,526.96	4.90%	
财务费用	128,645,009.94	129,855,918.07	-0.93%	
研发费用	150,836,068.08	146,988,487.78	2.62%	

#### 4、研发投入

适用  不适用

本集团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。

为研究新型化工产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某新型化工产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减值准备在资产负债表内列示，其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	374	328	14.02%
研发人员数量占比	13.04%	10.72%	2.32%
研发投入金额（元）	150,836,068.08	146,988,487.78	2.62%
研发投入占营业收入比例	1.37%	1.36%	0.01%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	10,571,083,866.45	10,428,084,072.50	1.37%
经营活动现金流出小计	9,563,280,319.26	10,363,583,218.59	-7.72%
经营活动产生的现金流量净额	1,007,803,547.19	64,500,853.91	1,462.47%
投资活动现金流入小计	235,297.15	200,291,050.25	-99.88%

投资活动现金流出小计	182,921,760.00	154,284,805.25	18.56%
投资活动产生的现金流量净额	-182,686,462.85	46,006,245.00	-497.09%
筹资活动现金流入小计	3,838,109,420.00	3,415,162,897.24	12.38%
筹资活动现金流出小计	4,124,875,681.35	4,068,901,714.78	1.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-286,766,261.35	-653,738,817.54	56.13%
现金及现金等价物净增加额	538,391,047.04	-542,951,120.32	199.16%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用  不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,856,597,148.24	20.93%	1,141,253,400.25	12.48%	8.45%	主要原因为年末在中国进出口银行办理低息贷款补充流动资金影响所致。
应收账款	41,779,887.66	0.47%	28,939,194.17	0.32%	0.15%	
存货	713,895,646.58	8.05%	571,686,192.21	6.25%	1.80%	主要原因为原料价格上涨造成单位库存成本上涨及茂金属年末一次产出分期销售，库存偏高影响所致。
投资性房地产	1,830,502.10	0.02%	1,885,619.01	0.02%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	3,947,888,467.98	44.51%	4,635,591,765.73	50.70%	-6.19%	主要原因为累计折旧及计提长期资产减值影响所致。

在建工程	186,851,010.70	2.11%	189,652,055.49	2.07%	0.04%	
短期借款	2,776,995,963.34	31.31%	2,194,000,000.00	23.99%	7.32%	主要原因为年末在中国进出口银行办理低息贷款补充流动资金影响所致。
长期借款		0.00%	352,000,000.00	3.85%	-3.85%	主要原因为长期借款转一年内到期非流动负债影响所致。
应收款项融资	663,888,841.01	7.48%	529,886,931.85	5.80%	1.68%	主要原因为收入增加，回款影响所致。
预付款项	94,162,765.27	1.06%	466,168,985.07	5.10%	-4.04%	主要原因为预付货款减少影响所致。
其他流动资产	136,633,719.46	1.54%	375,583,270.26	4.11%	-2.57%	主要原因为进口原油关税去年交保证金通关，今年改为关税保证保险通关影响所致。
应付票据	497,347,178.88	5.61%	5,500,000.00	0.06%	5.55%	主要原因为节约财务费用，增加办理承兑汇票付款。
一年内到期的非流动负债	388,400,000.00	4.38%	510,110,269.53	5.58%	-1.20%	主要原因为偿还一年内到期长期借款影响所致。
未分配利润	1,244,808,696.95	14.03%	2,043,838,577.34	22.35%	-8.32%	主要原因为净利润及分配股利影响所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	663,888,841.01	663,888,841.01
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	663,888,841.01	663,888,841.01
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动内容为应收款项融资金额变动所致

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

于2019年12月31日，本集团已质押的银行承兑汇票金额为人民币57,736,966.63元以及用于保证金存款及质押担保等的货币资金311,104,645.19元。

于2018年12月31日，本公司及子公司的货币资金中人民币134,151,944.24元用于保证金存款等用途以及用于质押的银行承兑汇票金额为人民币5,100,000.00元。

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、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

## 七、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
沈阳石蜡化工有限公司	子公司	石油化工产品	1,821,308,000.00	4,416,738,765.34	962,338,747.36	6,872,664,194.57	-874,960,672.51	-918,235,603.32
山东蓝星东大有限公司	子公司	聚醚化工及相关产品	150,000,000.00	1,374,562,979.38	1,163,922,507.76	2,123,828,144.45	104,671,792.28	93,804,189.15

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
蓝星东大有限公司	公司子公司山东蓝星东大有限公司以自有资金出资设立	详见公司 2019 年 9 月 4 日于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 披露的公告编号为 2019-036 《沈阳化工股份有限公司关于子公司对外投资设立子公司的公告》内容
沈阳金碧兰化工有限公司	沈阳市浑南区人民法院民事裁定书（（2019）辽 0112 破申 5 号），裁定金碧兰破产清算申请	详见公司 2019 年 10 月 9 日于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 披露的公告编号为 2019-042 《沈阳化工股份有限公司关于法院受理子公司破产清算申请的公告》内容

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 一、行业格局和趋势及公司面临的风险

从宏观环境来看，全球经济和贸易增速同步趋缓，中美贸易摩擦不确定性及地缘政治的不稳定性叠加，国内经济下行风险加大。从行业形势来看，化工市场产能持续过剩，供需矛盾仍在加剧，营销系统面临的市场环境更趋复杂。国际化工巨头凭借其完善的产业链配套，通过低价、授信等方式进行倾销，国内众多炼油企业不断谋求在下游进行产业链延伸。从企业自身来看，主导产品盈利能力还不突出，市场盈利能力亟需改善。公司整体创新能力以及对新环境、新市场的快速响应能力需要继续提升。此外，安全环保持续高压，一些生产技术瓶颈亟待解决。

### 二、公司发展战略

在“科学至上”理念引领下，公司坚持以市场为中心的经营战略，坚持自主创新推动高质量发展。公司将全面实施对标工作，通过对标国内、国际行业标杆，认真研究分析产业发展技术现状，在支撑企业未来发展的关键核心技术和产品方面做好布局，进一步完善和明确自身战略定位和发展方向，拓宽平台视野，挖掘提升潜力，推动战略向高精尖调整。着力打造一支敢担当、能创新、有作为的战略管理团队，选用和培养更多的技术领军人才，更好的带动全员攻坚克难。要深入推进与高校及科研院所产学研对接，采取“走出去，请进来”战略，实现同频共振，助力企业升级发展。要坚定不移的努力打造行业首屈、世界一流的航母级糊树脂生产和研发基地，聚醚多元醇要持续保持国内同行业领军地位，不断推进技术创新和产品升级，巩固并扩大行业领跑优势。

### 三、公司经营计划及对风险的应对措施

#### （一）推进科技创新升级，努力开启转型升级新征程

加大技术创新攻坚。要针对制约安全、生产、质量和效益等方面的瓶颈问题加大技术改进和工艺优化。重点实施“加强环保型糊树脂技术控制项目”，实现100%环保型糊树脂生产；实施“提高H-30、L-31牌号单釜产能项目”；实施“进一步精细控制合成酸浓度项目”；实施“优化控制污水压滤污泥项目”。

加大新产品研发及市场推广，试产推广PSM-33牌号、PSH-30H牌号、PCH-04及PCM-07牌号。坚持质量兴企发展道路，强化生产过程质量控制，主导产品一次合格率要达到99.5%以上，糊树脂H-30医疗级品率达到99%以上。多措并举深挖定额降本，确保主要定额指标持续降低。

#### （二）推进安全管理升级，努力打造安全高效新局面

全面升级安全环保管理。在当前安全事故高发，谈化色变的背景下，必须要提高政治站位，增强“红线”意识，全面落实好“HSE”工作要点，公司领导层要带头践行“安全我承诺”，将“生命至上，安全第一”的理念真正贯穿生产运营全过程，举全公司之力抓好安全环保工作，确保2020年安全目标零事故。严格安全、工艺、纪律管理，进一步优化岗位巡检范围、路线和频次，细化完善巡检内容和标准，明确巡检关键设施、关键部位和关键指标参数，执行“全员、全过程、全方位、全天候”安全管理检查模式，保持24小时现场巡检不间断。深入推进HSE体系建设，在已推行要素的基础上，还要完成HSE2.1（风险管理）和HSE6.6（法律法规管理）两个要素推行，持续提高公司HSE管理水平。切实加强承包商及外来人员安全监管，实施“智能化二道门”项目，实行生产区域封闭化管理，全面提升安全管理等级。同时，加大环保指标排放检测，向零排放目标看齐。

持续提升生产规模效益。采取合理排产糊树脂型号、优化电槽检修时间等办法，确保糊树脂20.1万吨和烧碱20.5万吨产量，保持双二十万吨规模高效运行。组织好设备管理体系运

行，加快实施制氮、盐水预处理、VCM精馏尾气回收等重点项目改造，及时跟进合成炉、转化器、聚合釜等重点装置设备运行状况，抓紧解决瓶颈问题，防止“带病运转”，严格控制非计划停车。按进度全面推进“转化热水综合利用”等多项生产降本增效措施。

### （三）推进行业主导力升级，努力拓展市场营销新作为

面对供需失衡持续下滑的市场行情，要充分发挥产品规模、品牌质量和技术服务等全方位优势，坚持产销研联动多方位市场作战，以市场需求为主导，探索创新经营模式，全面推进高端市场战略，持续巩固行业主导地位。

针对大盘市场，充分发挥M-31粘度低的质量优势；发挥M-31E和L-31E环保树脂性能优势，稳定车革行业龙头用户、扩大新兴用户的市场份额；利用M-33、H-10产品优良特性，依托老客户稳定销量，并深挖高端玩具市场扩大销量；加大H-10产品在电子护套行业的开发应用，抢占份额。深化手套料定制化生产和专属服务，加强核心客户的战略合作。推进手套重点客户深度合作，加强技术和商务协同销售。对氯醋产品要找准市场行业需求，争取更多的进口产品替代。针对烧碱产品，要立足本地，开发高浓度碱市场，节省运输成本。加大对下游农药、石化行业高价区域市场的开发，提升中型用户群体比例，增强抗风险能力。

要特别加大和提高蜡化产品的市场拓展和盈利能力。针对丙烯酸酯产品，要积极做好区域、产品、行业、策略四个优化调整。优化营销策略，扩展中小用户群，提高市场份额；按照效益优先原则，合理安排生产经营计划，适当提高丙烯酸销量比例。全力做好高密度聚乙烯产品新牌号市场推广和客户储备。加大向重载包装膜和高端PO膜行业结构调整，加快茂金属多牌号的市場应用开发。适时探索期货操盘及合约制销售，多渠道、多角度提升盈利空间。进一步拓展资源性产品优质新用户，做优线上竞价，增加溢价收益。

### （四）推进战略采购升级，努力实现挖潜降本新突破

通过原油采购战略合作，稳定采购资源，优化原油品种，提升综合效益。密切关注国际原油市场，加强与期货公司及专业团队沟通协作，实施合理点价，争取最大创效。加大和优化与原盐、电石、石脑油、精煤、丁醇、助剂等主要供应商的战略合作，千方百计降低采购成本。持续推进采购管理变革，加大包装袋、化学药剂等辅材品种供应商寻源引进，进一步完善和推进辅材、化工助剂、备件集采，重点针对PVC聚合干燥风机备件等多种设备备件，通过测绘打破独家供应途径，提升降本空间。

### （五）推进管理体系升级，努力迈上精益管理新台阶

持续强化管理提升。深化管理制度的改进和完善，突出制度落地及执行力。重点围绕优化排产增效，强化生产计划及定时效益测算管理；围绕确保装置高效稳定运行，强化电气、仪表及检维修管理；围绕维护企业正常权益，强化合同管理与法务管理；围绕建设优美厂区环境，着力提升现场“5S”管理，打造“5S”样板区域。

着力建设智能企业。深入推进信息化建设，进一步完善现有ERP、BI、OA信息化系统架构及性能。探索研究适合公司发展需要的信息化应用，围绕搭建以MES（生产制造执行系统）为核心的“生产制造运营管理平台”，搭建销售系统电子商务平台，实现对生产过程、经营计划的全程信息化管控，提升工作效率。逐步实施库存信息化管理（WMS），提升储运自动化管理能力。积极推进数据化管理，真正将大数据理念贯穿到生产经营中去，为智能沈化建设添劲助力。

实施全面财务预算体系。实施对成本与利润的动态管理，实时进行效益测算，加强成本预测、控制和分析，强化对生产经营过程各环节费用管控，力求经济效益最大化。严格执行财务预算，严格费用跟踪审核，重点做好对分厂设备检修台账的跟踪审核。做好应收账款日常监管考核，确保“两金”压降指标。要千方百计开源节流，优化财务运作，强化财务创效，通过实施结构性存款、承兑质押等多种办法增加财务收益。

推进人力资源优化升级。落实以岗位为核心的薪酬制度改革，以岗定薪，按劳取酬。在聚氯乙烯分厂聚合工段岗位改革试点的基础上，进一步优化生产及辅助分厂岗位结构。重新梳理处室机构设置及岗位结构，减少重复管理及岗位冗余。坚持“人才兴，企业兴；人才强，企业强”的治企方针，加大人才培养力度，着力抓好“管理型、技术型、营销型”三类人才队伍建设，设立晋级晋升通道，为员工搭建愿景平台。抓实员工学习培训，组织开展“季度主题学习日”活动，把学习培训与解决生产经营实际问题相结合，加大学习培训成果的宣传和评比，通过培训提高业务技能水平和工作能力。

实施全面绩效管理体系。当前公司已形成以生产、销售、处室为主体的绩效考核体系，今年要进一步提升绩效运行质量，加大对改革创新、隐患排查、备件测绘、外委降费、竞价降本的单项奖励；加大对提高销量销价、新产品推广的奖励力度；加大对安全环保及责任成本考核，加大对事故追责及非计划停车考核；加大对处室重点工作和任务完成质量的奖励和考核。更加突出绩效奖励比重及考核力度，充分体现“企业创效，员工受益”，将企业发展成果更多的惠及全体员工。

#### （六）推进党建和企业文化升级，努力营造幸福活力新沈化

深入学习贯彻党的十九届四中全会精神，巩固发展“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，坚持聚焦主业，主动融入生产经营，保持思想同心、目标同向、步调同频，为推动公司高质量发展提供“六个保证”，全面提升党建工作水平和质量。进一步加强党风廉政建设，落实“一岗双责”，做实做细日常监督工作，坚决贯彻中央八项规定和反“四风”精神，坚持抓思想从严、监督从严、执纪从严、作风从严，把教育与监督、预防与惩治结合起来，营造清正廉洁、风清气正的工作氛围。进一步发挥群团组织桥梁纽带作用，团结带领广大职工围绕公司目标和任务建功立业，深入开展创建“六好班组”、“五小”和“全员合理化建议”活动。进一步举办好职工喜闻乐见、形式多样的文体活动，丰富企业精神和文化内涵，增强企业凝聚力和向心力。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年01月23日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
2019年01月30日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
2019年03月04日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
2019年03月19日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
2019年04月10日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
2019年04月24日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
2019年06月17日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
2019年06月26日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
2019年07月02日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况

2019年07月18日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
2019年08月08日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
2019年08月14日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
2019年10月09日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
2019年10月15日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
2019年10月22日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
2019年10月31日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
2019年12月27日	电话沟通	个人	询问公司生产经营状况
接待次数			17
接待机构数量			0
接待个人数量			17
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2018年度利润分配方案：以2018年12月31日股份总额819,514,395股为基数，拟按每10股向全体股东派发现金红利0.65元（含税），共计53,268,435.68元；不送股，也不进行公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	0.00	-745,761,458.28	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	53,268,435.48	117,912,698.77	45.18%	0.00	0.00%	53,268,435.68	45.18%
2017年	0.00	224,848,742.87	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						

资产重组时所作承诺	中国化工集团有限公司、中国蓝星(集团)股份有限公司	关于避免同业竞争的承诺	<p>本次交易完成后，承诺人及其控制的其他企业不会直接或间接经营任何与沈阳化工及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与沈阳化工及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如承诺人及其控制的企业现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与沈阳化工及其下属公司经营的业务产生竞争，则承诺人及其控制的企业将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将产生竞争的业务纳入沈阳化工的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等合法方式，使承诺人及其控制的公司不再从事与沈阳化工主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。</p>	2015年11月20日	长期	履行中
-----------	---------------------------	-------------	---	-------------	----	-----

	中国化工集团有限公司、中国蓝星(集团)股份有限公司	关于规范关联交易的承诺	<p>在本次交易完成后,承诺人及承诺人控制的企业将尽可能减少与沈阳化工的关联交易,不会利用自身地位谋求沈阳化工在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利;不会利用自身地位谋求与沈阳化工达成交易的优先权利;若存在确有必要且不可避免的关联交易,承诺人及承诺人控制的企业将与沈阳化工按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议,履行合法程序,并将按照有关法律、法规和《沈阳化工股份有限公司章程》等的规定,依法履行信息披露义务并办理相关内部决策、报批程序,保证不以与市场价格相比显失公允的条件与沈阳化工进行交易,亦不利用该类交易从事任何损害沈阳化工及其他股东的合法权益的行为。</p>	2015年11月20日	长期	履行中
--	---------------------------	-------------	--	-------------	----	-----

			<p>1. 就坐落于蓝星东大溜国用(2013)字第C00861号《国有土地使用证》项下土地之上的7处东大山庄房屋建筑物,蓝星集团承诺:①至《发行股份购买资产协议》所约定交割日,该等房产如果仍未出售且仍未取得房产证的部分(以下称"标的房产")及其对应土地使用权,将由蓝星集团以现金购买;②中发国际将以《发行股份购买资产协议》所约定交割日的上月月结日为基准日对标的房产及其对应土地使用权进行资产评估,并出具《资产评估报告》,转让价格将以中国化工备案确认的评估值为准。同时,该转让价格如低于中发国际为公司本次交易所出具的《资产评估报告》(中发评报字[2014]第0018号)中所确认的对应无证房产及其对应土地使用权的估值,则转让价格最终以《资产评估报告》(中发评报字[2014]第0018号)中所确认的对应无证房产及其对应土地使用权的估值为准。2. 就</p>			
--	--	--	---	--	--	--

	中国蓝星（集团）股份有限公司	山东东大持有的瑕疵房产转让及无偿使用的承诺	1. 严格履行《资产转让及无偿使用协议》及《资产转让及无偿使用协议之补充协议》中的相关义务；2. 因该等瑕疵房产导致山东东大或沈阳化工受到任何损失，均由蓝星集团全额补偿给山东东大或沈阳化工；3. 瑕疵房产的房产证办理后续费用及相关税费均由蓝星集团全额承担。	2015年11月20日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

适用  不适用

**四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用  不适用

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

适用  不适用

本集团于2019年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)
- 《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)
- 《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)
- 《企业会计准则第7号——非货币性资产交换(修订)》(“准则7号(2019)”)
- 《企业会计准则第12号——债务重组(修订)》(“准则12号(2019)”)

(a) 财务报表列报

本集团根据财会[2019]6号和财会[2019]16号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	558,826,126.02	(558,826,126.02)	-
应收账款	-	28,939,194.17	28,939,194.17
应收款项融资	-	529,886,931.85	529,886,931.85
应付票据及应付账款	439,630,025.76	(439,630,025.76)	-
应付票据	-	5,500,000.00	5,500,000.00
应付账款	-	434,130,025.76	434,130,025.76
一年内到期的非流动负债	538,964,934.02	(28,854,664.49)	510,110,269.53
递延收益	134,743,370.72	28,854,664.49	163,598,035.21
<b>合计</b>	<b>1,672,164,456.52</b>	<b>-</b>	<b>1,672,164,456.52</b>

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	83,259,678.77	(83,259,678.77)	-
应收账款	-	3,828,368.98	3,828,368.98
应收款项融资	-	79,431,309.79	79,431,309.79
应付票据及应付账款	325,894,663.10	(325,894,663.10)	-
应付票据	-	200,000,000.00	200,000,000.00
应付账款	-	125,894,663.10	125,894,663.10
一年内到期的非流动负债	365,012,951.29	(3,902,681.76)	361,110,269.53
递延收益	102,127,331.88	3,902,681.76	106,030,013.64
<b>合计</b>	<b>876,294,625.04</b>	<b>-</b>	<b>876,294,625.04</b>

2018 年度受影响的合并现金流量表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
收到的税费返还	13,192,502.30	(10,989,943.98)	2,202,558.32
收到其他与经营活动有关的现金	32,004,761.61	10,989,943.98	42,994,705.59
<b>合计</b>	<b>45,197,263.91</b>	<b>-</b>	<b>45,197,263.91</b>

采用财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号未对 2018 年合并利润表、母公司利润表及母公司现金流量表产生影响。

(b) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的商业模式及该资产的主合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定,对新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)未终止确认的金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据,将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

(i) 执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下:

	本集团		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	529,886,931.85	(529,886,931.85)	-
应收款项融资	-	529,886,931.85	529,886,931.85

	本公司		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	79,431,309.79	(79,431,309.79)	-
应收款项融资	-	79,431,309.79	79,431,309.79

(ii) 金融工具的分类影响

- 本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票及商业承兑汇票进行贴现和背书,本集团管理银行承兑汇票及商业承兑汇票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。于 2019 年 1 月 1 日,本集团将银行承兑汇票人民币 529,886,931.85 元,重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列报为应收款项融资。于重分类时点,上述银行承兑汇票及商业承兑汇票的公允价值与原账面价值无重大差异。
- 2019 年 1 月 1 日,本集团没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债,也没有撤销之前的指定。

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

本集团

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	1,141,253,400.25	货币资金	摊余成本	1,141,253,400.25
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项)	529,886,931.85	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	529,886,931.85
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	28,939,194.17	应收账款	摊余成本	28,939,194.17
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	187,663,139.30	其他应收款	摊余成本	187,663,139.30

本公司

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	355,402,698.96	货币资金	摊余成本	355,402,698.96
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项)	79,431,309.79	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	79,431,309.79
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	3,828,368.98	应收账款	摊余成本	3,828,368.98
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	1,262,182,455.81	其他应收款	摊余成本	1,262,182,455.81

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节如下：

本集团

	按原金融工具准则	重分类	重新计量	按新金融工具准则
<b>摊余成本</b>				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	1,141,253,400.25	-	-	1,141,253,400.25
<b>应收票据</b>				
按原金融工具准则列示的余额	529,886,931.85			
减：转出至分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (新金融工具准则)		529,886,931.85	-	
按新金融工具准则列示的余额				-
<b>应收账款</b>				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	28,939,194.17	-	-	28,939,194.17
<b>其他应收款</b>				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	187,663,139.30	-	-	187,663,139.30
<b>以摊余成本计量的总金融资产</b>	<b>1,887,742,665.57</b>	<b>529,886,931.85</b>	<b>-</b>	<b>1,357,855,733.72</b>
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</b>				
应收款项融资				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自应收票据 (原金融工具准则) 转入		529,886,931.85	-	
按新金融工具准则列示的余额				529,886,931.85
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产</b>	<b>-</b>	<b>529,886,931.85</b>	<b>-</b>	<b>529,886,931.85</b>

本公司

	按原金融工具准则	重分类	重新计量	按新金融工具准则
<b>摊余成本</b>				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	355,402,698.96	-	-	355,402,698.96
<b>应收票据</b>				
按原金融工具准则列示的余额	79,431,309.79			
减：转出至分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）		79,431,309.79	-	
按新金融工具准则列示的余额				-
<b>应收账款</b>				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	3,828,368.98	-	-	3,828,368.98
<b>其他应收款</b>				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	1,262,182,455.81	-	-	1,262,182,455.81
<b>以摊余成本计量的总金融资产</b>	<b>1,706,378,968.02</b>	<b>79,431,309.79</b>	<b>-</b>	<b>1,626,947,658.23</b>
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</b>				
应收款项融资				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自应收票据（原金融工具准则）转入		79,431,309.79	-	
按新金融工具准则列示的余额				79,431,309.79
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产</b>	<b>-</b>	<b>79,431,309.79</b>	<b>-</b>	<b>79,431,309.79</b>

执行新金融工具准则对2019年1月1日本公司金融工具的分类和计量未产生重大影响。

(iii) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于以摊余成本计量的金融资产。

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

执行新金融工具准则对2018年12月31日本集团及本公司损失准备的确认和计量未产生重大影响。

(c) 准则7号(2019)

准则7号(2019)细化了非货币性资产交换准则的适用范围,明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法,修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则,此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则7号(2019)自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(d) 准则12号(2019)

准则12号(2019)修改了债务重组的定义,明确了该准则的适用范围,并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的,准则12号(2019)修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则,并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的,准则12号(2019)修改了债权人初始确认享有股份的计量原则,并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则12号(2019)自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

### 1、新设子公司

本公司子公司山东东大投资设立蓝星东大有限公司(以下简称“蓝星东大”), 主要经营范围为聚醚多元醇和粗硫酸钾的生产及销售。主要情况参见附注。

### 2、其他原因的合并范围变动

本公司持有股权占比66%的子公司沈阳金碧兰化工有限公司(“金碧兰”)因资不抵债, 于2019年7月19日向沈阳市浑南区人民法院申请破产清算。于2019年11月1日, 沈阳市浑南区人民法院对金碧兰下达《通知书》(〔2019〕辽0112破6号), 指定破产管理人对金碧兰进行接管, 本公司不再对金碧兰控制或有重大影响, 故本公司自2019年11月1日起, 不再将金碧兰纳入合并范围。

本公司持有对金碧兰以成本计量的长期股权投资, 账面金额为人民币39,480,812.97元, 已于以前年度全额计提减值准备人民币 39,480,812.97元参见附注。于2019年11月1日, 本公司将对金碧兰的该项权益投资根据附注的会计政策, 将其确认为其他权益工具投资, 于初始确认日时点的公允价值为零。

截至2019年11月1日, 本集团合并利润表中确认金碧兰本年度经营亏损人民币476,442.52元, 于2019年11月1日, 金碧兰净负债为人民币 46,409,456.06 元, 本公司的子公司石蜡化工其他应收金碧兰代垫款项人民币 36,541,900.05 元, 已全额计提坏账准备, 在合并利润表中确认净投资损失人民币 5,911,658.65 元, 同时转出已确认的少数股东权益人民币15,779,214.66元。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	204
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	张欢、付强
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张欢连续3年
境外会计师事务所名称(如有)	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限(如有)	无
境外会计师事务所注册会计师姓名(如有)	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限(如有)	无

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

本年度，公司聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司内部控制审计会计师事务所，期间共支付费用74万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

本公司持有股权占比66%的子公司沈阳金碧兰化工有限公司（“金碧兰”）因资不抵债，于2019年7月19日向沈阳市浑南区人民法院申请破产清算。于2019年11月1日，沈阳市浑南区人民法院对金碧兰下达《通知书》（〔2019〕辽0112破6号），指定破产管理人对金碧兰进行接管，本公司不再对金碧兰控制或有重大影响，故本公司自2019年11月1日起，不再将金碧兰纳入合并范围。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、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。

## 十六、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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山东昌邑石化有限公司	中化集团内	销售商品	销售燃料油及其他	市场价格	3,442.87	10,892.05	0.99%	15,207	否	电汇	3442.87	2020年04月10日	
山东昌邑石化有限公司	中化集团内	采购商品	采购石脑油	市场价格	3,396.22	9,089.08	0.96%	17,241.38	否	电汇	3396.22	2020年04月10日	
合计				--	--	19,981.13	--	32,448.38	--	--	--	--	--
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)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
应付关联方债务									

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额(万 元)
沈阳化工集团	本公司的母 公司		47,910	11,344	9,640			49,614

## 5、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。

## 十七、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

租赁情况说明

于2019年12月31日，本集团通过经营租赁租出的固定资产原值为人民币29,827,439.46元（2018年12月31日：人民币24,849,874.17元），净值为人民币12,092,037.96元（2018年12月31日：人民币7,666,895.37元）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用  不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
沈阳石蜡化工有限公司	2018年03月30日	433,000	2018年12月20日	15,400	连带责任保证	期满后二年	否	否
沈阳石蜡化工有限公司	2018年03月30日	433,000	2019年01月07日	15,400	连带责任保证	期满后三年	是	否
沈阳石蜡化工有限公司	2018年03月30日	433,000	2019年01月31日	16,000	连带责任保证	期满后三年	是	否
沈阳石蜡化工有限公司	2019年03月21日	496,000	2019年06月06日	10,000	连带责任保证	期满后三年	否	否
沈阳石蜡化工有限公司	2019年03月21日	496,000	2019年08月07日	24,500	连带责任保证	期满后三年	否	否
沈阳石蜡化工有限公司	2019年03月21日	496,000	2019年08月08日	8,400	连带责任保证	期满后三年	否	否
沈阳石蜡化工有限公司	2019年03月21日	496,000	2019年09月03日	13,461	连带责任保证	期满后二年	否	否
沈阳石蜡化工有限公司	2019年03月21日	496,000	2019年09月03日	10,000	连带责任保证	期满后三年	否	否
沈阳石蜡化工有限公司	2019年03月21日	496,000	2019年09月05日	5,000	连带责任保证	期满后三年	否	否
沈阳石蜡化工有限公司	2019年03月21日	496,000	2019年09月06日	25,000	连带责任保证	期满后三年	否	否
沈阳石蜡化工有限公司	2019年03月21日	496,000	2019年09月25日	419	连带责任保证	期满后三年	否	否
沈阳石蜡化工有限公司	2019年03月21日	496,000	2019年09月25日	455	连带责任保证	期满后三年	否	否
沈阳石蜡化工有限公司	2019年03月21日	496,000	2019年09月25日	477	连带责任保证	期满后三年	否	否

沈阳石蜡化工有限公司	2019年03月21日	496,000	2019年10月23日	5,000	连带责任保证	期满后三年	否	否
沈阳石蜡化工有限公司	2019年03月21日	496,000	2019年11月05日	30,000	连带责任保证	期满后三年	否	否
沈阳石蜡化工有限公司	2019年03月21日	496,000	2019年11月29日	508	连带责任保证	期满后三年	否	否
沈阳石蜡化工有限公司	2019年03月21日	496,000	2019年11月29日	580	连带责任保证	期满后三年	否	否
沈阳石蜡化工有限公司	2019年03月21日	496,000	2019年12月06日	25,000	连带责任保证	期满后三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		496,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				190,200
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		496,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				174,200
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		496,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				190,200
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		496,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				174,200
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				46.89%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）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。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十八、社会责任情况

## 1、履行社会责任情况

公司坚持以为股东创造价值，为社会创造就业为宗旨，以回报股东、成就员工、回馈社会为己任。公司积极维护广大股东的合法权益；积极倡导在实现企业价值的同时，实现自我价值，营造企业关爱员工，员工热爱企业，共同发展的和谐氛围；公司在积极回报社会与公众，致力于实现公司、社会的和谐与可持续发展的同时不忘初心，在国家和社会需要时，尽显国有控股上市公司的责任与担当。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

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

公司或子公司名称	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	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
----------	----------------	------	-------	---------	------	------------	------	---------	--------

沈阳化工股份有限公司	废水： COD、氨氮；废气： 氯、氯化氢、氯乙烯、粉尘	废水：经厂内污水站处理达标后排入市政管网；废气：有组织排放、无组织排放	废水：1个 废气：36个	废水排放口1个：公司污水站南侧设废水总排口；废气排放口36个：氯碱生产装置区设5个，乙炔生产装置区设6个，单体生产装置区设1个，聚合生产装置区设24个	废水： COD： 66.25mg/l； 氨氮： 1.68mg/l； 废气：氯气： 0.64 mg/m3；氯 化氢：13.19 mg/m3；氯 乙烯：未检 出；粉尘： 11.55 mg/m3	《辽宁省污水综合排放标准》《烧碱、聚氯乙烯工业污染物排放标准》	废水： COD：95.11 吨；氨氮： 2.43吨；废 气：非甲烷 总烃：3.53 吨；颗粒物： 100.28吨	废水： COD：300 吨；氨氮： 16.71吨；废 气：非甲烷 总烃：300 吨；颗粒物： 480吨	无
沈阳石蜡化工有限公司	二氧化硫、氮氧化物、粉尘、COD、氨氮；	废气经脱硝、除尘、脱硫达标处理后排放至大气；废水经公司内污水处理场处理后达标排入城镇污水处理场	3	不适用	粉尘： 20mg/m3 二氧化硫： 50 mg/m3；氮 氧化物： 100mg/m3； COD： 300mg/L； 氨氮： 30mg/L	废水执行辽宁省污水综合排放标准；废气执行GB13223-2011火电厂大气污染物排放标准	二氧化硫： 122.75吨； 氮氧化物： 316.77吨； 粉尘： 36.159吨； COD：215 吨；氨氮： 22吨	不适用	无
山东蓝星东大有限公司	COD;氨氮、非甲烷总烃	废气经催化燃烧后通过废气排口排入大气；废水经生化处理后排入光大水务（淄博）有限公司三分厂	2	废气排口一个；废水排放口一个	COD< 500mg/L； 氨氮< 45mg/L；非 甲烷总烃< 60mg/m3	废水执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）；废气执行《挥发性有机物排放标准第6部分：有机化工业》（DB372801.6-2018）第2阶段	废水年度排放： 105759m3； 废气排放 4380万立 方米	≤18万吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

沈阳化工：

废水：厂内设有污水处理站一座，生化处理有机废水、中和处理无机废水，维护运行良好，满足废水达标排放要求。

废气：设有碱液吸收氯气装置、水循环吸收氯化氢装置、变压吸附氯乙烯装置、布袋除尘装置，满足有组织及无组织达标排放要求。

石蜡化工：

废气脱硝、除尘、脱硫系统运行正常，污水调节、隔油、气浮、生化、沉淀等处理装置稳定运行，各污染物达标排放。

山东东大：

废水：建有生化处理装置一套，正常运行。

废气：建有催化燃烧装置一套，正常运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

沈阳化工：

环评：《沈阳化工股份有限公司搬迁改造项目环境影响报告书》

批复：辽环函【2013】475号

验收：2018年1月已完成自主验收

环境保护行政许可情况：已取得排污许可证。

石蜡化工：

项目名称	建设内容	产品方案	产能（万t/a）	项目审批情况	项目验收情况
沈阳石蜡化工总厂建设项目	常压蒸馏装置、催化裂解装置、气体分馏、尿素脱蜡装置及相应配套设施	主要产品：汽油、液化气、丙烯、柴油、石脑油和液蜡	液化气6.78 汽油16.6 丙烯4.23 柴油15.17 石脑油2.8 液蜡1.92	国家环境保护总局（90）环监字第574号 1990年11月23日 通过审批	国家环境保护总局环验（2001）068号 2001年7月23日 通过验收
沈阳石蜡化工有限公司1#75吨/小时锅炉改烧水煤浆工程建设项目	1#锅炉技术改造为主的水煤浆工程	—	水煤浆锅炉75t/h	沈阳市环境保护局沈环保审字[2003]312号2003年3月12日 通过审批	沈阳市环境保护局沈环保审字[2007]272号 2007年12月24日 通过验收
沈阳石蜡化工有限公司11万t/a丙烯酸及酯项目	丙烯酸装置、丙烯酸酯装置、原料及产品罐区、原料及产品装卸设施等配套设施	主要产品：丙烯酸、丙烯酸甲酯、丙烯酸乙酯、丙烯酸丁酯、丙烯酸异辛酯	丙烯酸8 丙烯酸甲酯1.5 丙烯酸乙酯1.5 丙烯酸丁酯4 丙烯酸异辛酯2	国家环境保护总局环审[2003]368号 2003年12月18日 通过审批	国家环境保护总局环验[2007]303号 2007年12月26日 通过验收

			高纯丙烯酸2		
沈阳石蜡化工有限公司新建75t/h水煤浆锅炉建设项目	新建1台75t/h水煤浆锅炉及一套除尘系统	—	水煤浆锅炉 75t/h	沈阳市环境保护局 经济 技术开发区分局 沈开环审字 [2008]74号2008年9 月19日 通过审批	沈阳市环境保护局经济 技术开发区分局 经环分验字2012第33号 2012年3月27日 通过验收
沈阳石蜡化工有限公司50万吨/年催化热裂解制乙烯及27万吨/年聚氯乙烯总体改造项目	50万t/a催化热裂解（CPP）装置、27万t/a氯乙烯（VCM）和27万t/a聚氯乙烯（PVC）装置	主要产品： 乙烯、丙烯、燃料气、液化石油气、汽油增辛剂、裂解轻油、氯乙烯、聚氯乙烯	乙烯 13.278 丙烯 8.987 燃料气 3.797 液化石油气 4.818 汽油增辛剂 7.697 裂解轻油 3.965 氯乙烯 27.923 聚氯乙烯 27.375	国家环境保护总局 环审[2003]293号 2003年11月3日 通过审批	2004年8月由国家发改委核准批复，批准文号为发改工业[2004]1650号；至2007年，项目并未动工建设，并于2007年进行了产品方案调整。
沈阳化工集团沈阳石蜡化工有限公司50万吨/年催化热裂解制乙烯及27万吨/年聚氯乙烯总体改造项目产品方案调整补充报告书	催化热裂解制乙烯装置、聚乙烯装置及配套设施	主要产品：燃料气、乙烯、丙烯、碳四、裂解石脑油、裂解轻油、聚乙烯	燃料气3.797 乙烯13.278 丙烯8.987 碳四4.818 裂解石脑油 7.697 裂解轻质油 3.965 聚乙烯20	国家环境保护总局 环审[2007]508号 2007年11月26日 通过审批	国家环保部环验【2013】238号 2013年11月4日通过验收

蓝星东大：

25万吨/年聚醚多元醇环评批复：淄环审（2015）81号

25万吨/年聚醚多元醇环保验收：淄环验（2015）38号

突发环境事件应急预案

沈阳化工：

突发环境事件综合应急预案、环境风险评估报告、环境应急资源调查报告、突发环境事件综合应急预案编制说明，已在沈阳市生态环境局经济技术开发区分局备案。

石蜡化工：

企业进行了突发环境事件风险评估和应急预案编制，并进行备案。

山东东大：

公司制定《蓝星东大突发环境事件应急预案》，并向淄博市高新区环保局备案，备案号370399-2018-006-H  
环境自行监测方案

沈阳化工：

已编制年度环境自行监测方案，并按照方案开展自行监测。

石蜡化工：

已编制年度环境自行监测方案，并按照方案开展自行监测。

山东东大：

公司建立自行监测方案，并已填报至《山东省污染源监测信息共享系统》

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

<http://www.cninfo.com.cn/>，2019-036《沈阳化工股份有限公司关于子公司对外投资设立子公司的公告》2019.09.04；

<http://www.cninfo.com.cn/>，2019-037《沈阳化工股份有限公司关于孙公司完成工商注册登记的公告》2019.09.07；

<http://www.cninfo.com.cn/>，2019-042《沈阳化工股份有限公司关于法院受理子公司破产清算申请的公告》2019.10.09；

<http://www.cninfo.com.cn/>，2019-045《沈阳化工股份有限公司关于子公司申请破产清算的进展公告》2019.11.13。

## 第六节 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	33,826,096	4.13%						33,826,096	4.13%
2、国有法人持股	33,800,000	4.12%						33,800,000	4.12%
3、其他内资持股	26,096	0.01%						26,096	0.01%
境内自然人持股	26,096	0.01%						26,096	0.01%
二、无限售条件股份	785,688,299	95.87%						785,688,299	95.87%
1、人民币普通股	785,688,299	95.87%						785,688,299	95.87%
三、股份总数	819,514,395	100.00%						819,514,395	100.00%

股份变动的原因

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

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	52,163	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	55,240	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
沈阳化工集团有限公司	国有法人	26.68%	218,663,539		33,800,000	184,863,539		
中国蓝星(集团)股份有限公司	国有法人	19.35%	158,585,867			158,585,867		
中国化工集团公司	国有法人	1.20%	9,865,417			9,865,417		
俞建杨	境内自然人	0.25%	2,022,000			2,022,000		
韩建东	境内自然人	0.25%	2,013,933			2,013,933		

曾天生	境内自然人	0.22%	1,817,700			1,817,700		
吴雅雅	境内自然人	0.22%	1,780,500			1,780,500		
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	境外法人	0.21%	1,716,100			1,716,100		
柯清丽	境内自然人	0.21%	1,715,235			1,715,235		
郭亦馨	境内自然人	0.20%	1,600,000			1,600,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	沈阳化工集团有限公司为公司的母公司，中国蓝星（集团）股份有限公司为公司控股股东，中国化工集团有限公司为公司的实际控制人。其他上述股东公司未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国蓝星（集团）股份有限公司	158,585,867	人民币普通股	158,585,867					
中国化工集团公司	9,865,417	人民币普通股	9,865,417					
俞建杨	2,022,000	人民币普通股	2,022,000					
韩建东	2,013,933	人民币普通股	2,013,933					
曾天生	1,817,700	人民币普通股	1,817,700					
吴雅雅	1,780,500	人民币普通股	1,780,500					
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	1,716,100	人民币普通股	1,716,100					
柯清丽	1,715,235	人民币普通股	1,715,235					
郭亦馨	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					
朱威如	1,558,000	人民币普通股	1,558,000					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	沈阳化工集团有限公司为公司的母公司，中国蓝星（集团）股份有限公司为公司控股股东，中国化工集团有限公司为公司的实际控制人。其他上述股东公司未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）	公司股东韩建东通过客户信用交易担保证券账户持有公司股票2,013,933股；公司股东郭亦馨通过客户信用交易担保证券账户持有公司股票1,600,000股；公司股东朱威如通过客户信用交易担保证券账户持有公司股票1,558,000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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国蓝星（集团）股份有限公司	郝志刚	1989年04月03日	911100001000181794	研究、开发化工新材料、化学清洗、防腐、水处理技术和精细化工产品；研究、制造、应用反渗透膜及其装备；推广转让技术，承揽国内外各种清洗业务；自动化工程设计、应用、服务；自营及代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；承包境外化工工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口、咨询服务、房屋出租
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股境内上市公司：蓝星安迪苏股份有限公司（股票代码 600299），持股数量 238,938.72 万股，股权比例 89.09%。控股境外上市公司：ELKEM ASA（股票代码 ELK），持股数量 33,833.85 万股，股权比例 58.20%。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务

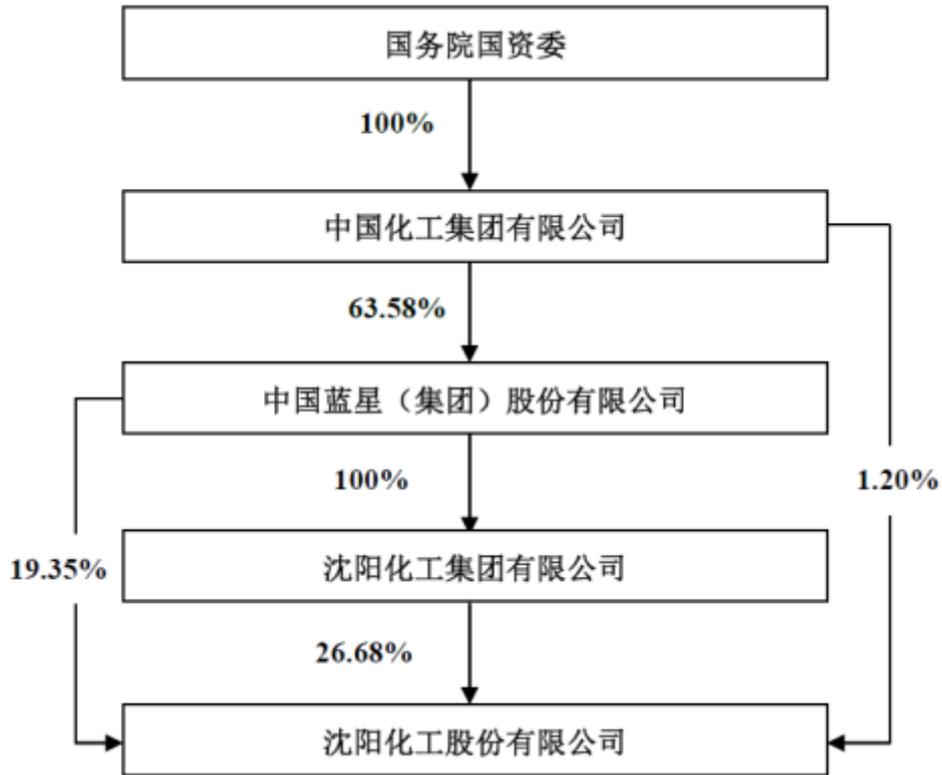
中国化工集团有限公司	宁高宁	2004年04月22日	91110000710932515R	化工原料、化工产品、化学矿、化肥、农药经营（化学危险物品除外）、塑料、轮胎、橡胶制品、膜设备、化工装备的生产与销售；机械产品、电子产品、仪器仪表、建材、纺织品、轻工产品、林产品、林化产品的生产与销售；化工装备、化学清洗、防腐、石油化工、水处理技术的研究、开发、设计和施工；技术咨询、信息服务、设备租赁（以上产品不含危险化学品）；出租办公用房。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	控股、参股境内上市公司：安迪苏：89.23%、昊华科技：71.16%、克劳斯：78.65%、沧州大化：46.25%、安道麦 A：78.91%、风神股份：44.58%、ST 河化：12.75%、上海凯众 9.67%。 控股境外上市公司：倍耐力（Pirelli & C. S.p.A.，米兰上市）：45.52%、ELKEM ASA（挪威奥斯陆上市）：58.20%。			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在10%以上的法人股东

适用  不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
孙泽胜	董事长、总经理	现任	男	49	2019年03月18日	2021年12月06日					
李忠臣	董事、党委书记	现任	男	53	2012年10月17日	2021年12月06日					
李忠	董事、总会计师	现任	男	51	2017年09月13日	2021年12月06日					
刘沂	董事	现任	男	59	2015年11月24日	2021年12月06日					
王岩	董事	现任	男	56	2019年04月11日	2021年12月06日					
姚海鑫	独立董事	现任	男	57	2015年04月29日	2021年12月06日					
范存艳	独立董事	现任	女	49	2014年12月03日	2021年12月06日					
赵希男	独立董事	现任	男	60	2014年12月03日	2021年12月06日					
许卫东	监事	现任	男	53	2012年10月17日	2021年12月06日					
代越	监事	现任	男	57	2018年12月06日	2021年12月06日					

胡宁	监事	现任	女	52	2012年 10月17 日	2021年 12月06 日					
孔伟	监事	现任	男	53	2015年 11月24 日	2021年 12月06 日					
孙浩洋	监事	现任	男	43	2018年 12月06 日	2021年 12月06 日					
张振阳	副总经理	现任	男	57	2012年 10月17 日	2021年 12月06 日	3,922				3,922
田奇宏	副总经理	现任	男	57	2012年 10月17 日	2021年 12月06 日					
邵长伟	副总经理	现任	男	51	2017年 08月26 日	2021年 12月06 日					
郭廷会	副总经理	现任	男	53	2019年 03月20 日	2021年 12月06 日					
周展鹏	董事会秘 书	现任	男	35	2018年 03月29 日	2021年 12月06 日					
王大壮	董事长	离任	男	58	2012年 10月17 日	2019年 03月18 日	10,924				10,924
李春明	副总经理	离任	男	62	2012年 10月17 日	2019年 03月20 日	14,750		3,500		11,250
黄殿利	董事	离任	男	56	2018年 12月06 日	2020年 01月09 日					
周东铭	副总经理	离任	男	55	2012年 10月17 日	2020年 02月19 日					
单宝凡	副总经理	离任	男	55	2012年 10月17 日	2020年 02月19 日					

合计	--	--	--	--	--	--	29,596	0	3,500	0	26,096
----	----	----	----	----	----	----	--------	---	-------	---	--------

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王大壮	董事	离任	2019年03月18日	工作原因
李春明	副总经理	解聘	2019年03月20日	达到退休年龄

## 三、任职情况

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

**孙泽胜：**男，1971年6月出生，研究生学历，高级工程师。曾任公司总经理办公室秘书、企管处副处长、市场处处长、总经理助理兼销售处处长，公司总经济师、副总经理、常务副总经理（主持工作）、总经理等。现任沈阳化工集团有限公司董事长、党委书记，公司董事长、党委书记、总经理。

**李忠臣：**男，1967年1月出生，大学学历，高级工程师。曾任沈阳市石化局党委办公室主任科员，沈阳市石化局党委工作部团委书记，沈阳化工集团有限公司党委工作部部长。现任公司董事、党委副书记，沈阳化工集团有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

**王岩：**男，1969年9月出生，中共党员，在兰州大学放射化学和生物化学专业获学士学位。历任蓝星化学清洗集团公司工程师、大庆蓝庆清洗技术有限公司总经理，蓝星天水六九一三工厂厂长、蓝星天津化工有限公司副总经理、蓝星有机硅（天津）有限公司副总经理、中国蓝星(集团)总公司有机硅事业部副主任、中国蓝星(集团)股份有限公司生产经营办高级副主任。现任中国蓝星(集团)股份有限公司生产经营办主任、蓝星安迪苏股份有限公司监事会主席、REC Solar Ptd.Ltd董事，公司董事。

**李忠：**男，1969年7月出生，研究生学历，高级会计师。曾任沈阳胶管总厂财务处处长，沈阳银象橡胶制品有限责任公司财务部长、副总会计师、总会计师，沈阳化工集团有限公司财务总监等。现任公司董事、总会计师。

**刘沂：**男，1963年4月出生，高级政工师。曾任山东蓝星东大有限公司总经理、党委副书记等。现任公司董事，山东蓝星东大有限公司董事长、党委书记、总经理。

**杨林：**男，1971年6月出生，中共党员，硕士研究生学历，教授级高级工程师。曾任哈尔滨华宇股份有限公司苯酚丙酮车间副主任，主任；中国蓝星哈尔滨石化有限公司一厂副厂长，厂长；中国蓝星哈尔滨石化有限公司总经理助理，副总经理，党委书记，总经理；现任沈阳化工集团有限公司党委副书记、总经理，沈阳石蜡化工有限公司党委书记、总经理。

**赵希男：**男，1960年2月出生，教授、博士生导师，现任东北大学工商管理学院教师；从事管理科学与工程、企业管理领域的教学与科研工作。现任公司独立董事；并兼任中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司独立董事、本钢板材股份有限公司独立董事。

**范存艳：**女，1970年10月生，硕士学位，沈阳市政协第十四、十五届委员，兼任沈阳产业投资发展集团有限公司外部董事，沈阳副食集团有限公司外部董事，沈阳惠天热电股份有

限公司独立董事。现任沈阳安信咨询顾问有限公司董事长兼总经理。现任公司独立董事。

姚海鑫：男，1962年出生。经济学博士，会计学教授。荷兰尼津洛德大学和美国加州州立大学访问学者；辽宁省会计与珠心算学会会长、东北地区高校会计学教师联谊会常务理事；曾任辽宁大学工商管理学院副院长、MBA教育中心副主任、计财处处长、学科建设处处长、发展规划处处长、新华国际商学院党总支书记等，并曾任锦化氯碱股份有限公司、东北制药集团股份有限公司独立董事。现任辽宁大学会计学教授，博士研究生导师，广发基金管理有限公司、中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司、东软医疗股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

许卫东：男，1967年2月出生，研究生学历，高级政工师。曾任公司办公室秘书、党委工作部部长、办公室主任。现任公司监事，纪委书记、工会主席。

代越：男，1963年9月出生，大学学历，高级工程师。曾任沈阳市石化局劳动工资处主任科员，沈阳化工集团有限公司综合办主任、人力资源副总监等。现任沈阳石蜡化工有限公司党委副书记。

胡宁：女，1968年5月出生，本科学历，会计师、审计师。曾任沈阳第四橡胶厂审计员、审计监察处副处长、财务部部长，沈阳化工股份有限公司党委副书记、纪委书记。现任公司监事，沈阳石蜡化工有限公司党委副书记、纪委书记。

孔伟：男，1966年12月出生，工程技术应用研究员。现任公司监事，山东蓝星东大有限公司党委副书记、纪委书记、副总经理。

孙浩洋：男，1977年3月生，大学学历，高级政工师，中共党员。曾任公司团委干事、团委副书记、销售六处副处长、工会副主席。现任公司工会副主席兼行政福利处处长、党支部书记。

周展鹏，男，1985年4月出生，中共党员，硕士研究生学历，东北财经大学国民经济学硕士、辽宁大学法律硕士。曾任沈阳正利合贸易有限公司总经理，沈阳市农村信用合作社联合社副总经理。现任公司董事会秘书、副总会计师。

张振阳：男，1963年出生，大学本科，高级工程师。曾任公司总经理办公室主任、副总工程师等。现任公司副总经理。

田奇宏：男，1963年出生，硕士研究生，经济师。曾任公司综合计划员、统计员、秘书，沈阳石蜡化工有限公司供应处处长，公司销售处处长、工会副主席、总经理助理等。现任公司副总经理。

邵长伟：男，1969年1月出生，大学本科学历，高级工程师。曾任沈阳化工股份有限公司分厂副厂长、研究所所长、销售处处长、价格管理处处长、副总经济师，沈阳石蜡化工有限公司副总经理。现任公司副总经理。

郭廷会：男，1966年8月出生，大学本科学历，高级工程师。曾任沈阳化工股份有限公司氯碱分厂技术员、技术科长、分厂副厂长、厂长，聚氯乙烯分厂厂长、党总支书记，副总工程师等。现任公司副总经理、安全总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
孙泽胜	沈阳化工集团有限公司	董事长、党委书记、总经理	2019年03月06日		是

李忠臣	沈阳化工集团有限公司	党委副书记	2007年04月09日		否
王岩	中国蓝星(集团)股份有限公司	生产经营办主任	2019年04月11日		是
杨林	沈阳化工集团有限公司	党委副书记	2020年01月09日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘沂	山东蓝星东大有限公司	董事长、党委书记、总经理	2013年09月01日		是
孔伟	山东蓝星东大有限公司	党委副书记、纪委书记、副总经理	2013年09月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事、监事及独立董事的报酬由股东大会决定；高级管理人员薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会制定的经营目标责任确定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据

董事、高级管理人员报酬根据公司经济目标责任确定。监事报酬由公司人力资源处根据监事所在岗位确定。

3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

按照公司规定，按期支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孙泽胜（1-3月份）	董事长、总经理	男	49	现任	9	否
孙泽胜（4-12月份）	董事长、总经理	男	49	现任		是
李忠臣	董事、党委书记	男	53	现任	96	否
李忠	董事、总会计师	男	51	现任	50	否
刘沂	董事	男	59	现任	81	否

王 岩	董事	男	56	现任		是
赵希男	独立董事	男	60	现任	5	否
范存艳	独立董事	女	49	现任	5	否
姚海鑫	独立董事	男	57	现任	5	否
许卫东	监事	男	53	现任	50	否
代 越	监事	男	57	现任	76	否
胡 宁	监事	女	52	现任	48	否
孔 伟	监事	男	53	现任	71	否
孙浩洋	监事	男	43	现任	14	否
周展鹏	董事会秘书	男	35	现任	22	否
张振阳	副总经理	男	57	现任	61	否
田奇宏	副总经理	男	56	现任	55	否
周东铭	副总经理	男	55	现任	52	否
单宝凡	副总经理	男	55	现任	55	否
邵长伟	副总经理	男	51	现任	49	否
郭廷会	副总经理	男	53	现任	25	否
王大壮	董事长	男	58	离任		是
李春明	副总经理	男	62	离任	7	否
黄殿利	董事	男	56	离任	96	否
合计	--	--	--	--	932	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,134
主要子公司在职员工的数量（人）	1,734
在职员工的数量合计（人）	2,868
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,874
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	5,841
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）

生产人员	1,844
销售人员	87
技术人员	280
财务人员	61
行政人员	400
其他	196
合计	2,868
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	845
大专	842
高中及同等学力	896
初中及以下	285
合计	2,868

## 2、薪酬政策

为进一步激发员工内在潜能和工作积极性，积极探索建立适应企业发展需要的分配制度，结合企业实际，特制定了聚氯乙烯分厂聚合工段分配制度改革试点方案。通过分配制度改革，突出技术含量高、工作责任大、劳动强度重、操作环境差等生产岗位的重要性，重点解决员工向一线岗位流动、稳定一线岗位人员队伍、调动一线岗位人员工作积极性和同岗不同酬等问题，有效缓解岗位缺员矛盾，保证安全生产。完善了《2019年生产绩效考核办法》、《2019年销售绩效考核办法》、《2019年处室绩效考核办法》等考核制度，进一步激发了广大员工节能降耗、降本增效、创新管理的积极性，深化了内部激励机制，增强了企业竞争实力，为全面完成公司全年生产经营计划发挥了强有力的激励作用。

## 3、培训计划

进一步完善了《沈化学习应用平台》，强化了员工培训考试工作，建立了员工考试成绩与收入挂钩的激励机制，以不断提高员工队伍整体素质为目标，组织制定并实施了《2019年员工培训方案》和培训计划。调整各单位岗位操作人员转岗考试细则，充分运用学习应用平台完成转岗能力测评，使转岗培训、评价有据可循。重点组织开展了岗位操作人员的培训与考试工作，全面提升了岗位操作人员工艺控制、设备维护、安全环保等技能水平，保证了生产装置的安全平稳运行。公司继续坚持“考试成绩与员工薪酬挂钩”的管理制度，加强了员工培训的日常管理与考核，促进了员工培训工作的开展，保证了员工培训工作的进度与质量。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，结合公司实际，完善相关制度。公司法人治理的实际状况符合中国证监会上市公司治理的规范性要求。公司董事会认为公司法人治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。现对公司治理情况介绍如下：

#### （一）股东大会

公司根据《上市公司股东大会规范意见》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》，进一步规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保股东的合法权益；确保全体股东，特别是中小股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的权利；对公司的关联交易的决策和程序有明确的规定，确保关联交易的公平合理。

#### （二）关于控股股东和上市公司

控股股东与本公司按照有关规定，不仅在人员、资产、财务、机构和业务方面严格做到“五分开”，而且公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；控股股东对本公司董事、监事候选人的提名，严格遵循相关法规和《公司章程》规定的条件和程序。

#### （三）董事会

公司董事会的人数、人员构成、董事选聘程序、董事任职资格均符合法律、法规要求。公司各位董事均能了解董事的权利、义务和责任，掌握董事应具备的相关知识，能够以认真负责的态度参与董事会、股东大会，能够做到勤勉尽责、审慎决策。公司已建立独立董事制度、董事会专门委员会制度，确保了董事会的高效运作和科学决策。

#### （四）监事会

公司监事会的人数、人员构成、监事选聘程序、监事任职资格均符合法律、法规要求。监事会已制定《监事会议事规则》。公司各位监事均能了解监事的权利、义务和责任，以认真负责的态度列席董事会、股东大会会议，定期检查公司财务状况，维护公司及股东权益。

#### （五）高级管理人员

公司高级管理人员分工明确，能忠实履行职务，以维护公司和股东的最大利益为出发点，对公司日常经营起到了有效的管理控制作用。公司建立了有效的绩效评价，对公司高管人员进行考核，充分提高了管理层的积极性和创造性。

#### （六）独立性情况

控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，对大股东不存在依赖性，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### （七）关于信息披露与透明度情况

公司严格按照《深圳证券交易所上市规则》及公司《信息披露管理制度》的有关规定，加强信息披露事务管理，依法认真履行信息披露义务。公司通过在投资者关系互动平台上认真回复投资者的有关咨询和问题与接待投资者来访和咨询以达到同投资者进行良好的互动和交流的目的。公司指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司法定信息披露的报纸及网站，及时、准确、完整地披露公司相关信息，确保公司所有股东公平的获得公司最新信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

（一）业务方面：公司业务完全独立于控股股东，有完整的供应、销售、管理等系统，具备独立的自主经营能力。控股股东及其下属的其他单位没有从事与本公司相同或相近的业务；

（二）人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立于控股股东。公司的经理人员、营销负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司领取薪酬，未在股东单位担任职务；

（三）资产方面：公司拥有独立完整、权属清晰的生产系统、辅助生产系统和配套设施，工业产权、商标、非专利技术等无形资产由公司拥有，采购和销售系统由公司独立拥有，公司对以上资产独立登记、建账、核算、管理；

(四) 机构方面：公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。控股股东及其职能部门能够保证公司经营管理的独立性；

(五) 财务方面：公司设立了独立的财务部门，独立在银行开户，并建立了独立的、健全的财务、会计管理制度，独立核算。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.69%	2019年04月11日	2019年04月12日	公告编号 2019-020 《沈阳化工股份有限公司2019年第一次临时股东大会决议公告》刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2018年年度股东大会	年度股东大会	29.95%	2019年04月29日	2019年04月30日	公告编号 2019-023 《沈阳化工股份有限公司2018年年度股东大会决议公告》刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2019年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.45%	2019年09月12日	2019年09月13日	公告编号 2019-039 《沈阳化工股份有限公司2019年第二次临时股东大会决议公告》刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
赵希男	8	8	0	0	0	否	1
范存艳	8	8	0	0	0	否	1
姚海鑫	8	8	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事利用参加公司董事会等现场会议的机会到公司进行调研，通过认真查阅议案材料，提出具有专业性的指导意见和建议，上述指导意见和建议均得到公司董事会的采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会薪酬与考核委员会根据公司董事、监事及高级管理人员的主要职责范围、公司2019年度经营业绩及考核指标的完成情况，对公司董事、监事及高级管理人员进行年度业绩考核。

公司董事会审计委员会在公司年审注册会计师进场前，认真审阅公司初步编制的财务报表，并提出审计意见。公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流，确保审计工作按计划进行。

公司董事会审计委员会根据《审计委员会实施细则》，监督并审核公司的定期报告及内部控制自我评价报告等相关文件。

公司提名委员会的职责和主要工作包括对本公司董事和高级管理人员业绩进行评估，提名董事和独立董事候选人等工作。

公司战略委员会依照相关法律法规及《公司章程》之规定，根据公司所处的行业及市场形势及时进行了战略规划研究，并根据公司的实际情况，对发展战略的实施提出了合理的建议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员目前按照岗位、公司业绩等指标通过综合考评获得薪酬。公司先后制订了多个内部考核制度对高级职员进行综合考核，并根据董事会制定的工作计划和发展目标，实行个人薪酬与经济效益挂钩的承包奖惩机制，年终董事会根据效益完成情况决定总经理及其他高级管理人员的薪酬和岗位安排。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月10日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	98.91%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；2) 公司更正已公布的财务报告；3) 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。重要缺陷：一个或多个缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但导致公司无法及时防范或发现偏离整体控制目标的严重程度依然重大，须引起公司管理层关注。一般缺陷：是指不构成重大缺陷或重要缺陷的其他控制缺陷。	重大缺陷：1) 严重违反国家法律、行政法规和规范性文件；2) 公司缺乏民主决策程序；3) 公司决策程序导致重大失误；4) 关键岗位管理人员或技术人员流失严重；5) 媒体负面报导频现；6) 涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；7) 公司内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。重要缺陷：一个或多个缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但导致公司无法及时防范或发现偏离整体控制目标的严重程度依然重大，须引起公司管理层关注。一般缺陷：是指不构成重大缺陷或重要缺陷的其他控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：错报 $\geq$ 营业收入的1% 重要缺陷：营业收入的0.2% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入的1% 一般缺陷：错报 $<$ 营业收入的0.2%	重大缺陷：错报 $\geq$ 营业收入的1% 重要缺陷：营业收入的0.2% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入的1% 一般缺陷：错报 $<$ 营业收入的0.2%
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司于2019年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020年04月10日
内部控制审计报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

---

内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

---

## 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

---

## 第十二节 财务报告

沈阳化工股份有限公司

自 2019 年 1 月 1 日  
至 2019 年 12 月 31 日止年度财务报表

---

## 审计报告

毕马威华振审字第 2001785 号

沈阳化工股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的沈阳化工股份有限公司（以下简称“沈化股份公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了沈化股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2001785 号

### 三、关键审计事项 (续)

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”21所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”31。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>沈阳化工股份有限公司及子公司（以下简称“沈化股份集团”）主要从事氯碱化工、石油化工及聚醚化工行业，主营聚醚多元醇、糊树脂、丙烯酸丁酯、聚乙烯等化工产品的生产与销售。</p> <p>2019年度，沈化股份集团销售化工产品确认的主营业务收入为人民币8,934,631,521.79元，主要为国内销售产生的收入。</p> <p>沈化股份集团对于国内销售的化工产品产生的收入是在商品所有权上的主要风险和报酬已转移至客户时确认，通常以化工产品运离沈化股份集团仓库，并经签收时作为销售收入的确认时点。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li><li>选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价沈化股份集团的收入确认是否符合企业会计准则的要求；</li><li>对收入交易选取样本，核对销售订单、出库单据、签收单据及发票，评价相关收入确认是否符合沈化股份集团收入确认的会计政策；</li><li>根据客户的交易特点和性质，选取样本，就于资产负债表日的往来余额及本年度的销售金额实施函证程序；</li><li>选取样本，检查出库单据和签收单据，以评价接近资产负债表日前后的销售交易是否记录于恰当的会计期间；</li><li>选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件；</li></ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2001785 号

### 三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”21所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”31。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于收入是沈化股份集团的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入的固有风险，我们将沈化股份集团收入确认识别为关键审计事项。	<ul style="list-style-type: none"><li>检查资产负债表日后的销售明细账是否存在重大的销售退货，并与相关支持性文件进行核对（如适用），以评价相关收入的调整是否记录于恰当的会计期间。</li></ul>
评价长期资产的潜在减值	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”18所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”9、10、11及12。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
沈化股份集团的子公司沈阳石蜡化工有限公司（以下简称“石蜡化工”）的长期资产主要为固定资产、在建工程、无形资产和长期待摊费用，该等资产于2019年12月31日的账面价值合计为人民币2,593,422,900.00元，主要包括房屋及建筑物、石油化工产品生产相关的机器设备、土地使用权及专利权等。	与评价长期资产的潜在减值相关的审计程序中包括以下程序： <ul style="list-style-type: none"><li>了解并评价与长期资产减值相关的关键内部控制的设计和运行；</li><li>评价管理层对于资产组的识别，以及管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；</li></ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2001785 号

### 三、关键审计事项 (续)

评价长期资产的潜在减值 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”18所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”9、10、11及12。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>受所处石油化工行业长期波动与经济环境影响，石蜡化工近年经营利润也受到一定影响，管理层认为相关长期资产存在减值迹象，长期资产的账面价值可能无法通过使用资产所产生的未来现金流量或处置资产来全部收回。</p> <p>对于存在减值迹象的长期资产，管理层以预计资产组未来现金流量的现值的方法来评估是否存在减值。为确定资产组预计未来现金流量的现值，管理层对相关长期资产所属的资产组编制折现的预计未来现金流量，其中会涉及重大的管理层判断，特别是在估计本身具有固有不确定性的未来收入、成本增长率及折现率方面。</p> <p>由于在确定长期资产减值准备时涉及重大的管理层估计及判断，该估计及判断存在固有不确定性并可能受到管理层偏向的影响，我们将沈化股份集团评价长期资产的潜在减值识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 将管理层编制的折现的预计未来现金流量中的数据与管理层制定的财务预算及可获得的公开资料进行比较，包括收入预测和成本支出预测；</li><li>• 利用本所估值专家的工作，通过对比历史业绩、管理层预测、可获得的可比公司和外部市场的数据，质疑和评价管理层在减值测试中采用的关键假设和判断，包括在预计未来现金流量的现值时所使用的未来收入、成本增长率及折现率；</li><li>• 将上一年度管理层在编制未来现金流量预测时采用的关键假设与相关资产组本年度的实际运营情况进行比较，以考虑管理层以前年度预测的准确性；</li><li>• 对管理层在预计未来现金流量的现值时所采用的关键假设进行敏感性分析，考虑对本年度减值金额的影响，以评价是否存在管理层偏向的迹象；</li><li>• 评价财务报表中有关长期资产减值的披露是否符合企业会计准则的要求。</li></ul>

---

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2001785 号

### 四、其他信息

沈化股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括沈化股份公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估沈化股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非沈化股份公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沈化股份公司的财务报告过程。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2001785 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对沈化股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致沈化股份公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

## 审计报告 (续)

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

张欢 (项目合伙人)

中国 北京

付强

2020 年 4 月 9 日

沈阳化工股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日  
(金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	1,856,597,148.24	1,141,253,400.25
应收账款	五、2	41,779,887.66	28,939,194.17
应收款项融资	五、3	663,888,841.01	529,886,931.85
预付款项	五、4	94,162,765.27	466,168,985.07
其他应收款	五、5	185,314,811.77	187,663,139.30
存货	五、6	713,895,646.58	571,686,192.21
其他流动资产	五、7	136,633,719.46	375,583,270.26
<b>流动资产合计</b>		<b>3,692,272,819.99</b>	<b>3,301,181,113.11</b>
非流动资产：			
投资性房地产	五、8	1,830,502.10	1,885,619.01
固定资产	五、9	3,947,888,467.98	4,635,591,765.73
在建工程	五、10	186,851,010.70	189,652,055.49
无形资产	五、11	809,259,851.29	780,411,927.88
长期待摊费用	五、12	100,886,663.91	75,947,111.11
递延所得税资产	五、13	51,278,534.36	86,792,189.78
其他非流动资产	五、14	79,830,752.05	72,245,228.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,177,825,782.39</b>	<b>5,842,525,897.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,870,098,602.38</b>	<b>9,143,707,010.79</b>

沈阳化工股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2019年12月31日  
(金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	五、15	2,776,995,963.34	2,194,000,000.00
应付票据	五、16	497,347,178.88	5,500,000.00
应付账款	五、17	350,410,594.29	434,130,025.76
预收款项	五、18	138,894,194.63	107,104,007.95
应付职工薪酬	五、19	14,397,184.27	12,181,191.96
应交税费	五、20	31,680,755.30	44,230,763.68
其他应付款	五、21	439,705,610.41	406,269,766.68
一年内到期的非流动负债	五、22	388,400,000.00	510,110,269.53
<b>流动负债合计</b>		<b>4,637,831,481.12</b>	<b>3,713,526,025.56</b>
非流动负债：			
长期借款	五、23	-	352,000,000.00
长期应付款	五、24	374,800,000.00	409,200,000.00
递延收益	五、25	134,362,660.02	163,598,035.21
<b>非流动负债合计</b>		<b>509,162,660.02</b>	<b>924,798,035.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,146,994,141.14</b>	<b>4,638,324,060.77</b>

沈阳化工股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年
负债和股东权益 (续)			
股东权益：			
股本	五、26	819,514,395.00	819,514,395.00
资本公积	五、27	1,336,320,056.95	1,336,320,056.95
专项储备	五、28	502,291.29	-
盈余公积	五、29	314,160,740.25	314,160,740.25
未分配利润	五、30	1,244,808,696.95	2,043,838,577.34
归属于母公司股东权益合计		3,715,306,180.44	4,513,833,769.54
少数股东权益		7,798,280.80	(8,450,819.52)
<b>股东权益合计</b>		<b>3,723,104,461.24</b>	<b>4,505,382,950.02</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,870,098,602.38</b>	<b>9,143,707,010.79</b>

此财务报表已于2020年4月9日获董事会批准。

孙泽胜

法定代表人

(签名和盖章)

李忠

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

张勃

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

沈阳化工股份有限公司

母公司资产负债表

2019年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年
资产			
流动资产：			
货币资金		532,227,915.73	355,402,698.96
应收账款	十五、1	1,428,927.66	3,828,368.98
应收款项融资	十五、2	221,105,448.02	79,431,309.79
预付款项		3,167,304.35	41,818,578.62
其他应收款	十五、3	934,476,015.00	1,262,182,455.81
存货		61,274,996.90	96,814,540.88
其他流动资产		1,203,019.41	4,757,788.07
<b>流动资产合计</b>		<b>1,754,883,627.07</b>	<b>1,844,235,741.11</b>
非流动资产：			
长期股权投资	十五、4	1,712,284,988.55	2,554,178,648.73
固定资产		1,558,666,696.80	1,684,726,624.56
在建工程		17,916,648.52	9,604,912.89
无形资产		396,657,235.86	405,802,616.67
长期待摊费用		25,141,238.21	23,967,072.00
递延所得税资产		49,671,586.27	43,036,477.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,760,338,394.21</b>	<b>4,721,316,352.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,515,222,021.28</b>	<b>6,565,552,093.87</b>

沈阳化工股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2019年12月31日  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款		1,110,000,000.00	845,000,000.00
应付票据		83,212,326.38	200,000,000.00
应付账款		140,103,232.62	125,894,663.10
预收款项		44,852,960.18	26,349,747.69
应付职工薪酬		157,348.58	113,258.32
应交税费		15,291,176.96	14,256,959.72
其他应付款		141,781,336.27	165,189,205.79
一年内到期的非流动负债		234,400,000.00	361,110,269.53
<b>流动负债合计</b>		<b>1,769,798,380.99</b>	<b>1,737,914,104.15</b>
非流动负债：			
长期借款		-	199,000,000.00
长期应付款		374,800,000.00	409,200,000.00
递延收益		102,127,331.88	106,030,013.64
<b>非流动负债合计</b>		<b>476,927,331.88</b>	<b>714,230,013.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,246,725,712.87</b>	<b>2,452,144,117.79</b>

沈阳化工股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2019年12月31日  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年
负债和股东权益 (续)			
股东权益：			
股本		819,514,395.00	819,514,395.00
资本公积		1,853,541,690.20	1,853,541,690.20
专项储备		-	-
盈余公积		314,160,740.25	314,160,740.25
未分配利润		281,279,482.96	1,126,191,150.63
<b>股东权益合计</b>		<b>3,268,496,308.41</b>	<b>4,113,407,976.08</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,515,222,021.28</b>	<b>6,565,552,093.87</b>

此财务报表已于2020年4月9日获董事会批准。

孙泽胜	李忠	张勃	
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

沈阳化工股份有限公司

合并利润表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
一、 营业收入	五、 31	11,019,952,779.31	10,790,780,908.10
减：营业成本	五、 31	10,638,781,560.86	9,970,516,455.33
税金及附加	五、 32	133,848,832.13	120,556,334.33
销售费用	五、 33	167,158,480.21	133,823,065.44
管理费用	五、 34	170,556,950.14	162,594,526.96
研发费用	五、 35	150,836,068.08	146,988,487.78
财务费用	五、 36	128,645,009.94	129,855,918.07
其中：利息费用		159,440,278.91	155,732,339.21
利息收入		36,629,631.36	25,925,380.53
加：其他收益	五、 37	57,809,357.90	58,757,615.14
投资损失	五、 38	(5,911,658.65)	-
信用减值损失	五、 39	(7,768,621.21)	-
资产减值损失	五、 40	(367,710,654.90)	(26,723,331.99)
资产处置收益	五、 41	197,820.20	114,325.32
<b>二、 营业 (亏损) / 利润</b>		<b>(693,257,878.71)</b>	<b>158,594,728.66</b>
加：营业外收入	五、 42	1,795,156.70	5,045,789.22
减：营业外支出	五、 42	4,176,489.10	2,142,568.91
<b>三、 (亏损) / 利润总额</b>		<b>(695,639,211.11)</b>	<b>161,497,948.97</b>
减：所得税费用	五、 43	49,655,749.56	42,892,111.22
<b>四、 净 (亏损) / 利润</b>		<b>(745,294,960.67)</b>	<b>118,605,837.75</b>
按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的 净 (亏损) / 利润		(745,761,458.28)	117,912,698.77
2. 少数股东损益		466,497.61	693,138.98

沈阳化工股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2019 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
<b>五、 其他综合收益的税后净额</b>		-	-
<b>六、 综合收益总额</b>		<b>(745,294,960.67)</b>	<b>118,605,837.75</b>
(一) 归属于母公司股东的 综合收益总额		(745,761,458.28)	117,912,698.77
(二) 归属于少数股东的 综合收益总额		466,497.61	693,138.98
<b>七、 每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	五、44	(0.91)	0.14
(二) 稀释每股收益	五、44	(0.91)	0.14

此财务报表已于 2020 年 4 月 9 日获董事会批准。

孙泽胜

法定代表人

(签名和盖章)

李忠

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

张勃

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

沈阳化工股份有限公司  
 母公司利润表  
 2019 年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
<b>一、 营业收入</b>	<b>十五、 5</b>	<b>2,030,556,966.55</b>	<b>1,823,595,039.32</b>
减：营业成本	十五、 5	1,753,923,139.66	1,601,808,710.03
税金及附加		19,244,498.83	15,537,872.05
销售费用		49,813,479.40	29,921,785.35
管理费用		75,088,306.65	73,248,605.50
研发费用		62,537,262.11	56,173,207.77
财务费用		23,496,570.18	33,345,267.42
其中：利息费用		27,721,058.10	39,415,033.91
利息收入		6,929,248.98	5,998,885.17
加：其他收益		5,125,027.76	5,080,028.76
信用减值损失		(6,353,691.25)	-
资产减值损失		(842,235,608.75)	(6,630,208.96)
<b>二、 营业（亏损）/ 利润</b>		<b>(797,010,562.52)</b>	<b>12,009,411.00</b>
加：营业外收入		44,634.66	2,183,006.38
减：营业外支出		1,312,426.06	113,460.30
<b>三、 （亏损）/ 利润总额</b>		<b>(798,278,353.92)</b>	<b>14,078,957.08</b>
减：所得税费用		(6,635,108.36)	6,097,904.61
<b>四、 净（亏损）/ 利润</b>		<b>(791,643,245.56)</b>	<b>7,981,052.47</b>

沈阳化工股份有限公司

母公司利润表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
<b>五、 其他综合收益的税后净额</b>		-	-
<b>六、 综合收益总额</b>		<b>(791,643,245.56)</b>	<b>7,981,052.47</b>

此财务报表已于 2020 年 4 月 9 日获董事会批准。

孙泽胜

法定代表人

(签名和盖章)

李忠

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

张勃

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

沈阳化工股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
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		10,433,355,940.43	10,382,886,808.59
收到的税费返还		63,729,412.26	2,202,558.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	73,998,513.76	42,994,705.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,571,083,866.45</b>	<b>10,428,084,072.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,758,569,982.64	9,559,757,671.83
支付给职工以及为职工支付的现金		315,753,003.70	326,355,950.36
支付的各项税费		278,604,982.57	305,526,070.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	210,352,350.35	171,943,525.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,563,280,319.26</b>	<b>10,363,583,218.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>五、47(1)</b>	<b>1,007,803,547.19</b>	<b>64,500,853.91</b>
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		235,297.15	200,291,050.25
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>235,297.15</b>	<b>200,291,050.25</b>

沈阳化工股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2019 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
二、投资活动产生的现金流量 (续)：			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,598,411.93	122,138,375.85
支付其他与投资活动有关的现金	五、46(3)	323,348.07	32,146,429.40
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>182,921,760.00</b>	<b>154,284,805.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(182,686,462.85)</b>	<b>46,006,245.00</b>
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		3,838,109,420.00	3,415,162,897.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,838,109,420.00</b>	<b>3,415,162,897.24</b>
偿还债务支付的现金		3,715,400,000.00	3,762,821,300.00
融资租赁支付的现金		26,821,379.53	52,259,090.17
偿付利息支付的现金		139,990,017.21	143,088,177.85
分配股利支付的现金		53,268,422.11	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46(4)	189,395,862.50	110,733,146.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,124,875,681.35</b>	<b>4,068,901,714.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(286,766,261.35)</b>	<b>(653,738,817.54)</b>

沈阳化工股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2019 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
四、 汇率变动对现金及现金等价物影响		40,224.05	280,598.31
<b>五、 现金及现金等价物净增加 / (减少) 额</b>	<b>五、 47(1)</b>	<b>538,391,047.04</b>	<b>(542,951,120.32)</b>
加：年初现金及现金等价物余额		1,007,101,456.01	1,550,052,576.33
<b>六、 年末现金及现金等价物余额</b>	<b>五、 47(3)</b>	<b>1,545,492,503.05</b>	<b>1,007,101,456.01</b>

此财务报表已于 2020 年 4 月 9 日获董事会批准。

孙泽胜	李忠	张勃	
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

沈阳化工股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	2019 年	2018 年
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	1,060,646,666.48	967,090,289.06
收到其他与经营活动有关的现金	13,359,164.69	8,283,465.17
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,074,005,831.17</b>	<b>975,373,754.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	494,684,178.46	643,783,524.99
支付给职工以及为职工支付的现金	124,855,132.12	130,680,705.47
支付的各项税费	82,130,516.18	44,847,652.16
支付其他与经营活动有关的现金	37,150,274.97	32,905,723.86
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>738,820,101.73</b>	<b>852,217,606.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>335,185,729.44</b>	<b>123,156,147.75</b>
二、投资活动产生的现金流量：		
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	-	200,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	255,134,667.02	5,060,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>255,134,667.02</b>	<b>205,060,000.00</b>

沈阳化工股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	2019 年	2018 年
二、投资活动产生的现金流量 (续)：		
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	27,409,284.95	21,842,829.24
设立子公司支付的现金	-	51,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	424,766,057.68
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>27,409,284.95</b>	<b>497,608,886.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>227,725,382.07</b>	<b>(292,548,886.92)</b>
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,220,000,000.00	1,641,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,220,000,000.00</b>	<b>1,641,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	1,489,400,000.00	1,409,400,000.00
融资租赁支付的现金	26,821,379.53	52,259,090.17
偿付利息支付的现金	26,538,206.12	37,298,788.55
分配股利支付的现金	53,268,422.11	-
支付其他与筹资活动有关的现金	11,256,672.48	109,722,653.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,607,284,680.24</b>	<b>1,608,680,532.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(387,284,680.24)</b>	<b>32,319,467.30</b>

沈阳化工股份有限公司  
 母公司现金流量表 (续)  
 2019 年度  
 (金额单位：人民币元)

	2019 年	2018 年
四、 汇率变动对现金及现金等价物影响	4,207.02	12,242.54
<b>五、 现金及现金等价物净增加 / (减少) 额</b>	<b>175,630,638.29</b>	<b>(137,061,029.33)</b>
加：年初现金及现金等价物余额	228,760,443.38	365,821,472.71
<b>六、 年末现金及现金等价物余额</b>	<b>404,391,081.67</b>	<b>228,760,443.38</b>

此财务报表已于 2020 年 4 月 9 日获董事会批准。

孙泽胜	李忠	张勃	
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

沈阳化工股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2019 年度  
(金额单位：人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
<b>一、本年初余额</b>		<b>819,514,395.00</b>	<b>1,336,320,056.95</b>	-	<b>314,160,740.25</b>	<b>2,043,838,577.34</b>	<b>4,513,833,769.54</b>	<b>(8,450,819.52)</b>	<b>4,505,382,950.02</b>
加：会计政策变更	三、32	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>本年初经调整余额</b>		<b>819,514,395.00</b>	<b>1,336,320,056.95</b>	-	<b>314,160,740.25</b>	<b>2,043,838,577.34</b>	<b>4,513,833,769.54</b>	<b>(8,450,819.52)</b>	<b>4,505,382,950.02</b>
<b>二、本年增减变动金额</b>									
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	(745,761,458.28)	(745,761,458.28)	466,497.61	(745,294,960.67)
(二) 利润分配									
1. 提取盈余公积	五、29	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	五、30	-	-	-	-	(53,268,422.11)	(53,268,422.11)	-	(53,268,422.11)
(三) 专项储备	五、28								
1. 本年提取		-	-	31,624,597.64	-	-	31,624,597.64	63,241.95	31,687,839.59
2. 本年使用		-	-	(31,122,306.35)	-	-	(31,122,306.35)	(59,853.90)	(31,182,160.25)
(四) 其他 - 合并范围变动的 影响	六、2	-	-	-	-	-	-	15,779,214.66	15,779,214.66
<b>三、本年年末余额</b>		<b>819,514,395.00</b>	<b>1,336,320,056.95</b>	<b>502,291.29</b>	<b>314,160,740.25</b>	<b>1,244,808,696.95</b>	<b>3,715,306,180.44</b>	<b>7,798,280.80</b>	<b>3,723,104,461.24</b>

---

此财务报表已于 2020 年 4 月 9 日获董事会批准。

---

孙泽胜  
法定代表人  
  
(签名和盖章)

---

李忠  
主管会计工作的  
公司负责人  
  
(签名和盖章)

---

张勃  
会计机构负责人  
  
(签名和盖章)

(公司盖章)

沈阳化工股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2018 年度  
(金额单位：人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
<b>一、本年年初余额</b>		<b>819,514,395.00</b>	<b>1,336,320,056.95</b>	-	<b>313,362,635.00</b>	<b>1,926,723,983.82</b>	<b>4,395,921,070.77</b>	<b>(9,143,958.50)</b>	<b>4,386,777,112.27</b>
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	117,912,698.77	117,912,698.77	693,138.98	118,605,837.75
(二) 利润分配									
1. 提取盈余公积	五、29	-	-	-	798,105.25	(798,105.25)	-	-	-
(三) 专项储备	五、28								
1. 本年提取		-	-	30,663,461.27	-	-	30,663,461.27	62,313.16	30,725,774.43
2. 本年使用		-	-	(30,663,461.27)	-	-	(30,663,461.27)	(62,313.16)	(30,725,774.43)
<b>三、本年年末余额</b>		<b>819,514,395.00</b>	<b>1,336,320,056.95</b>	-	<b>314,160,740.25</b>	<b>2,043,838,577.34</b>	<b>4,513,833,769.54</b>	<b>(8,450,819.52)</b>	<b>4,505,382,950.02</b>

---

此财务报表已于 2020 年 4 月 9 日获董事会批准。

---

孙泽胜  
法定代表人  
  
(签名和盖章)

---

李忠  
主管会计工作的  
公司负责人  
  
(签名和盖章)

---

张勃  
会计机构负责人  
  
(签名和盖章)

(公司盖章)

沈阳化工股份有限公司  
 母公司股东权益变动表  
 2019 年度  
 (金额单位：人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、本年年初余额</b>		<b>819,514,395.00</b>	<b>1,853,541,690.20</b>	-	<b>314,160,740.25</b>	<b>1,126,191,150.63</b>	<b>4,113,407,976.08</b>
加：会计政策变更	三、32	-	-	-	-	-	-
<b>本年年初经调整余额</b>		<b>819,514,395.00</b>	<b>1,853,541,690.20</b>	-	<b>314,160,740.25</b>	<b>1,126,191,150.63</b>	<b>4,113,407,976.08</b>
<b>二、本年增减变动金额</b>							
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	(791,643,245.56)	(791,643,245.56)
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	五、29	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	五、30	-	-	-	-	(53,268,422.11)	(53,268,422.11)
(三) 专项储备	五、28						
1. 本年提取		-	-	8,347,190.08	-	-	8,347,190.08
2. 本年使用		-	-	(8,347,190.08)	-	-	(8,347,190.08)
<b>三、本年年末余额</b>		<b>819,514,395.00</b>	<b>1,853,541,690.20</b>	-	<b>314,160,740.25</b>	<b>281,279,482.96</b>	<b>3,268,496,308.41</b>

---

此财务报表已于 2020 年 4 月 9 日获董事会批准。

\_\_\_\_\_  
孙泽胜

法定代表人

(签名和盖章)

\_\_\_\_\_  
李忠

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

\_\_\_\_\_  
张勃

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

沈阳化工股份有限公司  
 母公司股东权益变动表（续）  
 2018 年度  
 (金额单位：人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、本年初余额</b>		<b>819,514,395.00</b>	<b>1,853,541,690.20</b>	-	<b>313,362,635.00</b>	<b>1,119,008,203.41</b>	<b>4,105,426,923.61</b>
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	7,981,052.47	7,981,052.47
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	五、29	-	-	-	798,105.25	(798,105.25)	-
(三) 专项储备							
1. 本年提取		-	-	8,037,425.41	-	-	8,037,425.41
2. 本年使用		-	-	(8,037,425.41)	-	-	(8,037,425.41)
<b>三、本年年末余额</b>		<b>819,514,395.00</b>	<b>1,853,541,690.20</b>	-	<b>314,160,740.25</b>	<b>1,126,191,150.63</b>	<b>4,113,407,976.08</b>

---

此财务报表已于 2020 年 4 月 9 日获董事会批准。

---

孙泽胜  
法定代表人  
  
(签名和盖章)

---

李忠  
主管会计工作的  
公司负责人  
  
(签名和盖章)

---

张勃  
会计机构负责人  
  
(签名和盖章)

(公司盖章)

---

沈阳化工股份有限公司  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

沈阳化工股份有限公司(以下简称“本公司”)是于辽宁省沈阳市成立的股份有限公司,总部位于沈阳市。沈阳化工集团有限公司(以下简称“沈阳化工集团”)为本公司的母公司,中国蓝星(集团)股份有限公司(以下简称“蓝星集团”)为母公司的控股股东,中国化工集团有限公司(以下简称“中国化工集团”)为本公司的最终控股方。营业期限至 2046 年 5 月 20 日。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事氯碱化工产品生产和销售、石油化工产品生产和销售以及聚醚化工产品生产和销售。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本报告期内,本集团新增及减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本集团 2019 年发生净亏损人民币 7.45 亿元。于 2019 年 12 月 31 日,本集团的流动负债已超过流动资产约人民币 9.46 亿元。鉴于于 2019 年 12 月 31 日,本集团尚有未动用的银行借款授信额度约人民币 21.89 亿元,本集团确信于本报告期末起至少 12 个月内本集团能够获得足够的资金清偿到期债务并持续经营,因此本财务报表仍然以持续经营为基础编制。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则(参见附注三、32(b))。

本集团尚未执行财政部分别于 2017 年度和 2018 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 21 号——租赁》。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的,具体政策参见相关附注。

## 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2019 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、 营业周期

本公司将从购买用于化工产品加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

## 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（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。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注三、11(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

## (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

## (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、15）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、11）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、21的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的分类和后续计量

### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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,在初始确认时将金融资产分为不同类别: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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- 本集团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;
- 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。

对于非交易性权益工具投资,本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外,本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

#### - 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### - 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

### *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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外,本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### *具有较低的信用风险*

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### *信用风险显著增加*

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质,本集团以单项金融工具或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,本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日,本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约:

- 借款人不大会全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本集团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债权投资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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 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，本集团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债权投资，本集团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。

#### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

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) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品和包装物。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

### (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、11(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、11(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、27）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 12、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注三、27）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按照国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

#### (2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注三、27）。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 - 40 年	3% - 5%	2.38% - 4.85%
机器设备	10 - 22 年	3% - 5%	4.32% - 9.70%
运输工具	6 - 16 年	3% - 5%	5.94% - 16.17%
计算机及电子设备	5 - 14 年	3% - 5%	6.79% - 19.40%
其他	5 - 18 年	3% - 5%	5.28% - 19.40%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

- (3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。
- (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、26 (3) 。
- (5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

#### 14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括建筑成本、安装成本、工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、15）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、18）在资产负债表内列示。

#### 15、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 16、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、18）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、27）。

无形资产主要包括土地使用权、专利权、及软件等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	25 - 50 年
专利权	5 - 15 年
商标权	10 年
软件	5 - 10 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团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。

为研究新型化工产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某新型化工产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、18）在资产负债表内列示，其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

#### 17、 长期待摊费用

长期待摊费用为催化剂等费用在受益期限内分期平均摊销。其摊销期限主要为2至5年。

#### 18、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、19）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失根据资产组或者资产组组合中各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 19、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### (1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本集团化工产品的提货方式包括自提及送货。对于自提方式销售，以产品发出并经签收时点确认收入；对于送货方式销售，以产品到达客户指定地点并由客户签收时点确认收入。

### (2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

## 22、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

## 23、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

## 24、 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 25、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## 26、 经营租赁、融资租赁

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资产所有权有关的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。

### (1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

### (2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产（参见附注三、12）以外的固定资产按附注三、13（2）所述的折旧政策计提折旧，按附注三、18所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

(3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、13(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、18所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理（参见附注三、15）。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

售后租回指卖主（即承租人）将一项自制或外购的资产出售后，又将该项资产从买主（即出租人）租回。当一项售后租回交易的经济实质构成一项融资租赁时，售价与资产账面价值的差额将予以递延，并按该项租赁资产的折旧年限进行分摊，作为折旧费用的调整。

27、 持有待售和终止经营

(1) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、19）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、9）、递延所得税资产（参见附注三、25）及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产（参见附注三、12）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注三、19）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

## (2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 28、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 29、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

### 30、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

### 31、 主要会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、13 和 16）和各类资产减值（参见附注五、2、4、5、6、9、10、11、12 以及附注十五、1、3 和 4）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计包括附注五、13 - 递延所得税资产的确认。

### 32、 主要会计政策的变更

本集团于 2019 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）
- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会 [2019] 6 号）
- 《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会 [2019] 16 号）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换（修订）》（“准则 7 号（2019）”）
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组（修订）》（“准则 12 号（2019）”）

(a) 财务报表列报

本集团根据财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	558,826,126.02	(558,826,126.02)	-
应收账款	-	28,939,194.17	28,939,194.17
应收款项融资	-	529,886,931.85	529,886,931.85
应付票据及应付账款	439,630,025.76	(439,630,025.76)	-
应付票据	-	5,500,000.00	5,500,000.00
应付账款	-	434,130,025.76	434,130,025.76
一年内到期的非流动负债	538,964,934.02	(28,854,664.49)	510,110,269.53
递延收益	134,743,370.72	28,854,664.49	163,598,035.21
<b>合计</b>	<b>1,672,164,456.52</b>	<b>-</b>	<b>1,672,164,456.52</b>

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	83,259,678.77	(83,259,678.77)	-
应收账款	-	3,828,368.98	3,828,368.98
应收款项融资	-	79,431,309.79	79,431,309.79
应付票据及应付账款	325,894,663.10	(325,894,663.10)	-
应付票据	-	200,000,000.00	200,000,000.00
应付账款	-	125,894,663.10	125,894,663.10
一年内到期的非流动负债	365,012,951.29	(3,902,681.76)	361,110,269.53
递延收益	102,127,331.88	3,902,681.76	106,030,013.64
<b>合计</b>	<b>876,294,625.04</b>	<b>-</b>	<b>876,294,625.04</b>

2018 年度受影响的合并现金流量表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
收到的税费返还	13,192,502.30	(10,989,943.98)	2,202,558.32
收到其他与经营活动有关的现金	32,004,761.61	10,989,943.98	42,994,705.59
<b>合计</b>	<b>45,197,263.91</b>	<b>-</b>	<b>45,197,263.91</b>

采用财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号未对 2018 年合并利润表、母公司利润表及母公司现金流量表产生影响。

(b) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定,对新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)未终止确认的金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据,将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

(ii) 执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的  
影响汇总如下:

	本集团		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	529,886,931.85	(529,886,931.85)	-
应收款项融资	-	529,886,931.85	529,886,931.85

	本公司		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	79,431,309.79	(79,431,309.79)	-
应收款项融资	-	79,431,309.79	79,431,309.79

(ii) 金融工具的分类影响

- 本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票及商业承兑汇票进行贴现和背书,本集团管理银行承兑汇票及商业承兑汇票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。于 2019 年 1 月 1 日,本集团将银行承兑汇票人民币 529,886,931.85 元,重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列报为应收款项融资。于重分类时点,上述银行承兑汇票及商业承兑汇票的公允价值与原账面价值无重大差异。
- 2019 年 1 月 1 日,本集团没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债,也没有撤销之前的指定。

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

本集团

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	1,141,253,400.25	货币资金	摊余成本	1,141,253,400.25
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项)	529,886,931.85	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	529,886,931.85
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	28,939,194.17	应收账款	摊余成本	28,939,194.17
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	187,663,139.30	其他应收款	摊余成本	187,663,139.30

本公司

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	355,402,698.96	货币资金	摊余成本	355,402,698.96
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项)	79,431,309.79	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	79,431,309.79
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	3,828,368.98	应收账款	摊余成本	3,828,368.98
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	1,262,182,455.81	其他应收款	摊余成本	1,262,182,455.81

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节如下：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
<b>摊余成本</b>				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	1,141,253,400.25	-	-	1,141,253,400.25
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	529,886,931.85			
减：转出至分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (新金融工具准则)		529,886,931.85	-	
按新金融工具准则列示的余额				-
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	28,939,194.17	-	-	28,939,194.17
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	187,663,139.30	-	-	187,663,139.30
<b>以摊余成本计量的总金融资产</b>	<b>1,887,742,665.57</b>	<b>529,886,931.85</b>	<b>-</b>	<b>1,357,855,733.72</b>
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</b>				
应收款项融资				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自应收票据 (原金融工具准则) 转入		529,886,931.85	-	
按新金融工具准则列示的余额				529,886,931.85
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产</b>	<b>-</b>	<b>529,886,931.85</b>	<b>-</b>	<b>529,886,931.85</b>

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
<b>摊余成本</b>				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	355,402,698.96	-	-	355,402,698.96
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	79,431,309.79			
减：转出至分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (新金融工具准则)		79,431,309.79	-	
按新金融工具准则列示的余额				-
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	3,828,368.98	-	-	3,828,368.98
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	1,262,182,455.81	-	-	1,262,182,455.81
<b>以摊余成本计量的总金融资产</b>	<b>1,706,378,968.02</b>	<b>79,431,309.79</b>	<b>-</b>	<b>1,626,947,658.23</b>
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</b>				
应收款项融资				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自应收票据 (原金融工具准则) 转入		79,431,309.79	-	
按新金融工具准则列示的余额				79,431,309.79
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产</b>	<b>-</b>	<b>79,431,309.79</b>	<b>-</b>	<b>79,431,309.79</b>

执行新金融工具准则对2019年1月1日本公司金融工具的分类和计量未产生重大影响。

(iii) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于以摊余成本计量的金融资产。

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

执行新金融工具准则对 2018 年 12 月 31 日本集团及本公司损失准备的确认和计量未产生重大影响。

(c) 准则 7 号 (2019)

准则 7 号 (2019) 细化了非货币性资产交换准则的适用范围,明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法,修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则,此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号 (2019) 自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(d) 准则 12 号 (2019)

准则 12 号 (2019) 修改了债务重组的定义,明确了该准则的适用范围,并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的,准则 12 号 (2019) 修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则,并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的,准则 12 号 (2019) 修改了债权人初始确认享有股份的计量原则,并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号 (2019) 自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、9%、 10%或 11%、 13%或 16%、17%
消费税	按纳税石油化工类产品销售量计征	汽油 2,109.76 元/吨 柴油 1,411.20 元/吨 燃料油 1,218.00 元/吨 石脑油 2,105.20 元/吨

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%税率的,税率调整为 13%,原适用 10%税率的,税率调整为 9%,自 2019 年 4 月 1 日起执行。

根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税 [2018] 32 号)的规定,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%和 11%税率的,税率分别调整为 16%和 10%,自 2018 年 5 月 1 日起执行。

除本公司及子公司山东蓝星东大有限公司(以下简称“山东东大”)外(参见附注四、2),其余各子公司本年度适用的所得税税率为 25%(2018:25%)。

##### 2、 税收优惠

本公司的法定税率为 25%,本年度按优惠税率 15%执行(2018:15%)。根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局及辽宁省地方税务局联合下发的高新技术企业证书(GR201721000026),本公司于 2017 年至 2019 年期间享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠。

山东东大的法定税率为 25%,本年度按优惠税率 15%执行(2018:15%)。根据山东省科学技术厅、山东省财政厅及山东省税务局联合批准,山东东大于 2018 年至 2020 年期间享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠。

根据财政部、国家税务总局联合下发的财税 [2011] 87 号的有关规定，本公司的子公司沈阳石蜡化工有限公司（以下简称“石蜡化工”）因外购燃料油用于生产乙烯等化工产品占其燃料油生产产品总量的 50%以上，从而享受规定的退免消费税政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 货币资金

项目	注	2019 年	2018 年
库存现金		80,787.16	60,830.26
银行存款	(1)	1,545,411,715.89	1,007,040,625.75
其他货币资金	(1)、(2)	311,104,645.19	134,151,944.24
<b>合计</b>		<b>1,856,597,148.24</b>	<b>1,141,253,400.25</b>

(1) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团的银行存款中共有人民币 496,778,313.87 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 498,776,590.71 元）存放在同受本集团最终控股方控制的中国化工财务有限公司（参见附注十、5）。

(2) 于 2019 及 2018 年 12 月 31 日，本集团的其他货币资金主要为保证金存款。

## 2、应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2019 年	2018 年
关联方	482,094.34	-
第三方	58,157,497.75	40,446,382.86
<b>小计</b>	<b>58,639,592.09</b>	<b>40,446,382.86</b>
减：坏账准备	16,859,704.43	11,507,188.69
<b>合计</b>	<b>41,779,887.66</b>	<b>28,939,194.17</b>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2019年	2018年
1年以内(含1年)	43,138,619.54	27,144,060.96
1年至2年(含2年)	2,198,650.65	1,547,617.96
2年至3年(含3年)	1,547,617.96	1,735,053.01
3年以上	11,754,703.94	10,019,650.93
<b>小计</b>	<b>58,639,592.09</b>	<b>40,446,382.86</b>
减：坏账准备	16,859,704.43	11,507,188.69
<b>合计</b>	<b>41,779,887.66</b>	<b>28,939,194.17</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,100,573.13	20.64%	12,100,573.13	100.00%	-
按组合计提坏账准备	46,539,018.96	79.36%	4,759,131.30	10.23%	41,779,887.66
<b>合计</b>	<b>58,639,592.09</b>	<b>100.00%</b>	<b>16,859,704.43</b>	<b>28.75%</b>	<b>41,779,887.66</b>

类别	2018年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,461,782.98	20.92%	8,461,782.98	100.00%	-
按组合计提坏账准备	31,984,599.88	79.08%	3,045,405.71	9.52%	28,939,194.17
<b>合计</b>	<b>40,446,382.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,507,188.69</b>	<b>28.45%</b>	<b>28,939,194.17</b>

(a) 2019年按单项计提坏账准备的计提理由：

由于该类客户发生违约行为，本集团对该类客户群体按单项计提坏账准备。

(b) 2019年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期及逾期1年以内	1.38%	41,698,480.04	(569,305.73)
逾期1至2年	34.33%	-	-
逾期2至3年	57.95%	1,547,617.96	(896,904.61)
逾期超过3年	100.00%	3,292,920.96	(3,292,920.96)
合计		46,539,018.96	(4,759,131.30)

违约损失率基于过去五年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(c) 2018年应收账款的减值

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

本集团于2018年12月31日无重大的已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款。

2018年本集团未逾期也未减值的应收账款主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

(4) 坏账准备的变动情况：

	2019 年	2018 年
原金融工具准则下的余额	11,507,188.69	10,782,549.65
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-
调整后的年初余额	11,507,188.69	10,782,549.65
本年计提	5,569,630.38	925,069.71
本年收回或转回	(217,114.64)	(200,430.67)
<b>年末余额</b>	<b>16,859,704.43</b>	<b>11,507,188.69</b>

本集团本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于 2019 年 12 月 31 日，本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 32,365,252.14 元，占应收账款年末余额合计数的 55.19%，计提坏账准备人民币 447,048.54 元。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 17,277,717.85 元，占应收账款年末余额合计数的 42.72%，未计提坏账准备。

3、 应收款项融资

项目	2019 年	2018 年
银行承兑汇票	523,888,841.01	529,886,931.85
商业承兑汇票	140,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>663,888,841.01</b>	<b>529,886,931.85</b>

(1) 本集团视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票及商业承兑汇票进行背书及贴现，故将该等银行承兑汇票及商业承兑汇票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。上述应收票据均为一年内到期，该等银行承兑汇票及商业承兑汇票公允价值与账面价值并无重大差异。

(2) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团已质押的银行承兑汇票金额为人民币 57,736,966.63 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 5,100,000.00 元）。

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	2019年	2018年
银行承兑汇票	840,698,205.41	1,127,610,065.66

本集团为结算应付款项或收回资金而将等额的未到期应收票据背书予供应商或向银行进行贴现，而由于本集团管理层认为该等未到期票据所有权的风险及回报已实质转移，故而完全终止确认该等应收票据及应付款项，于2019年12月31日为人民币840,698,205.41元（2018年12月31日：人民币1,127,610,065.66元）。

#### 4、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2019年	2018年
预付款项	106,614,321.34	478,732,709.10
减：坏账准备	12,451,556.07	12,563,724.03
<b>合计</b>	<b>94,162,765.27</b>	<b>466,168,985.07</b>

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2019年		2018年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	93,901,216.62	88.08%	465,513,774.91	97.24%
1至2年 (含2年)	94,339.62	0.09%	-	-
2至3年 (含3年)	-	-	655,210.16	0.14%
3年以上	12,618,765.10	11.83%	12,563,724.03	2.62%
减：坏账准备	12,451,556.07	-	12,563,724.03	-
<b>合计</b>	<b>94,162,765.27</b>	<b>100.00%</b>	<b>466,168,985.07</b>	<b>100.00%</b>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

于2019年12月31日，本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币58,785,554.37元，占预付款项年末余额合计数的55.14%。

于2018年12月31日，本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币388,739,843.68元，占预付款项年末余额合计数的81.20%。

5、其他应收款

	注	2019年	2018年
应收利息	(1)	14,683,138.00	12,856,572.60
其他	(2)	170,631,673.77	174,806,566.70
<b>合计</b>		<b>185,314,811.77</b>	<b>187,663,139.30</b>

(1) 应收利息

(a) 应收利息分类：

项目	2019年	2018年
定期存款	14,683,138.00	12,856,572.60

于2019及2018年12月31日，本集团均无逾期未收利息。

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2019年	2018年
第三方	239,432,442.53	204,709,530.22
<b>小计</b>	<b>239,432,442.53</b>	<b>204,709,530.22</b>
减：坏账准备	68,800,768.76	29,902,963.52
<b>合计</b>	<b>170,631,673.77</b>	<b>174,806,566.70</b>

(b) 按账龄分析如下：

账龄	2019年	2018年
1年以内(含1年)	711,649.80	1,539,812.70
1年至2年(含2年)	56,883.45	166,656,209.97
2年至3年(含3年)	166,306,209.97	1,539,456.16
3年以上	72,357,699.31	34,974,051.39
<b>小计</b>	<b>239,432,442.53</b>	<b>204,709,530.22</b>
减：坏账准备	68,800,768.76	29,902,963.52
<b>合计</b>	<b>170,631,673.77</b>	<b>174,806,566.70</b>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	65,089,820.31	27.19%	65,089,820.31	100.00%	-
按组合计提坏账准备					
- 组合一	169,825,082.06	70.93%	-	-	169,825,082.06
- 组合二	4,517,540.16	1.88%	3,710,948.45	82.15%	806,591.71
<b>合计</b>	<b>239,432,442.53</b>	<b>100.00%</b>	<b>68,800,768.76</b>	<b>28.73%</b>	<b>170,631,673.77</b>

类别	2018年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,608,120.54	13.97%	28,608,120.54	100.00%	-
按组合计提坏账准备					
- 组合一	169,825,082.06	82.96%	-	-	169,825,082.06
- 组合二	6,276,327.62	3.07%	1,294,842.98	20.63%	4,981,484.64
<b>合计</b>	<b>204,709,530.22</b>	<b>100.00%</b>	<b>29,902,963.52</b>	<b>14.61%</b>	<b>174,806,566.70</b>

(i) 2019 年按单项计提坏账准备的理由：

由于该类客户发生违约行为，本集团对该类客户群体按单项计提坏账准备。

(ii) 2019 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

除按单项计提坏账准备的其他应收款外的应收款项，本集团将其包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试。

确认组合的依据	按其他应收款性质划分
组合一	应收政府款项
组合二	除应收政府款项以外的其他应收款

(d) 坏账准备的变动情况

坏账准备	注	2019 年				2018 年
		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		
原金融工具准则下的余额		1,294,842.98	-	28,608,120.54	29,902,963.52	26,892,607.60
首次执行新金融工具 准则的调整金额		-	-	-	-	-
调整后的年初余额		1,294,842.98	-	28,608,120.54	29,902,963.52	26,892,607.60
转入第二阶段		-	-	-	-	-
转入第三阶段		-	-	-	-	-
转回第二阶段		-	-	-	-	-
转回第一阶段		-	-	-	-	-
本年计提		2,425,928.35	-	-	2,425,928.35	3,056,166.22
本年收回或转回	(i)	(9,822.88)	-	-	(9,822.88)	(45,810.30)
合并范围变化的影响	六、2	-	-	36,481,699.77	36,481,699.77	-
<b>年末余额</b>		<b>3,710,948.45</b>	<b>-</b>	<b>65,089,820.31</b>	<b>68,800,768.76</b>	<b>29,902,963.52</b>

(i) 本集团本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

(e) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年	2018年
应收资产处置款	166,214,122.06	166,214,122.06
保证金	17,963,676.42	17,524,785.82
应收代垫款项	53,120,321.14	16,540,601.30
备用金	216,000.00	277,955.69
其他	1,918,322.91	4,152,065.35
<b>小计</b>	<b>239,432,442.53</b>	<b>204,709,530.22</b>
减：坏账准备	68,800,768.76	29,902,963.52
<b>合计</b>	<b>170,631,673.77</b>	<b>174,806,566.70</b>

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

于2019年12月31日，本集团年末余额前五名的情况如下：

单位名称	注	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
沈阳市铁西区土地房屋征收补偿服务中心		资产处置款	166,214,122.06	二至三年	69.42%	-
沈阳金碧兰化工有限公司	六、2	代垫款项	36,541,900.05	五年以上	15.26%	(36,541,900.05)
山东东大化学工业有限公司		代垫款项	6,651,484.23	五年以上	2.78%	(6,651,484.23)
沈阳化工厂实业总公司		保证金	6,121,174.33	五年以上	2.56%	(6,121,174.33)
沈阳市石油化学工业供销公司		代垫款项	4,707,351.40	五年以上	1.97%	(4,707,351.40)
<b>合计</b>			<b>220,236,032.07</b>		<b>91.99%</b>	<b>(54,021,910.01)</b>

于2018年12月31日，本集团年末余额前五名的情况如下：

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
沈阳市铁西区土地房屋征收补偿服务中心	资产处置款	166,214,122.06	一至二年	81.19%	-
山东东大化学工业有限公司	代垫款项	6,651,484.23	五年以上	3.25%	(6,651,484.23)
沈阳化工厂实业总公司	保证金	6,121,174.33	五年以上	2.99%	(6,121,174.33)
沈阳市石油化学工业供销公司	代垫款项	4,707,351.40	五年以上	2.30%	(4,707,351.40)
沈阳经济技术开发区财政局	保证金	2,329,590.00	三至四年	1.14%	-
<b>合计</b>		<b>186,023,722.02</b>		<b>90.87%</b>	<b>(17,480,009.96)</b>

## 6、 存货

### (1) 存货分类

存货种类	2019年			2018年		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	247,407,980.79	(27,559,606.75)	219,848,374.04	187,082,717.93	(15,574,829.04)	171,507,888.89
在产品	29,359,431.98	(8,923.64)	29,350,508.34	16,075,546.31	(63,376.53)	16,012,169.78
自制半成品	240,504,388.86	(27,412,302.84)	213,092,086.02	182,473,590.33	(12,841,963.43)	169,631,626.90
产成品	292,849,158.77	(41,244,480.59)	251,604,678.18	222,637,256.22	(8,102,749.58)	214,534,506.64
<b>合计</b>	<b>810,120,960.40</b>	<b>(96,225,313.82)</b>	<b>713,895,646.58</b>	<b>608,269,110.79</b>	<b>(36,582,918.58)</b>	<b>571,686,192.21</b>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提金额	本年转销金额	年末余额
原材料	15,574,829.04	14,413,509.64	(2,428,731.93)	27,559,606.75
在产品	63,376.53	8,923.64	(63,376.53)	8,923.64
自制半成品	12,841,963.43	27,412,302.84	(12,841,963.43)	27,412,302.84
产成品	8,102,749.58	41,244,480.59	(8,102,749.58)	41,244,480.59
<b>合计</b>	<b>36,582,918.58</b>	<b>83,079,216.71</b>	<b>(23,436,821.47)</b>	<b>96,225,313.82</b>

存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值按日常活动中，以产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	原材料已投入使用
在产品	可变现净值按日常活动中，以产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	在产品已投入使用
自制半成品	可变现净值按日常活动中，以产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	自制半成品已投入使用
产成品	可变现净值按日常活动中，以产成品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	产成品已销售

7、其他流动资产

项目	2019年	2018年
待抵扣增值税	94,594,347.86	35,770,802.81
预付海关税款保证金和进口增值税	40,624,270.77	338,105,775.52
预缴所得税	1,203,019.41	1,706,691.93
其他预缴税金	212,081.42	-
<b>小计</b>	<b>136,633,719.46</b>	<b>375,583,270.26</b>
减：减值准备	-	-
<b>合计</b>	<b>136,633,719.46</b>	<b>375,583,270.26</b>

8、 投资性房地产

	房屋、建筑物	土地使用权	合计
原值			
<b>年初余额及年末余额</b>	<b>59,275.16</b>	<b>2,334,775.81</b>	<b>2,394,050.97</b>
累计折旧和累计摊销			
年初余额	(26,065.29)	(482,366.67)	(508,431.96)
本年计提和摊销	(2,813.59)	(52,303.32)	(55,116.91)
<b>年末余额</b>	<b>(28,878.88)</b>	<b>(534,669.99)</b>	<b>(563,548.87)</b>
减值准备			
<b>年初余额及年末余额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
账面价值			
<b>年末账面价值</b>	<b>30,396.28</b>	<b>1,800,105.82</b>	<b>1,830,502.10</b>
<b>年初账面价值</b>	<b>33,209.87</b>	<b>1,852,409.14</b>	<b>1,885,619.01</b>

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	计算机及电子设备	运输工具	其他	合计
原值						
年初余额	1,711,480,192.20	4,929,901,639.30	823,738,445.52	437,942,232.58	1,223,792,144.86	9,126,854,654.46
本年增加	1,823,809.78	65,670,691.51	19,467,418.85	701,248.77	15,904,853.46	103,568,022.37
- 在建工程转入	1,823,809.78	65,670,691.51	19,467,418.85	701,248.77	15,904,853.46	103,568,022.37
本年减少	-	(2,692,912.80)	(784,667.14)	(749,539.00)	(31,700.87)	(4,258,819.81)
- 处置或报废	-	(2,692,912.80)	(784,667.14)	(749,539.00)	(31,700.87)	(4,258,819.81)
<b>年末余额</b>	<b>1,713,304,001.98</b>	<b>4,992,879,418.01</b>	<b>842,421,197.23</b>	<b>437,893,942.35</b>	<b>1,239,665,297.45</b>	<b>9,226,163,857.02</b>
累计折旧						
年初余额	(480,590,029.31)	(2,528,378,828.76)	(391,755,311.73)	(235,039,584.07)	(853,178,126.27)	(4,488,941,880.14)
本年计提	(64,858,044.16)	(323,834,499.04)	(65,577,600.11)	(23,436,149.74)	(66,326,854.96)	(544,033,148.01)
本年处置或报废	-	1,544,868.66	745,683.16	712,062.05	29,206.42	3,031,820.29
<b>年末余额</b>	<b>(545,448,073.47)</b>	<b>(2,850,668,459.14)</b>	<b>(456,587,228.68)</b>	<b>(257,763,671.76)</b>	<b>(919,475,774.81)</b>	<b>(5,029,943,207.86)</b>
减值准备						
年初余额	-	(2,321,008.59)	-	-	-	(2,321,008.59)
本年计提	(52,231,496.92)	(155,754,230.36)	(6,049,253.96)	(1,598,843.49)	(30,377,347.86)	(246,011,172.59)
<b>年末余额</b>	<b>(52,231,496.92)</b>	<b>(158,075,238.95)</b>	<b>(6,049,253.96)</b>	<b>(1,598,843.49)</b>	<b>(30,377,347.86)</b>	<b>(248,332,181.18)</b>
账面价值						
<b>年末账面价值</b>	<b>1,115,624,431.59</b>	<b>1,984,135,719.92</b>	<b>379,784,714.59</b>	<b>178,531,427.10</b>	<b>289,812,174.78</b>	<b>3,947,888,467.98</b>
<b>年初账面价值</b>	<b>1,230,890,162.89</b>	<b>2,399,201,801.95</b>	<b>431,983,133.79</b>	<b>202,902,648.51</b>	<b>370,614,018.59</b>	<b>4,635,591,765.73</b>

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

本集团本年确认了人民币 284,631,438.19 元的长期资产减值准备，本集团提取重要减值准备的原因和方法如下：

本公司的子公司石蜡化工因采购原油价格及汇率上升等因素导致成本上升，石油化工行业下行和竞争加剧引起的产品市场价格下跌，资产组出现减值迹象。石蜡化工的资产组主要包括本次减值前账面价值为人民币 2,469,045,481.20 元的固定资产、人民币 104,326,351.38 元的在建工程、人民币 220,554,743.70 元的无形资产及人民币 84,127,761.91 元的长期待摊费用。资产组的可收回金额以资产组内主要资产的经济寿命年限为限，基于资产组预计未来现金流量的现值确定，使用反映资产组特定风险的税前折现率为 13.33%。用于资产组减值测试的其他重要假设包括预期产品售价、成本及相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定这些重要假设。

本集团根据评估结果将资产组的账面价值减少至其可收回金额，本年分别对资产组内的固定资产、在建工程、无形资产及长期待摊费用计提了人民币 246,011,172.59 元、人民币 8,332,784.78 元、人民币 21,905,144.61 元及人民币 8,382,336.21 元的减值准备。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

于 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大暂时闲置的固定资产。

(3) 通过售后租回设备情况

于 2019 年 12 月 31 日 本集团无售后租回设备情况( 2018 年 12 月 31 日 :人民币 149,920,903.91 元 )。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日，本集团通过经营租赁租出的固定资产原值为人民币 29,827,439.46 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 24,849,874.17 元），净值为人民币 12,092,037.96 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 7,666,895.37 元）。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2019 年 12 月 31 日，本集团有部分房屋及建筑物尚未办妥房产证，账面价值为人民币 723,278,879.14 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 758,651,909.58 元）。未办理产权证书主要由于本公司的搬迁工程于 2018 年内完成竣工决算，相关房屋及建筑物的房产证尚在办理之中，另有下属子公司改制过程中未取得房产证。管理层认为该等房产证的办理将不存在实质性的法律障碍，亦不会对本集团的正常营运造成重大不利影响。

10、 在建工程

	注	2019 年	2018 年
在建工程	(1)	180,200,869.99	172,917,486.89
工程物资	(2)	15,470,398.48	17,222,041.59
<b>小计</b>		<b>195,671,268.47</b>	<b>190,139,528.48</b>
减：减值准备		8,820,257.77	487,472.99
<b>合计</b>		<b>186,851,010.70</b>	<b>189,652,055.49</b>

## (1) 在建工程情况

项目	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东东大马桥聚醚多元醇项目	51,933,394.08	-	51,933,394.08	-	-	-
蜡化技术及安全改进项目	84,117,921.16	(8,820,257.77)	75,297,663.39	114,587,801.20	(487,472.99)	114,100,328.21
其他零星工程	44,149,554.75	-	44,149,554.75	58,329,685.69	-	58,329,685.69
<b>合计</b>	<b>180,200,869.99</b>	<b>(8,820,257.77)</b>	<b>171,380,612.22</b>	<b>172,917,486.89</b>	<b>(487,472.99)</b>	<b>172,430,013.90</b>

## (a) 重大在建工程项目本年变动情况

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	年末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
山东东大马桥聚醚多元醇项目	1,500,000,000.00	-	135,569,569.80	-	(83,636,175.72)	51,933,394.08	9.04%	9.04%	-	-	-	自筹
蜡化技术及安全改进项目	150,646,030.00	114,587,801.20	27,433,120.07	(57,903,000.11)	-	84,117,921.16	94.27%	94.27%	-	-	-	自筹
其他零星工程	505,000,000.00	58,329,685.69	32,920,239.38	(45,665,022.26)	(1,435,348.06)	44,149,554.75	-	-	-	-	-	自筹
<b>小计</b>		<b>172,917,486.89</b>	<b>195,922,929.25</b>	<b>(103,568,022.37)</b>	<b>(85,071,523.78)</b>	<b>180,200,869.99</b>			-	-		
减：减值准备		487,472.99	8,332,784.78	-	-	8,820,257.77			-	-		
<b>合计</b>		<b>172,430,013.90</b>	<b>187,590,144.47</b>	<b>(103,568,022.37)</b>	<b>(85,071,523.78)</b>	<b>171,380,612.22</b>			-	-		

(b) 在建工程减值准备

项目	本年余额	计提原因
固蜡生产线项目	487,472.99	(i)
蜡化技术及安全改进项目	8,332,784.78	五、9(1)
<b>合计</b>	<b>8,820,257.77</b>	

(i) 固蜡生产线项目于2002年开工，目前项目不再进行建设。由于预计未来无法为本集团带来任何效益，已于以前年度全额计提减值准备人民币487,472.99元。

(2) 工程物资

项目	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	7,853,550.62	-	7,853,550.62	6,196,723.49	-	6,196,723.49
专用设备	7,616,847.86	-	7,616,847.86	11,025,318.10	-	11,025,318.10
<b>小计</b>	<b>15,470,398.48</b>	<b>-</b>	<b>15,470,398.48</b>	<b>17,222,041.59</b>	<b>-</b>	<b>17,222,041.59</b>
减：减值准备	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>15,470,398.48</b>	<b>-</b>	<b>15,470,398.48</b>	<b>17,222,041.59</b>	<b>-</b>	<b>17,222,041.59</b>

11、 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
账面原值					
年初余额	830,113,453.57	47,362,907.70	228,305,718.62	587,423.46	1,106,369,503.35
本年增加金额	83,636,175.72	1,597,839.93	-	-	85,234,015.65
- 购置	-	162,491.87	-	-	162,491.87
- 在建工程转入	83,636,175.72	1,435,348.06	-	-	85,071,523.78
<b>年末余额</b>	<b>913,749,629.29</b>	<b>48,960,747.63</b>	<b>228,305,718.62</b>	<b>587,423.46</b>	<b>1,191,603,519.00</b>
累计摊销					
年初余额	(103,595,387.89)	(43,334,633.24)	(178,611,462.72)	(416,091.62)	(325,957,575.47)
本年增加金额	(17,450,066.64)	(2,188,214.95)	(14,783,923.69)	(58,742.35)	(34,480,947.63)
- 计提	(17,450,066.64)	(2,188,214.95)	(14,783,923.69)	(58,742.35)	(34,480,947.63)
<b>年末余额</b>	<b>(121,045,454.53)</b>	<b>(45,522,848.19)</b>	<b>(193,395,386.41)</b>	<b>(474,833.97)</b>	<b>(360,438,523.10)</b>
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
本年增加金额	(18,426,743.01)	-	(3,478,401.60)	-	(21,905,144.61)
<b>年末余额</b>	<b>(18,426,743.01)</b>	<b>-</b>	<b>(3,478,401.60)</b>	<b>-</b>	<b>(21,905,144.61)</b>
账面价值					
<b>年末账面价值</b>	<b>774,277,431.75</b>	<b>3,437,899.44</b>	<b>31,431,930.61</b>	<b>112,589.49</b>	<b>809,259,851.29</b>
<b>年初账面价值</b>	<b>726,518,065.68</b>	<b>4,028,274.46</b>	<b>49,694,255.90</b>	<b>171,331.84</b>	<b>780,411,927.88</b>

本集团无通过内部研发形成的无形资产。

于 2019 及 2018 年 12 月 31 日，土地使用权均已取得权证。

本集团本年对无形资产计提减值准备人民币 21,905,144.61 元，具体信息详见附注五、9(1)。

12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
氧化催化剂	15,203,159.55	45,133,947.83	(12,342,660.31)	47,994,447.07
供热增容费	19,305,000.00	-	(2,145,000.00)	17,160,000.00
加氢催化剂	9,380,372.31	7,927,404.95	(7,404,988.85)	9,902,788.41
离子膜	4,662,072.00	6,458,499.21	(3,139,333.00)	7,981,238.21
丙烯酸催化剂	2,600,254.55	6,951,282.42	(1,753,243.91)	7,798,293.06
高压供电设施费	8,536,298.38	-	(1,067,037.29)	7,469,261.09
吸附剂催化剂	10,210,965.69	-	(2,917,418.78)	7,293,546.91
分子筛催化剂	1,960,161.54	-	(560,046.19)	1,400,115.35
脱砷剂	1,110,512.20	-	(444,204.88)	666,307.32
脱硫醇催化剂	80,818.95	-	(53,879.30)	26,939.65
其他	2,897,495.94	-	(1,321,432.89)	1,576,063.05
<b>小计</b>	<b>75,947,111.11</b>	<b>66,471,134.41</b>	<b>(33,149,245.40)</b>	<b>109,269,000.12</b>
减：减值准备	-	8,382,336.21	-	8,382,336.21
<b>合计</b>	<b>75,947,111.11</b>	<b>58,088,798.20</b>	<b>(33,149,245.40)</b>	<b>100,886,663.91</b>

本集团本年对长期待摊费用计提减值准备人民币 8,382,336.21 元，具体信息详见附注五、9(1)。

13、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2019 年		2018 年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	27,806,255.07	6,211,110.54	75,787,913.48	17,392,834.69
未弥补亏损	-	-	101,048,266.51	25,262,066.63
应付账款	2,644,795.53	661,198.88	2,644,795.53	661,198.88
其他应付款	61,613,292.21	15,403,323.05	49,345,249.05	11,311,312.26
递延收益	109,415,383.00	27,353,845.75	117,304,926.00	28,935,963.32
折旧摊销差异	4,730,855.76	1,170,743.52	11,270,234.40	2,733,750.05
应付职工薪酬	3,188,750.77	478,312.62	3,300,426.32	495,063.95
<b>小计</b>	<b>209,399,332.34</b>	<b>51,278,534.36</b>	<b>360,701,811.29</b>	<b>86,792,189.78</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年	2018 年
可抵扣暂时性差异	470,274,886.70	17,414,806.42
可抵扣亏损	536,873,709.37	65,092,252.26
<b>合计</b>	<b>1,007,148,596.07</b>	<b>82,507,058.68</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2019 年	2018 年
2019 年	-	6,754,491.04
2020 年	38,743,257.32	6,423,689.50
2021 年	-	7,055,006.71
2022 年	-	-
2023 年	1,389,947.20	44,859,065.01
2024 年	496,740,504.85	-
<b>合计</b>	<b>536,873,709.37</b>	<b>65,092,252.26</b>

14、其他非流动资产

项目	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	36,489,231.78	-	36,489,231.78	36,489,231.78	-	36,489,231.78
预付工程及设备款	35,327,974.38	-	35,327,974.38	27,898,716.44	-	27,898,716.44
待抵扣增值税	8,013,545.89	-	8,013,545.89	7,857,280.46	-	7,857,280.46
减：减值准备	-	-	-	-	-	-
<b>小计</b>	<b>79,830,752.05</b>	<b>-</b>	<b>79,830,752.05</b>	<b>72,245,228.68</b>	<b>-</b>	<b>72,245,228.68</b>
减：一年内到期部分	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>79,830,752.05</b>	<b>-</b>	<b>79,830,752.05</b>	<b>72,245,228.68</b>	<b>-</b>	<b>72,245,228.68</b>

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2019年	2018年
质押借款	-	100,000,000.00
保证借款	2,286,995,963.34	1,944,000,000.00
信用借款	490,000,000.00	150,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,776,995,963.34</b>	<b>2,194,000,000.00</b>

(a) 于2019年12月31日，银行借款人民币699,000,000.00元是由沈阳化工集团提供保证；银行借款人民币350,000,000.00元是由沈阳化工集团与本公司共同为石蜡化工提供保证；银行借款人民币1,237,995,963.34元是由本公司为石蜡化工提供保证。

于2018年12月31日，银行借款人民币875,000,000.00元是由沈阳化工集团提供保证；银行借款人民币276,000,000.00元是由沈阳化工集团与本公司共同为石蜡化工提供保证；银行借款人民币793,000,000.00元是由本公司为石蜡化工提供保证。

(b) 于2019年12月31日，短期借款的年利率为3.10% - 4.35% (2018年12月31日：4.13% - 4.35%)。

(2) 于2019年及2018年12月31日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

16、 应付票据

项目	2019 年	2018 年
商业承兑汇票	8,210,700.00	-
银行承兑汇票	489,136,478.88	5,500,000.00
<b>合计</b>	<b>497,347,178.88</b>	<b>5,500,000.00</b>

上述金额均为一年内到期的应付票据。

于 2019 年及 2018 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

17、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2019 年	2018 年
应付材料款	350,410,594.29	434,130,025.76

(2) 账龄超过 1 年的应付账款情况：

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 27,866,812.67 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 29,993,229.7 元)，主要为尚未支付的材料款。

18、 预收款项

项目	2019 年	2018 年
预收货款	138,894,194.63	107,104,007.95

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的重大的预收款项。

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	注	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少 (六、2)	年末余额
短期薪酬		11,790,730.46	288,184,018.78	(284,954,578.35)	(642,445.60)	14,377,725.29
离职后福利 - 设定提存计划		148,224.50	35,995,739.54	(36,123,796.38)	(708.68)	19,458.98
辞退福利	(a)	242,237.00	-	-	(242,237.00)	-
<b>合计</b>		<b>12,181,191.96</b>	<b>324,179,758.32</b>	<b>(321,078,374.73)</b>	<b>(885,391.28)</b>	<b>14,397,184.27</b>

(a) 辞退福利系本集团需要在一年内支付的买断职工补偿费用。于 2019 年，本集团无因解除劳动关系所提供的其他辞退福利 (2018 年：人民币 165,121.80 元)。

(2) 短期薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少 (六、2)	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,844,227.03	215,241,841.79	(213,574,529.29)	(526,473.97)	8,985,065.56
职工福利费	-	11,894,590.74	(11,894,590.74)	-	-
社会保险费	42,093.92	21,443,192.15	(21,453,496.17)	(560.50)	31,229.40
医疗保险费	1,545.68	17,362,241.49	(17,363,336.19)	(450.98)	-
工伤保险费	40,548.24	3,743,851.14	(3,753,060.46)	(109.52)	31,229.40
生育保险费	-	337,099.52	(337,099.52)	-	-
住房公积金	94,306.64	21,344,256.59	(19,770,342.63)	(16,740.00)	1,651,480.60
工会经费和职工教育经费	3,810,102.87	4,699,300.86	(4,700,782.87)	(98,671.13)	3,709,949.73
其他短期薪酬	-	13,560,836.65	(13,560,836.65)	-	-
<b>合计</b>	<b>11,790,730.46</b>	<b>288,184,018.78</b>	<b>(284,954,578.35)</b>	<b>(642,445.60)</b>	<b>14,377,725.29</b>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
基本养老保险	122,293.16	34,960,501.77	(35,082,107.73)	(687.20)	-
失业保险费	25,931.34	1,035,237.77	(1,041,688.65)	(21.48)	19,458.98
<b>合计</b>	<b>148,224.50</b>	<b>35,995,739.54</b>	<b>(36,123,796.38)</b>	<b>(708.68)</b>	<b>19,458.98</b>

20、 应交税费

项目	2019 年	2018 年
增值税	9,561,603.82	12,047,535.17
消费税	6,323,149.56	19,779,380.92
企业所得税	5,986,639.61	901,068.56
土地使用税	4,490,057.98	5,097,247.89
房产税	2,388,968.63	2,779,261.38
城市维护建设税	1,113,866.86	1,591,407.93
教育费附加	795,391.99	1,136,493.29
其他	1,021,076.85	898,368.54
<b>合计</b>	<b>31,680,755.30</b>	<b>44,230,763.68</b>

21、 其他应付款

	注	2019 年	2018 年
应付利息	(1)	817,373.34	863,903.34
其他	(2)	438,888,237.07	405,405,863.34
<b>合计</b>		<b>439,705,610.41</b>	<b>406,269,766.68</b>

(1) 应付利息

项目	2019 年	2018 年
分期付息到期还本的长期借款利息	513,791.67	598,070.00
短期借款应付利息	303,581.67	265,833.34
<b>合计</b>	<b>817,373.34</b>	<b>863,903.34</b>

于 2019 及 2018 年 12 月 31 日，本集团无逾期未支付的利息。

(2) 其他

(a) 按款项性质列示：

项目	2019年	2018年
应付第三方工程及材料款	127,569,615.20	200,511,284.84
应付关联方借款	86,000,000.00	35,500,000.00
应付检修费	57,696,900.73	12,933,388.64
应付关联方往来代垫款	19,097,420.71	20,401,836.82
应付保证金	17,883,300.74	17,227,251.65
应付关联方工程款	4,267,057.46	5,798,689.31
应付其他	126,373,942.23	113,033,412.08
<b>合计</b>	<b>438,888,237.07</b>	<b>405,405,863.34</b>

(b) 账龄超过1年的重要其他应付款：

于2019年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币204,568,325.80元（2018年12月31日：人民币234,768,086.16元），其中重要的为尚未支付的关联方往来代垫款和第三方工程款。

22、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

项目	2019年	2018年
一年内到期的长期借款	354,000,000.00	450,000,000.00
一年内到期的长期应付款	34,400,000.00	60,110,269.53
<b>合计</b>	<b>388,400,000.00</b>	<b>510,110,269.53</b>

于2019及2018年12月31日，本集团无已逾期未偿还的一年内到期的长期借款。

23、 长期借款

长期借款分类

项目	注	2019 年	2018 年
保证借款	(1)	354,000,000.00	802,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	五、22	354,000,000.00	450,000,000.00
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>352,000,000.00</b>

(1) 于 2019 年 12 月 31 日，银行借款人民币 200,000,000.00 元是由沈阳化工集团提供保证，银行借款人民币 154,000,000.00 元是由本公司为石蜡化工提供保证。

于 2018 年 12 月 31 日，银行借款人民币 500,000,000.00 元是由沈阳化工集团提供保证，银行借款人民币 302,000,000.00 元是由本公司为石蜡化工提供保证。

(2) 于 2019 年 12 月 31 日，长期借款及一年内到期的长期借款的年利率均为 4.75% (2018 年：4.75%)。

24、 长期应付款

项目	注	2019 年	2018 年
应付融资租赁款	(1)	-	25,710,269.53
减：一年内到期的应付融资租赁款	(1)	-	25,710,269.53
<b>小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
应付关联方借款	(2)	409,200,000.00	443,600,000.00
减：一年内到期的长期应付款	五、22	34,400,000.00	34,400,000.00
<b>小计</b>		<b>374,800,000.00</b>	<b>409,200,000.00</b>
<b>合计</b>		<b>374,800,000.00</b>	<b>409,200,000.00</b>

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

本集团于 12 月 31 日以后需支付的最低售后租回融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	-	27,578,736.15
减：未确认融资费用	-	1,868,466.62
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>25,710,269.53</b>

(2) 应付关联方借款为本公司自沈阳化工集团取得的股东借款。该借款是由国开发展基金有限公司委托国家开发银行提供给沈阳化工集团的股东借款，用于沈阳化工股份有限公司搬迁升级改造项  
目，年利率为 1.2%。

25、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	163,598,035.21	-	(29,235,375.19)	134,362,660.02	与资产相关

涉及政府补助的项目：

负债项目	注	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他变动 (六、2)	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
土地配套费	(a)	94,322,652.52	-	-	(2,065,459.54)	-	92,257,192.98	与资产相关
国债转贷基金补助	(b)	37,979,986.61	-	-	(16,801,908.84)	-	21,178,077.77	与资产相关
工业发展资金补助	(c)	4,188,998.25	-	-	(4,188,858.82)	-	139.43	与资产相关
专项补助款		22,393,308.70	-	-	(4,016,089.71)	(280,000.00)	18,097,218.99	与资产相关
贴息资金	(d)	4,713,089.13	-	-	(1,883,058.28)	-	2,830,030.85	与资产相关
<b>合计</b>		<b>163,598,035.21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(28,955,375.19)</b>	<b>(280,000.00)</b>	<b>134,362,660.02</b>	<b>与资产相关</b>

(a) 经沈阳经济技术开发区管委会批复，本公司于 2016 年收到新厂区土地相关配套设施建设  
费合计人民币 100,000,000.00 元，用于完善新厂区周边基础配套设施，并于 2016 年起在  
49 年内摊销。

(b) 经辽财企 [2005] 265 号文及辽财指企 [2005] 151 号文批复，石蜡化工于 2005 年收到用  
于建设 13 万吨/年丙烯酸及酯生产装置的国债专项资金人民币 72,480,000.00 元，并于 2007  
年起在 14 年内摊销。该项目于 2007 年 4 月完工。

经沈财指工 [2006] 74 号文及沈财工 [2006] 305 号文批复，石蜡化工于 2006 年收到用于 50 万吨/年催化热裂解 (CPP) 制乙烯和 27 万吨/年聚氯乙烯建设项目的国债专项资金人民币 150,000,000.00 元，并于 2010 年起在 4 至 14 年内摊销。该项目于 2010 年 3 月完工。

- (c) 经沈经开发 [2010] 33 号文批复，石蜡化工于 2010 年收到 50 万吨/年催化热裂解 (CPP) 制乙烯产业化项目的工业发展资金补助人民币 182,421,100.00 元，用于 CPP 项目的设备购置，自 2010 年 3 月项目完工时起，在 6 至 10 年内摊销。
- (d) 经沈经 [2006] 58 号文批复，石蜡化工于 2006 年收到用于重油催化热裂解 (CPP) 制乙烯产业化项目的重大科技装置建设专项资金人民币 25,000,000.00 元，该专项资金以贷款贴息方式拨付，自 2010 年 3 月项目完工时起，在 4 至 14 年内摊销。

## 26、 股本

项目	年初及年末余额
股份总数	819,514,395

## 27、 资本公积

项目	年初及年末余额
股本溢价	1,312,740,642.74
其他资本公积	23,579,414.21
<b>合计</b>	<b>1,336,320,056.95</b>

## 28、 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	31,687,839.59	(31,182,160.25)	505,679.34
减：少数股东权益部分	-	63,241.95	(59,853.90)	3,388.05
<b>合计</b>	-	<b>31,624,597.64</b>	<b>(31,122,306.35)</b>	<b>502,291.29</b>

29、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	314,160,740.25	-	-	<b>314,160,740.25</b>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。于 2019 年度，本公司未计提盈余公积（2018 年：人民币 798,105.25 元）。

30、 未分配利润

项目	注	2019 年	2018 年
年初未分配利润		2,043,838,577.34	1,926,723,983.82
加：本年归属于母公司股东的净（亏损）/ 利润		(745,761,458.28)	117,912,698.77
减：提取法定盈余公积		-	798,105.25
分配现金股利	(1)	53,268,422.11	-
年末未分配利润	(2)	1,244,808,696.95	2,043,838,577.34

(1) 分配现金股利

根据 2019 年 4 月 29 日股东大会的批准，本公司于 2019 年 6 月 26 日向普通股股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.65 元，共人民币 53,268,422.11 元。

(2) 年末未分配利润的说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 127,156,547.73 元（2018 年：人民币 127,156,547.73 元），其中子公司本期末计提盈余公积（2018 年子公司计提的归属于母公司的盈余公积为人民币 126,499.39 元）。

31、 营业收入、营业成本

项目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,934,631,521.79	8,587,294,081.11	8,782,782,303.54	8,048,537,273.30
其他业务	2,085,321,257.52	2,051,487,479.75	2,007,998,604.56	1,921,979,182.03
<b>合计</b>	<b>11,019,952,779.31</b>	<b>10,638,781,560.86</b>	<b>10,790,780,908.10</b>	<b>9,970,516,455.33</b>

营业收入明细：

	2019 年	2018 年
主营业务收入		
- 销售石油化工产品	4,804,555,899.69	4,600,776,236.14
- 销售氯碱化工产品	2,011,152,880.71	1,819,964,157.06
- 销售聚醚化工产品	2,118,922,741.39	2,362,041,910.34
<b>小计</b>	<b>8,934,631,521.79</b>	<b>8,782,782,303.54</b>
其他业务收入		
- 销售材料	2,080,589,294.83	2,002,616,641.34
- 租赁收入	2,778,933.91	4,943,372.40
- 其他	1,953,028.78	438,590.82
<b>合计</b>	<b>11,019,952,779.31</b>	<b>10,790,780,908.10</b>

32、 税金及附加

项目	2019 年	2018 年
消费税	72,304,079.21	58,650,994.64
土地使用税	20,958,150.25	21,903,376.85
城市维护建设税	13,751,231.14	13,664,263.38
房产税	10,822,681.64	10,825,810.25
教育费附加	9,822,307.89	9,760,188.16
印花税	5,148,200.75	5,261,082.10
车船使用税	36,497.76	36,610.16
其他	1,005,683.49	454,008.79
<b>合计</b>	<b>133,848,832.13</b>	<b>120,556,334.33</b>

33、销售费用

项目	2019年	2018年
运输费用	124,707,438.62	88,420,925.33
人工费用	19,477,790.71	21,573,422.24
装卸费	10,102,908.14	8,204,401.56
折旧费用	1,447,705.99	3,180,486.44
维修费	1,368,563.98	2,098,451.24
差旅费	1,322,857.08	1,810,594.17
租赁费	625,364.11	2,599,017.85
业务招待费	575,733.66	454,175.60
办公费	344,248.43	353,804.80
保险费	236,033.63	113,510.58
通讯费	218,729.32	226,279.27
其他	6,731,106.54	4,787,996.36
<b>合计</b>	<b>167,158,480.21</b>	<b>133,823,065.44</b>

34、管理费用

项目	2019年	2018年
人工费用	91,222,174.71	89,008,873.62
无形资产摊销	21,778,995.90	19,388,679.06
折旧费用	13,298,166.07	13,908,532.74
维修费用	5,866,417.87	6,262,908.82
能源动力费	2,936,382.56	3,445,104.65
咨询费	2,057,549.31	32,076.21
劳务费	1,927,582.06	2,166,445.02
差旅费	1,212,797.69	1,021,373.70
物料消耗	1,164,170.40	902,457.08
业务招待费	1,064,926.51	1,018,500.40
保险费	821,295.23	525,569.98
办公费	707,175.50	668,710.44
其他	26,499,316.33	24,245,295.24
<b>合计</b>	<b>170,556,950.14</b>	<b>162,594,526.96</b>

## 35、 研发费用

项目	2019年	2018年
物料消耗	94,953,977.12	98,754,828.87
人工费用	38,855,282.61	30,827,891.88
能源动力费	10,157,347.78	9,880,502.92
其他	6,869,460.57	7,525,264.11
<b>合计</b>	<b>150,836,068.08</b>	<b>146,988,487.78</b>

## 36、 财务费用

项目	2019年	2018年
贷款及应付款项的利息支出	159,440,278.91	155,732,339.21
存款的利息收入	(36,629,631.36)	(25,925,380.53)
净汇兑收益	(254,380.92)	(290,534.79)
其他财务费用	6,088,743.31	339,494.18
<b>合计</b>	<b>128,645,009.94</b>	<b>129,855,918.07</b>

## 37、 其他收益

项目	2019年	2018年
与资产相关的政府补助		
土地配套费	2,065,459.54	2,065,459.54
国债转贷基金补助	16,801,908.84	16,801,908.84
工业发展资金补助	4,188,858.82	15,597,580.64
专项补助款	4,016,089.71	3,965,379.01
贴息资金	1,883,058.28	1,883,058.28
<b>小计</b>	<b>28,955,375.19</b>	<b>40,313,386.31</b>
与收益相关的政府补助		
石脑油消费税退税	26,798,646.54	10,989,943.98
稳岗补贴	990,954.00	2,485,384.00
增值税增长奖励	836,838.00	1,934,900.00
绿动力补偿资金	-	2,566,700.00
其他	227,544.17	467,300.85
<b>小计</b>	<b>28,853,982.71</b>	<b>18,444,228.83</b>
<b>合计</b>	<b>57,809,357.90</b>	<b>58,757,615.14</b>

## 38、 投资损失

项目	注	2019 年	2018 年
丧失子公司控制权产生的投资损失	六、2	5,911,658.65	-

## 39、 信用减值损失

项目	2019 年
应收账款	5,352,515.74
其他应收款	2,416,105.47
<b>合计</b>	<b>7,768,621.21</b>

## 40、 资产减值损失

项目	2019 年	2018 年
应收账款	-	724,639.04
其他应收款	-	3,010,355.92
存货	83,079,216.71	22,988,337.03
固定资产	246,011,172.59	-
在建工程	8,332,784.78	-
无形资产	21,905,144.61	-
长期待摊费用	8,382,336.21	-
<b>合计</b>	<b>367,710,654.90</b>	<b>26,723,331.99</b>

## 41、 资产处置收益

项目	2019 年	2018 年
固定资产处置利得	197,820.20	114,325.32

42、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2019 年	2018 年	2019 年计入
无需支付的负债	212,695.92	3,887,318.97	212,695.92
罚款、违约金及赔偿金收入	799,508.07	568,254.64	799,508.07
其他	782,952.71	590,215.61	782,952.71
<b>合计</b>	<b>1,795,156.70</b>	<b>5,045,789.22</b>	<b>1,795,156.70</b>

(2) 营业外支出

项目	2019 年	2018 年	2019 年计入
非流动资产毁损报废损失	1,189,522.57	449,837.06	1,189,522.57
罚款、违约金及赔偿金支出	2,174,471.88	324,805.70	2,174,471.88
其他	812,494.65	1,367,926.15	812,494.65
<b>合计</b>	<b>4,176,489.10</b>	<b>2,142,568.91</b>	<b>4,176,489.10</b>

43、 所得税费用

项目	注	2019 年	2018 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		16,571,102.58	19,946,755.99
递延所得税的变动	(1)	35,513,655.42	21,036,817.44
汇算清缴差异调整		(2,429,008.44)	1,908,537.79
<b>合计</b>		<b>49,655,749.56</b>	<b>42,892,111.22</b>

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2019 年	2018 年
暂时性差异的产生和转回	35,513,655.42	21,036,817.44

(2) 所得税费用与会计 (亏损) / 利润的关系如下：

项目	2019 年	2018 年
税前 (亏损) / 利润	(695,639,211.11)	161,497,948.97
按法定税率 25%计算的预期所得税	(173,909,802.78)	40,374,487.24
税率不同的税务影响	(22,410,478.23)	(15,660,367.12)
不可抵扣的成本、费用和损失的税务影响	2,547,627.75	2,191,274.60
加计扣除成本和费用的税务影响	(4,162,500.00)	(3,335,983.25)
未确认 / 已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的税务影响	107,251,430.96	-
未确认 / 已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的税务影响	142,768,480.30	17,414,161.96
汇算清缴差异的影响	(2,429,008.44)	1,908,537.79
<b>本年所得税费用</b>	<b>49,655,749.56</b>	<b>42,892,111.22</b>

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净 (亏损) / 利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2019 年	2018 年
归属于本公司普通股股东的合并净 (亏损) / 利润	(745,761,458.28)	117,912,698.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	819,514,395	819,514,395
基本每股收益 (元 / 股)	(0.91)	0.14

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2019 年	2018 年
年初已发行普通股股数	819,514,395	819,514,395
年末普通股的加权平均数	819,514,395	819,514,395

(2) 稀释每股收益

本公司在 2019 年及 2018 年不存在稀释性潜在普通股，其稀释每股收益等于基本每股收益。

45、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2019 年	2018 年
营业收入	11,019,952,779.31	10,790,780,908.10
减：产成品、自制半成品及在产品的存货变动	(120,518,497.21)	(128,793,403.29)
耗用的原材料	9,389,110,246.60	8,858,633,615.91
职工薪酬费用	323,135,929.84	326,895,619.99
折旧和摊销费用	606,421,498.15	590,485,544.17
信用减值损失	7,768,621.21	-
资产减值损失	367,710,654.90	26,723,331.99
税金及附加	133,848,832.13	120,556,334.33
财务费用	128,645,009.94	129,855,918.07
运输费用	125,448,023.63	88,420,925.33
维修费用	101,628,662.44	33,032,012.31
其他费用	650,011,676.39	586,376,280.63
营业（亏损）/ 利润	(693,257,878.71)	158,594,728.66

46、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年
利息收入	34,803,065.96	16,601,136.70
政府补助	33,065,033.89	20,721,228.83
租金收入	2,504,798.46	3,396,886.82
罚款、违约金及赔偿金收入	799,508.07	568,254.64
其他	2,826,107.38	1,707,198.60
<b>合计</b>	<b>73,998,513.76</b>	<b>42,994,705.59</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年	2018年
研究和开发支出	84,720,608.87	90,329,237.70
维修费	22,903,377.63	21,956,852.68
运输费	51,125,945.53	15,597,575.80
取暖费	6,578,613.25	1,741,695.90
能源动力费	3,013,945.47	3,509,349.58
业务招待费	1,640,660.17	1,472,676.00
租赁费	636,428.02	2,576,800.87
其他	39,732,771.41	34,759,337.00
<b>合计</b>	<b>210,352,350.35</b>	<b>171,943,525.53</b>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	注	2019年	2018年
处置土地支付的相关费用及税金		-	32,146,429.40
丧失控制权的子公司持有的货币资金	六、2	323,348.07	-
<b>合计</b>		<b>323,348.07</b>	<b>32,146,429.40</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年	2018年
用于质押担保及保证金的存款的净增加	184,395,978.07	110,733,146.76
取得借款支付的手续费	4,999,884.43	-
<b>合计</b>	<b>189,395,862.50</b>	<b>110,733,146.76</b>

47、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a). 将净 (亏损) / 利润调节为经营活动现金流量：

项目	2019 年	2018 年
净 (亏损) / 利润	(745,294,960.67)	118,605,837.75
加：资产减值准备	367,710,654.90	26,723,331.99
信用减值损失	7,768,621.21	-
固定资产折旧	544,033,148.01	529,495,355.89
投资性房地产的折旧和摊销	55,116.91	55,116.92
无形资产摊销	34,202,160.38	33,067,004.09
长期待摊费用摊销	33,149,245.40	27,868,067.27
处置固定资产的收益	(197,820.20)	(114,325.32)
固定资产报废损失	1,189,522.57	449,837.06
递延收益的摊销	(28,955,375.19)	(40,313,386.31)
财务费用	155,950,748.58	155,451,740.90
投资损失	5,911,658.65	-
安全生产费	505,679.34	-
递延所得税资产减少	35,513,655.42	21,036,817.44
存货的增加	(225,288,671.08)	(150,624,217.64)
经营性应收项目的减少 / (增加)	372,477,400.79	(663,062,264.02)
经营性应付项目的增加	449,072,762.17	5,861,937.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,007,803,547.19</b>	<b>64,500,853.91</b>

(b). 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2019 年	2018 年
现金及现金等价物的年末余额	1,545,492,503.05	1,007,101,456.01
减：现金及现金等价物的年初余额	1,007,101,456.01	1,550,052,576.33
<b>现金及现金等价物净增加 / (减少) 额</b>	<b>538,391,047.04</b>	<b>(542,951,120.32)</b>

(2) 本年合并范围变更的相关信息

如附注六、2 所述，因沈阳金碧兰化工有限公司由破产管理人接管，本公司自 2019 年 11 月 1 日起，不再将沈阳金碧兰化工有限公司纳入合并范围。于 2019 年 11 月 1 日，沈阳金碧兰化工有限公司持有的现金及现金等价物为人民币 323,348.07 元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年	2018 年
库存现金	80,787.16	60,830.26
可随时用于支付的银行存款	1,545,411,715.89	1,007,040,625.75
<b>年末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,545,492,503.05</b>	<b>1,007,101,456.01</b>

以上披露的现金和现金等价物不含所有权或使用权受到限制的其他货币资金。

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	134,151,944.24	299,865,600.47	(122,912,899.52)	311,104,645.19	用于保证金存款
应收票据	5,100,000.00	57,736,966.63	(5,100,000.00)	57,736,966.63	用于质押担保
<b>合计</b>	<b>139,251,944.24</b>	<b>357,602,567.10</b>	<b>(128,012,899.52)</b>	<b>368,841,611.82</b>	

---

## 六、 合并范围的变更

### 1、 新设子公司

本公司子公司山东东大投资设立蓝星东大有限公司(以下简称“蓝星东大”), 主要经营范围为聚醚多元醇和粗硫酸钾的生产及销售。主要情况参见附注七、1。

### 2、 其他原因的合并范围变动

本公司持有股权占比66%的子公司沈阳金碧兰化工有限公司(“金碧兰”)因资不抵债,于2019年7月19日向沈阳市浑南区人民法院申请破产清算。于2019年11月1日,沈阳市浑南区人民法院对金碧兰下达《通知书》([2019]辽0112破6号),指定破产管理人对金碧兰进行接管,本公司不再对金碧兰控制或有重大影响,故本公司自2019年11月1日起,不再将金碧兰纳入合并范围。

本公司持有对金碧兰以成本计量的长期股权投资,账面金额为人民币 39,480,812.97元,已于以前年度全额计提减值准备人民币 39,480,812.97元(参见附注十五、4)。于2019年11月1日,本公司将对金碧兰的该项权益投资根据附注三、9(2)(a)的会计政策,将其确认为其他权益工具投资,于初始确认日时点的公允价值为零。

截至 2019年11月1日,本集团合并利润表中确认金碧兰本年度经营亏损人民币 476,442.52 元,于2019年11月1日,金碧兰净负债为人民币 46,409,456.06 元,本公司的子公司石蜡化工其他应收金碧兰代垫款项人民币 36,541,900.05 元,已全额计提坏账准备,在合并利润表中确认净投资损失人民币 5,911,658.65 元,同时转出已确认的少数股东权益人民币15,779,214.66元。

## 七、 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	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
沈阳石蜡化工有限公司	沈阳	沈阳	石油化工产品	1,821,308,000.00	100.00%	-	投资设立
山东蓝星东大有限公司	淄博	淄博	聚醚化工及相关产品	150,000,000.00	99.33%	-	同一控制下企业合并
山东蓝星东大(南京)有限公司	南京	南京	聚醚化工及相关产品	100,000,000.00	57.61%	42.11%	共同设立
蓝星东大有限公司(a)	淄博	淄博	聚醚化工及相关产品	100,000,000.00	-	99.33%	投资设立

#### (a) 蓝星东大有限公司

蓝星东大有限公司于 2019 年 9 月 3 日成立并取得淄博市市场监督管理局颁发的企业法人营业执照，注册资本为人民币 100,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，蓝星东大有限公司仍处于筹建期。

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
山东蓝星东大有限公司	0.67%	628,488.07	-	7,798,280.80

(3) 非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额：

	山东蓝星东大有限公司	
	2019 年	2018 年
流动资产	937,628,257.89	932,975,806.99
非流动资产	436,934,721.49	328,064,538.36
<b>资产合计</b>	<b>1,374,562,979.38</b>	<b>1,261,040,345.35</b>
流动负债	208,428,692.32	189,115,216.08
非流动负债	2,211,779.30	2,312,490.00
<b>负债合计</b>	<b>210,640,471.62</b>	<b>191,427,706.08</b>
营业收入	2,123,828,144.45	2,369,548,493.69
净利润	93,804,189.15	109,011,437.89
综合收益总额	93,804,189.15	109,011,437.89
经营活动现金流量	210,697,065.52	325,529,467.83

## 八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自银行存款及应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额以及本集团终止确认的未到期应收票据金额（附注五、3(3)）。

本集团应收账款的信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。本集团通常要求客户在提货前先支付货款，对于个别其他客户，本集团通常给予客户较短的信用期，并有专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。于2019及2018年12月31日，本集团前五大客户均为预收款项余额或无余额。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、2的相关披露。

## 2、流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限,便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备,同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金,以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按12月31日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限,以及被要求支付的最早日期如下:

项目	2019年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	(2,837,297,212.83)	-	-	-	(2,837,297,212.83)	(2,776,995,963.34)
应付票据	(497,347,178.88)	-	-	-	(497,347,178.88)	(497,347,178.88)
应付账款	(350,410,594.29)	-	-	-	(350,410,594.29)	(350,410,594.29)
其他应付款	(439,705,610.41)	-	-	-	(439,705,610.41)	(439,705,610.41)
一年内到期的长期借款	(360,965,875.00)	-	-	-	(360,965,875.00)	(354,000,000.00)
一年内到期的长期应付款	(34,523,221.92)	-	-	-	(34,523,221.92)	(34,400,000.00)
长期应付款	(4,620,315.62)	(38,607,515.62)	(113,345,746.85)	(246,375,144.11)	(402,948,722.20)	(374,800,000.00)
<b>合计</b>	<b>(4,524,870,008.95)</b>	<b>(38,607,515.62)</b>	<b>(113,345,746.85)</b>	<b>(246,375,144.11)</b>	<b>(4,923,198,415.53)</b>	<b>(4,827,659,346.92)</b>

项目	2018年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	(2,230,266,433.33)	-	-	-	(2,230,266,433.33)	(2,194,000,000.00)
应付票据	(5,500,000.00)	-	-	-	(5,500,000.00)	(5,500,000.00)
应付账款	(434,130,025.76)	-	-	-	(434,130,025.76)	(434,130,025.76)
其他应付款	(406,269,766.68)	-	-	-	(406,269,766.68)	(406,269,766.68)
一年内到期的长期借款	(467,807,354.17)	-	-	-	(467,807,354.17)	(450,000,000.00)
一年内到期的长期应付款	(62,101,451.77)	-	-	-	(62,101,451.77)	(60,110,269.53)
长期借款	(16,720,000.00)	(359,158,381.94)	-	-	(375,878,381.94)	(352,000,000.00)
长期应付款	(4,910,400.00)	(39,020,315.62)	(114,584,146.85)	(283,744,259.73)	(442,259,122.20)	(409,200,000.00)
<b>合计</b>	<b>(3,627,705,431.71)</b>	<b>(398,178,697.56)</b>	<b>(114,584,146.85)</b>	<b>(283,744,259.73)</b>	<b>(4,424,212,535.85)</b>	<b>(4,311,210,061.97)</b>

### 3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

#### 固定利率金融工具：

项目	2019 年		2018 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	1.35% - 4.80%	807,017,536.20	1.35% - 4.80%	584,456,750.21
金融负债				
- 短期借款	3.70% - 4.35%	(2,776,995,963.34)	4.13% - 4.35%	(2,194,000,000.00)
- 长期借款	-	-	4.75%	(352,000,000.00)
- 一年内到期的长期借款	4.75%	(354,000,000.00)	4.75%	(450,000,000.00)
- 长期应付款	1.20%	(374,800,000.00)	1.20%	(409,200,000.00)
- 一年内到期的长期应付款	1.20%	(34,400,000.00)	1.20%	(34,400,000.00)
<b>合计</b>		<b>(2,733,178,427.14)</b>		<b>(2,855,143,249.79)</b>

#### 浮动利率金融工具：

项目	2019 年		2018 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.05% - 4.5%	1,049,498,823.88	0.05% - 4.5%	556,735,819.78
金融负债				
- 一年内到期的长期应付款	-	-	4.37%	(25,710,269.53)
- 其他应付款	-	-	4.35%	(35,500,000.00)
<b>合计</b>		<b>1,049,498,823.88</b>		<b>495,525,550.25</b>

(b) 敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定浮动利率金融工具利率上升或下降 10 个基点将会导致本集团股东权益增加或减少以及净亏损减少或增加人民币 974,303.23 元（2018 年：股东权益及净利润增加或减少人民币 400,164.99 元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

4、 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团承受的外汇风险主要与美元有关。对于以美元计价的货币资金、应收账款和应付账款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2019 年		2018 年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	263,835.46	1,840,568.94	869,423.30	5,967,025.99
应收账款				
- 美元	600,562.10	4,189,641.32	493,865.36	3,389,496.74
应付账款				
- 美元	-	-	(46,940.00)	(322,158.61)
资产负债表敞口净额				
- 美元	<b>864,397.56</b>	<b>6,030,210.26</b>	<b>1,316,348.66</b>	<b>9,034,364.12</b>

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
美元	6.8909	6.6204	6.9762	6.8632

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元的汇率变动使人民币升值 10%将导致股东权益减少和净亏损增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净亏损
2019 年 12 月 31 日		
美元	(551,057.23)	551,057.23

	股东权益	净利润
2018 年 12 月 31 日		
美元	(752,947.09)	(752,947.09)

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元的汇率变动使人民币贬值 10%将导致股东权益和净亏损/净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	注	2019年12月31日			
		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
持续的公允价值计量					
应收款项融资	五、3	-	663,888,841.01	-	663,888,841.01
其他权益工具投资	六、2	-	-	-	-

项目	注	2018年12月31日			
		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
持续的公允价值计量					
应收款项融资	五、3	-	529,886,931.85	-	529,886,931.85

### 2、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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中的应收款项融资，其公允价值是依据折现现金流量的方法计算来确定。

### 3、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

非上市公司股权的公允价值是根据对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段等因素确定了相关权益工具投资的公允价值。如附注六、2所述，于2019年12月31日，金碧兰已破产清算，本集团确认的该等其他权益工具的公允价值为零。

4、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

于 2019 及 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司各项金融资产与金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
沈阳化工集团	沈阳市	企业管理、自营和代理各类商品和技术的进出口等	103,190,000.00	26.68%	26.68%	中国 化工集团

本公司的最终控制方为中国化工集团。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
沈阳金脉石油有限公司	与本集团同受母公司控制
沈阳子午线轮胎模具有限公司	与本集团同受母公司控制
兰州蓝星清洗有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
蓝星工程有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
蓝星（北京）技术中心有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
蓝星（北京）化工机械有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
中蓝国际化工有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
蓝星工业服务（沈阳）有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
连云港连宇建设监理有限责任公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
中蓝连海设计研究院有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
蓝星安迪苏南京有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
中蓝晨光化工研究设计院有限公司新津分公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
江西蓝星星火有机硅有限公司	与本集团同受母公司之控股股东控制
华夏汉华化工装备有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
长沙华星建设监理有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中蓝长化工程科技有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
沈阳石蜡化工总厂有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
山东昌邑石化有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中国化工财务有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
锦西化工研究院有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中国化工信息中心有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
黎明化工研究设计院有限责任公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
青岛橡六集团有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中国化工油气股份有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
中国化工资产管理有限公司	与本集团同受本集团最终控股方控制
河北辛集化工集团有限责任公司	其他关联方
淄博创成工程设计有限公司	其他关联方
蓝钿（北京）流体控制设备有限公司	其他关联方

#### 4、 关联交易情况

##### (1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

###### 本集团

关联方	注	关联交易内容	2019 年	2018 年
蓝星 (北京) 技术中心有限公司		接受设计服务	3,270,377.37	2,641,509.44
蓝星工业服务 (沈阳) 有限公司		接受服务	5,558,755.53	7,016,350.31
华夏汉华化工装备有限公司		采购设备及其他	3,097,587.18	3,454,246.38
长沙华星建设监理有限公司		接受监理服务	-	92,452.83
中国化工油气股份有限公司	(i)	代理进口原油 服务费	1,694,239.40	1,473,574.01
山东昌邑石化有限公司		采购石脑油	90,890,839.82	90,075,342.97
沈阳金脉石油有限公司		采购成品油	1,732,002.85	1,906,874.81
中蓝连海设计研究院有限公司		接受设计服务	4,955,169.81	1,316,037.74
蓝钼 (北京) 流体控制设备有限公司		采购辅材及其他	923.08	108,429.95
中国化工信息中心有限公司		接受服务及其他	2,944,506.35	227,216.99
中蓝长化工程科技有限公司		接受设计服务	701,262.14	218,745.62
蓝星 (北京) 化工机械有限公司		采购设备	115,044.25	2,024,137.94
兰州蓝星清洗有限公司		采购辅材及其他	425,476.09	334,989.75
中国化工资产管理有限公司		接受服务	330,188.68	56,603.77
黎明化工研究设计院有限责任公司		接受设计服务	-	37,735.85
蓝星安迪苏南京有限公司		采购资产	-	13,500.00
蓝星集团		接受服务	5,254.70	1,679.25
<b>合计</b>			<b>115,721,627.25</b>	<b>110,999,427.61</b>

- (i) 本年与中国化工油气股份有限公司的代理进口原油服务费是其为本公司的子公司石蜡化工代理自第三方采购人民币 3,034,314,008.90 元的进口原油而形成。

本公司

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年
蓝星工业服务 (沈阳) 有限公司	接受包装服务	5,329,245.15	4,695,396.23
华夏汉华化工装备有限公司	采购设备及其他	1,126,452.78	734,934.63
沈阳金脉石油有限公司	采购成品油	1,351,511.27	1,417,476.42
中国化工信息中心有限公司	接受信息服务	1,794,319.41	42,358.50
中蓝长化工程科技有限公司	接受设计服务	458,543.69	-
蓝钿 (北京) 流体控制设备有限公司	采购辅材	923.08	31,591.49
蓝星 (北京) 化工机械有限公司	采购设备	115,044.25	2,024,137.94
蓝星 (北京) 技术中心有限公司	接受设计服务	22,641.51	-
兰州蓝星清洗有限公司	采购辅材及其他	418,658.40	334,989.75
<b>合计</b>		<b>10,617,339.54</b>	<b>9,280,884.96</b>

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年
山东昌邑石化有限公司	销售燃料油及其他	108,920,453.29	160,570,840.66
黎明化工研究设计院有限责任公司	销售聚醚多元醇	8,211,430.44	7,860,620.18
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	销售石油苯	26,029,495.09	18,378,699.78
中蓝国际化工有限公司	销售聚醚多元醇	-	306,717.94
中蓝晨光化工研究设计院有限公司 新津分公司	销售聚醚多元醇	243,443.25	113,668.97
锦西化工研究院有限公司	销售丙烯酸丁酯及其他	13,500.16	9,302.56
沈阳金脉石油有限公司	销售水电及其他	36,228.59	37,713.64
江西蓝星星火有机硅有限公司	销售聚醚多元醇	247,002.72	-
<b>合计</b>		<b>143,701,553.54</b>	<b>187,277,563.73</b>

本公司

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年
石蜡化工	销售盐酸和碱	7,578,620.60	131.72

(3) 关联租赁

承租方名称	租赁资产种类	2019 年确认的	2018 年确认的
蓝星安迪苏南京有限公司	房屋及建筑物	482,094.34	-

于 2019 年 12 月 31 日，本公司子公司石蜡化工无偿使用关联方沈阳石蜡化工总厂有限公司的土地 797,446.70 平方米。沈阳石蜡化工总厂有限公司与本集团同受本集团最终控股方中国化工集团控制，该公司与石蜡化工于 1999 年 7 月 15 日签订了无偿使用土地的协议。本年度尚处于无偿使用期，无偿使用截止日未明确。

(4) 关联担保

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经
石蜡化工	154,000,000.00	2018 年 12 月 20 日	2022 年 06 月 09 日	否
石蜡化工	100,000,000.00	2019 年 06 月 06 日	2023 年 05 月 29 日	否
石蜡化工	245,000,000.00	2019 年 08 月 07 日	2023 年 08 月 01 日	否
石蜡化工	84,000,000.00	2019 年 08 月 08 日	2023 年 08 月 07 日	否
石蜡化工	134,609,420.00	2019 年 09 月 03 日	2022 年 08 月 24 日	否
石蜡化工	50,000,000.00	2019 年 09 月 05 日	2023 年 09 月 04 日	否
石蜡化工	250,000,000.00	2019 年 09 月 06 日	2023 年 08 月 31 日	否
石蜡化工	4,192,494.05	2019 年 09 月 25 日	2023 年 09 月 24 日	否
石蜡化工	4,548,706.99	2019 年 09 月 25 日	2023 年 09 月 24 日	否
石蜡化工	4,770,206.13	2019 年 09 月 25 日	2023 年 09 月 24 日	否
石蜡化工	50,000,000.00	2019 年 10 月 23 日	2023 年 10 月 08 日	否
石蜡化工	300,000,000.00	2019 年 11 月 05 日	2023 年 10 月 16 日	否
石蜡化工	5,075,136.17	2019 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 25 日	否
石蜡化工	5,800,000.00	2019 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 25 日	否
<b>合计</b>	<b>1,391,995,963.34</b>			

除上述担保外，沈阳化工集团与本公司共同为石蜡化工的短期借款人民币 350,000,000.00 元提供担保（参见附注五、15）。

本集团作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳化工集团	200,000,000.00	2018年12月06日	2022年05月19日	否
沈阳化工集团	200,000,000.00	2019年03月07日	2022年02月07日	否
沈阳化工集团	120,000,000.00	2019年03月22日	2023年03月21日	否
沈阳化工集团	300,000,000.00	2019年05月09日	2022年02月15日	否
沈阳化工集团	79,000,000.00	2019年11月12日	2022年11月11日	否
<b>合计</b>	<b>899,000,000.00</b>			

除上述担保外，沈阳化工集团与本公司共同为石蜡化工的短期借款人民币 350,000,000.00 元提供担保（参见附注五、15）

本公司作为被担保方

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
沈阳化工集团	200,000,000.00	2018年12月06日	2022年05月19日	否
沈阳化工集团	200,000,000.00	2019年03月07日	2022年02月07日	否
沈阳化工集团	120,000,000.00	2019年03月22日	2023年03月21日	否
沈阳化工集团	300,000,000.00	2019年05月09日	2022年02月15日	否
<b>合计</b>	<b>820,000,000.00</b>			

(5) 关联方资金拆借及往来代垫款

根据本集团与沈阳化工集团签订的资金拆借协议，沈阳化工集团承诺，在本集团有资金需求时，向本集团提供流动资金无息借款，无固定到期日。2019年初，本集团应付沈阳化工集团的资金拆借款为人民币 35,500,000.00 元。2019年度，本集团共计向沈阳化工集团借入关联方借款人民币 112,500,000.00 元，偿还该关联方借款人民币 62,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团应付沈阳化工集团的资金拆借款为人民币 86,000,000.00 元。

除上述资金拆借外，本公司自沈阳化工集团取得股东借款，该借款是由国开发展基金有限公司委托国家开发银行提供给沈阳化工集团的股东借款，用于沈阳化工股份有限公司搬迁升级改造项目，年利率为 1.2%。2019 年初，该借款余额为人民币 443,600,000.00 元。2019 年本公司偿还沈阳化工集团国家开发银行的转借款本金人民币 34,400,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为人民币 409,200,000.00 元。

2019 年初，本集团应付关联方中国化工集团、蓝星集团及沈阳化工集团等代垫款项为人民币 20,401,836.82 元。2019 年本集团共计收到上述关联方代垫款项合计人民币 1,831,883.89 元，偿还上述关联方代垫款项合计人民币 3,136,300.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团应付上述关联方代垫款项为人民币 19,097,420.71 元。

2019 年本公司为其子公司提供资金支持。2019 年初，本公司应收石蜡化工代垫款项为人民币 1,090,273,075.94 元。2019 年本公司共计向石蜡化工提供代垫款项合计人民币 2,422,476,827.48 元，收到石蜡化工偿还的代垫款项合计人民币 2,747,476,827.48 元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收石蜡化工的代垫款项为人民币 765,273,075.94 元。

(6) 关联方存款利息

本集团

项目	2019 年	2018 年
中国化工财务有限公司	23,941,095.71	18,300,180.48

本公司

项目	2019 年	2018 年
中国化工财务有限公司	2,050.79	237,855.28

(7) 关键管理人员报酬

本集团

项目	2019 年	2018 年
关键管理人员报酬	9,162,073.09	5,673,423.62

本公司

项目	2019年	2018年
关键管理人员报酬	7,644,824.93	4,792,078.11

## 5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2019年		2018年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	华夏汉华化工装备有限公司	307,718.77	-	637,716.70	-
预付款项	中国化工信息中心有限公司	700.00	-	-	-
预付款项	蓝星集团	-	-	325,135.23	-
预付款项	山东昌邑石化有限公司	694,274.40	-	12,090,147.60	-
预付款项	中蓝连海设计研究院有限公司	-	-	570,000.00	-
预付款项	中国化工油气股份有限公司	-	-	341,572,381.06	-
应收账款	蓝星安迪苏南京有限公司	482,094.34	-	-	-
应收利息	中国化工财务有限公司	14,683,138.00	-	12,856,572.60	-

除上述款项外，于2019年12月31日，本集团的货币资金中共有人民币496,778,313.87元（2018年12月31日：人民币498,776,590.71元）存放在中国化工财务有限公司。

本公司

项目名称	关联方	2019年		2018年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	石蜡化工	765,273,075.94	-	1,090,273,075.94	-

除上述款项外，于2019年12月31日，本公司的货币资金中共有人民币485,333.32元（2018年12月31日：人民币475,282.53元）存放在中国化工财务有限公司。

## 应付关联方款项

### 本集团

项目名称	关联方	2019年	2018年
应付账款	华夏汉华化工装备有限公司	806,160.66	836,827.58
应付账款	蓝星(北京)化工机械有限公司	-	204,132.81
应付账款	兰州蓝星清洗有限公司	300,620.66	147,020.66
应付账款	蓝星工业服务(沈阳)有限公司	68,902.11	318,902.11
应付账款	河北辛集化工集团有限责任公司	3,943.77	3,943.77
应付账款	中国化工信息中心有限公司	70,000.00	-
应付账款	蓝钿(北京)流体控制设备有限公司	62,106.51	88,131.74
其他应付款	沈阳化工集团	87,931,883.89	35,600,000.00
其他应付款	蓝星集团	17,065,536.82	17,065,536.82
其他应付款	蓝星(北京)化工机械有限公司	1,491,928.00	1,491,928.00
其他应付款	蓝星(北京)技术中心有限公司	23,199.96	33,932.10
其他应付款	蓝钿(北京)流体控制设备有限公司	33,460.24	62,973.24
其他应付款	中国化工集团	100,000.00	3,150,000.00
其他应付款	蓝星工业服务(沈阳)有限公司	1,682,438.19	3,031,420.59
其他应付款	中蓝长化工程科技有限公司	6,075.00	84,075.00
其他应付款	长沙华星建设监理有限公司	235,188.96	622,073.27
其他应付款	淄博创成工程设计有限公司	137,000.00	137,000.00
其他应付款	沈阳子午线轮胎模具有限公司	-	86,300.00
其他应付款	蓝星工程有限公司	281,887.55	281,887.55
其他应付款	沈阳石蜡化工总厂有限公司	3,399.56	3,399.56
其他应付款	连云港连宇建设监理有限责任公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	中蓝连海设计研究院有限公司	322,480.00	-
预收账款	沈阳金脉石油有限公司	6,436,603.28	4,967,995.91
预收账款	青岛橡六集团有限公司	30,638.02	30,638.02
预收账款	中国蓝星哈尔滨石化有限公司	43,623.52	653,265.28
预收账款	黎明化工研究设计院有限责任公司	-	401,157.72
一年内到期的长期应付款	沈阳化工集团	34,400,000.00	34,400,000.00
长期应付款	沈阳化工集团	374,800,000.00	409,200,000.00

本公司

项目名称	关联方	2019 年	2018 年
应付账款	兰州蓝星清洗有限公司	240,680.00	87,080.00
应付账款	蓝星 (北京) 化工机械有限公司	-	204,132.81
应付账款	河北辛集化工集团有限责任公司	3,943.77	3,943.77
应付账款	华夏汉华化工装备有限公司	304,620.91	112,694.05
应付账款	蓝钿 (北京) 流体控制设备有限公司	40,479.50	66,504.73
其他应付款	长沙华星建设监理有限公司	-	392,431.48
其他应付款	中蓝长化工程科技有限公司	-	78,000.00
其他应付款	蓝星工业服务 (沈阳) 有限公司	1,018,440.00	924,840.00
其他应付款	中国化工集团	100,000.00	100,000.00
其他应付款	沈阳化工集团	891,883.89	-
预收账款	青岛橡六集团有限公司	30,638.02	30,638.02
一年内到期的长期应付款	沈阳化工集团	34,400,000.00	34,400,000.00
长期应付款	沈阳化工集团	374,800,000.00	409,200,000.00

6、 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

担保承诺

本集团

接受担保承诺	关联方	2019 年	2018 年
	沈阳化工集团	551,000,000.00	1,279,000,000.00
	蓝星集团	259,473,637.34	100,000,000.00
<b>合计</b>		<b>810,473,637.34</b>	<b>1,379,000,000.00</b>

接受担保承诺主要为尚未使用的由沈阳化工集团及蓝星集团为本集团提供的借款担保额度及蓝星集团为本集团提供的采购原油款保函额度。

## 十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现时的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过资产负债率（总负债除以总资产）来监管集团的资本结构。本集团 2019 年的资本管理策略与 2018 年一致。为了维持或调整该比例，本集团可能会调整支付给股东的股利金额，增加新的借款，发行新股，或出售资产以减少负债。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率如下：

项目	2019 年	2018 年
资产负债率	58.03%	50.73%

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

#### (1) 资本承担

项目	2019 年	2018 年
已签订的尚未履行的固定资产采购合同和建筑安装合同	79,156,324.06	149,784,097.27

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋及土地经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	170,000.00	1,425,200.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	170,000.00	170,000.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	225,000.00	170,000.00
3 年以上	2,025,000.00	2,250,000.00
<b>合计</b>	<b>2,590,000.00</b>	<b>4,015,200.00</b>

2、或有事项

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

新冠肺炎疫情对公司业务的影响

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本集团积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求，本公司因产品中包括防疫物质，在疫情期间为确保防疫物质的生产，持续开工，其余各子公司均按当地政府规定停工停产。随着疫情的稳定，本公司的各子公司陆续复工复产。本集团预计此次肺炎疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。随着新信息的获取与疫情进一步发展，实际影响可能与估计不同。

---

## 十四、其他重要事项

### 1、分部报告

本集团拥有氯碱化工部，石油化工部和聚醚化工部共 3 个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品或服务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。

- 氯碱化工分部，负责在全国地区生产并销售氯碱产品
- 石油化工分部，负责在全国地区生产并销售石油化工产品
- 聚醚化工分部，负责在全国地区生产并销售聚醚产品

#### (1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

分部间转移价格参照第三方销售所采用的价格确定。

相关收入和费用、资产和负债根据分部的经营进行分配。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、银行借款等，但不包括递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润（亏损）、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的：

(a) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项目	氯碱化工分部	石油化工分部	聚醚化工分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,022,978,345.95	6,872,664,194.57	2,124,310,238.79	-	-	11,019,952,779.31
分部间交易收入	7,578,620.60	-	-	-	(7,578,620.60)	-
当期信用减值损失	(6,353,691.25)	(661,881.91)	(753,048.05)	-	-	(7,768,621.21)
当期资产减值损失	(341,948.57)	(367,368,706.33)	-	-	-	(367,710,654.90)
折旧和摊销费用	(151,004,351.93)	(414,347,204.82)	(41,069,941.40)	-	-	(606,421,498.15)
银行存款利息收入	6,938,544.36	3,286,627.48	26,404,459.52	-	-	36,629,631.36
利息支出	(27,721,058.10)	(128,650,657.21)	(3,068,563.60)	-	-	(159,440,278.91)
利润 / (亏损) 总额	75,039,071.72	(876,009,917.79)	104,873,758.98	-	457,875.98	(695,639,211.11)
所得税费用	6,635,108.36	(42,225,685.53)	(14,065,172.39)	-	-	(49,655,749.56)
净利润 / (亏损)	81,674,180.08	(918,235,603.32)	90,808,586.59	-	457,875.98	(745,294,960.67)
资产总额	3,717,325,761.11	4,416,738,765.34	1,469,975,443.34	51,278,534.36	(785,219,901.77)	8,870,098,602.38
负债总额	2,293,458,517.00	3,454,400,017.98	222,122,486.23	-	(822,986,880.07)	5,146,994,141.14
其他项目：						
- 主营业务收入	2,018,731,501.31	4,804,555,899.69	2,118,922,741.39	-	(7,578,620.60)	8,934,631,521.79
- 主营业务成本	(1,742,672,794.28)	(4,974,958,283.70)	(1,877,241,623.73)	-	7,578,620.60	(8,587,294,081.11)
- 长期股权投资以外的	25,742,821.18	90,791,216.12	144,270,875.12	-	-	260,804,912.42

(b) 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项目	氯碱化工分部	石油化工分部	聚醚化工分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,823,594,907.60	6,597,637,506.81	2,369,548,493.69	-	-	10,790,780,908.10
分部间交易收入	131.72	-	-	-	(131.72)	-
当期资产减值损失	(6,630,208.96)	(17,134,455.83)	(2,958,667.20)	-	-	(26,723,331.99)
折旧和摊销费用	(138,670,755.23)	(411,960,968.39)	(39,853,820.55)	-	-	(590,485,544.17)
银行存款利息收入	6,074,998.01	2,162,098.05	17,688,284.47	-	-	25,925,380.53
利息支出	(39,415,033.91)	(114,291,572.89)	(2,025,732.41)	-	-	(155,732,339.21)
利润总额	13,969,434.59	16,995,299.42	130,075,338.98	-	457,875.98	161,497,948.97
所得税费用	(6,097,904.61)	(15,730,305.52)	(21,063,901.09)	-	-	(42,892,111.22)
净利润	7,871,529.98	1,264,993.90	109,011,437.89	-	457,875.98	118,605,837.75
资产总额	3,933,720,215.75	5,112,415,208.68	1,359,674,726.31	86,792,189.78	(1,348,895,329.73)	9,143,707,010.79
负债总额	2,499,610,379.85	3,274,066,543.53	204,442,113.38	-	(1,339,794,975.99)	4,638,324,060.77
其他项目：						
- 主营业务收入	1,819,964,157.06	4,600,776,236.14	2,362,041,910.34	-	-	8,782,782,303.54
- 主营业务成本	(1,597,623,099.11)	(4,365,441,630.09)	(2,085,472,544.10)	-	-	(8,048,537,273.30)
- 长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	18,251,850.66	75,763,142.64	85,952,800.99	-	-	179,967,794.29

(2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括递延所得税资产）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）或被分配到相关业务的所在地（对无形资产而言）进行划分。本集团的非流动资产全部位于中国大陆。

国家或地区	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
中国大陆	10,979,054,211.61	10,753,568,148.74	5,046,716,495.98	5,734,381,012.44
其他国家 / 地区	40,898,567.70	37,212,759.36	-	-
<b>合计</b>	<b>11,019,952,779.31</b>	<b>10,790,780,908.10</b>	<b>5,046,716,495.98</b>	<b>5,734,381,012.44</b>

(3) 主要客户

于 2019 年度，本集团来自单一客户处取得收入人民币 1,738,526,244.96 元，占总收入比例为 15.78%。于 2018 年度，本集团来自各单一客户的收入低于本集团总收入的 10%。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2019 年	2018 年
第三方	11,333,666.59	9,362,503.46
减：坏账准备	9,904,738.93	5,534,134.48
<b>合计</b>	<b>1,428,927.66</b>	<b>3,828,368.98</b>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2019年	2018年
1年以内(含1年)	2,889,080.82	3,116,568.34
1年至2年(含2年)	2,198,650.65	-
2年至3年(含3年)	-	1,735,053.01
3年以上	6,245,935.12	4,510,882.11
<b>小计</b>	<b>11,333,666.59</b>	<b>9,362,503.46</b>
减：坏账准备	9,904,738.93	5,534,134.48
<b>合计</b>	<b>1,428,927.66</b>	<b>3,828,368.98</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,153,616.74	63.12%	7,153,616.74	100.00%	-
按组合计提坏账准备	4,180,049.85	36.88%	2,751,122.19	65.82%	1,428,927.66
<b>合计</b>	<b>11,333,666.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,904,738.93</b>	<b>87.39%</b>	<b>1,428,927.66</b>

类别	2018年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,514,826.59	37.54%	3,514,826.59	100.00%	-
按组合计提坏账准备	5,847,676.87	62.46%	2,019,307.89	34.53%	3,828,368.98
<b>合计</b>	<b>9,362,503.46</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,534,134.48</b>	<b>59.11%</b>	<b>3,828,368.98</b>

(a) 2019年按单项计提坏账准备的计提理由：

由于该类客户发生违约行为，本公司对该类客户群体按单项计提坏账准备。

(b) 2019年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期及逾期1年以内	1.38%	1,448,941.32	(20,013.66)
逾期1至2年	34.33%	-	-
逾期2至3年	57.95%	-	-
逾期超过3年	100.00%	2,731,108.53	(2,731,108.53)
<b>合计</b>		<b>4,180,049.85</b>	<b>(2,751,122.19)</b>

违约损失率基于过去五年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(c) 2018年应收账款的减值

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

本公司于2018年12月31日已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款金额不重大。

2018年本公司未逾期也未减值的应收账款主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

(4) 坏账准备的变动情况：

	2019年	2018年
原金融工具准则下的余额	5,534,134.48	5,196,399.93
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-
调整后的年初余额	5,534,134.48	5,196,399.93
本年计提	4,416,397.78	538,165.22
本年收回或转回	(45,793.33)	(200,430.67)
<b>年末余额</b>	<b>9,904,738.93</b>	<b>5,534,134.48</b>

本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于2019年12月31日，本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币7,681,808.31元，占应收账款年末余额合计数的67.78%，已全部计提坏账准备。

于2018年12月31日，本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币6,773,652.09元，占应收账款年末余额合计数的72.35%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币4,022,961.45元。

2、 应收款项融资

种类	2019年	2018年
银行承兑汇票	221,105,448.02	79,431,309.79

(1) 本公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书及贴现，故将该等银行承兑汇票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。上述应收票据均为一年内到期，该等银行及商业承兑汇票公允价值与账面价值并无重大差异。

(2) 于2019年12月31日，本公司已质押的银行承兑汇票金额为人民币18,234,848.00元（2018年12月31日：无）。

(3) 年末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	2019年	2018年
银行承兑汇票	459,191,321.88	582,982,072.74

本公司为结算应付款项或收回资金而将等额的未到期应收票据背书予供应商或向银行进行贴现，而由于本公司管理层认为该等未到期票据所有权的风险及回报已实质转移，故而完全终止确认该等应收票据及应付款项，于2019年12月31日为人民币459,191,321.88元（2018年12月31日：人民币582,982,072.74元）。

3、其他应收款

	注	2019年	2018年
应收利息	(1)	-	-
其他	(2)	934,476,015.00	1,262,182,455.81
<b>合计</b>		<b>934,476,015.00</b>	<b>1,262,182,455.81</b>

(1) 应收利息

(a) 应收利息分类：

项目	2019年	2018年
定期存款	-	-

于2019及2018年12月31日，本集团均无逾期未收利息。

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2019年	2018年
关联方	765,273,075.94	1,090,273,075.94
第三方	189,183,644.88	189,906,998.89
<b>小计</b>	<b>954,456,720.82</b>	<b>1,280,180,074.83</b>
减：坏账准备	19,980,705.82	17,997,619.02
<b>合计</b>	<b>934,476,015.00</b>	<b>1,262,182,455.81</b>

(b) 按账龄分析如下：

账龄	2019年	2018年
1年以内(含1年)	765,925,640.42	1,091,648,994.43
1年至2年(含2年)	-	166,214,122.06
2年至3年(含3年)	166,214,122.06	117,090.48
3年以上	22,316,958.34	22,199,867.86
<b>小计</b>	<b>954,456,720.82</b>	<b>1,280,180,074.83</b>
减：坏账准备	19,980,705.82	17,997,619.02
<b>合计</b>	<b>934,476,015.00</b>	<b>1,262,182,455.81</b>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,223,986.44	1.80%	17,223,986.44	100.00%	-
按组合计提坏账准备					
- 组合一	168,543,712.06	17.66%	-	-	168,543,712.06
- 组合二	765,273,075.94	80.18%	-	-	765,273,075.94
- 组合三	3,415,946.38	0.36%	2,756,719.38	80.70%	659,227.00
<b>合计</b>	<b>954,456,720.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>19,980,705.82</b>	<b>2.09%</b>	<b>934,476,015.00</b>

类别	2018年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,223,986.44	1.35%	17,223,986.44	100.00%	-
按组合计提坏账准备					
- 组合一	168,543,712.06	13.17%	-	-	168,543,712.06
- 组合二	1,090,273,075.94	85.17%	-	-	1,090,273,075.94
- 组合三	4,139,300.39	0.31%	773,632.58	18.69%	3,365,667.81
<b>合计</b>	<b>1,280,180,074.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,997,619.02</b>	<b>1.41%</b>	<b>1,262,182,455.81</b>

(i) 2019年按单项计提坏账准备的理由：

由于该类客户发生违约行为，本集团对该类客户群体按单项计提坏账准备。

(ii) 2019年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

除按单项计提坏账准备的其他应收款外的应收款项，本公司将其包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试。

确认组合的依据	按其他应收款项性质划分
组合一	应收政府款项
组合二	应收子公司款项
组合三	除应收政府款项及子公司款项以外的其他应收款

(d) 坏账准备的变动情况

坏账准备	注	2019年				2018年
		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		
原金融工具准则下的余额		773,632.58	-	17,223,986.44	17,997,619.02	17,933,754.46
首次执行新金融工具		-	-	-	-	-
调整后的年初余额		773,632.58	-	17,223,986.44	17,997,619.02	17,933,754.46
转入第二阶段		-	-	-	-	-
转入第三阶段		-	-	-	-	-
转回第二阶段		-	-	-	-	-
转回第一阶段		-	-	-	-	-
本年计提		1,988,797.99	-	-	1,988,797.99	99,714.02
本年收回或转回	(i)	(5,711.19)	-	-	(5,711.19)	(35,849.46)
<b>年末余额</b>		<b>2,756,719.38</b>	<b>-</b>	<b>17,223,986.44</b>	<b>19,980,705.82</b>	<b>17,997,619.02</b>

(i) 本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

(e) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年	2018年
应收子公司往来款	765,273,075.94	1,090,273,075.94
应收资产处置款	166,214,122.06	166,214,122.06
保证金	18,086,171.42	18,789,803.74
应收代垫代收款项	4,707,351.40	4,707,351.40
备用金	176,000.00	195,721.69
<b>小计</b>	<b>954,456,720.82</b>	<b>1,280,180,074.83</b>
减：坏账准备	19,980,705.82	17,997,619.02
<b>合计</b>	<b>934,476,015.00</b>	<b>1,262,182,455.81</b>

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

于2019年12月31日，本集团年末余额前五名的情况如下：

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
沈阳石蜡化工有限公司	代垫款项	765,273,075.94	一年以内	80.18%	-
沈阳市铁西区土地房屋征收补偿服务中心	资产处置款	166,214,122.06	二至三年	17.41%	-
沈阳化工厂实业总公司	保证金	6,121,174.33	五年以上	0.64%	(6,121,174.33)
沈阳市石油化学工业供销公司	代垫款项	4,707,351.40	五年以上	0.49%	(4,707,351.40)
沈阳经济技术开发区财政局	保证金	2,329,590.00	四至五年	0.24%	-
<b>合计</b>		<b>944,645,313.73</b>		<b>98.96%</b>	<b>(10,828,525.73)</b>

于2018年12月31日，本集团年末余额前五名的情况如下：

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
沈阳石蜡化工有限公司	代垫款项	1,090,273,075.94	一年以内	85.17%	-
沈阳市铁西区土地房屋征收补偿服务中心	资产处置款	166,214,122.06	一至二年	12.98%	-
沈阳化工厂实业总公司	保证金	6,121,174.33	五年以上	0.48%	(6,121,174.33)
沈阳市石油化学工业供销公司	代垫款项	4,707,351.40	五年以上	0.37%	(4,707,351.40)
沈阳经济技术开发区财政局	保证金	2,329,590.00	三至四年	0.18%	-
<b>合计</b>		<b>1,269,645,313.73</b>		<b>99.18%</b>	<b>(10,828,525.73)</b>

4、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2019 年			2018 年		
	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	2,554,178,648.73	(841,893,660.18)	1,712,284,988.55	2,593,659,461.70	(39,480,812.97)	2,554,178,648.73

(2) 子公司投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
沈阳石蜡化工有限公司	1,834,255,956.38	-	-	1,834,255,956.38	(841,893,660.18)	(841,893,660.18)
山东蓝星东大有限公司	668,922,692.35	-	-	668,922,692.35	-	-
山东蓝星东大(南京)有限公司	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>2,554,178,648.73</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,554,178,648.73</b>	<b>(841,893,660.18)</b>	<b>(841,893,660.18)</b>

本公司子公司的相关信息参见附注七、1。

5、 营业收入、营业成本

项目	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,018,731,501.31	1,743,130,670.26	1,819,964,157.06	1,598,080,975.09
其他业务	11,825,465.24	10,792,469.40	3,630,882.26	3,727,734.94
<b>合计</b>	<b>2,030,556,966.55</b>	<b>1,753,923,139.66</b>	<b>1,823,595,039.32</b>	<b>1,601,808,710.03</b>

营业收入明细：

	2019年	2018年
主营业务收入		
- 销售商品	2,018,731,501.31	1,819,964,157.06
其他业务收入		
- 销售材料收入	10,792,469.40	3,352,730.00
- 租赁收入	57,142.84	75,460.00
- 其他	975,853.00	202,692.26
<b>合计</b>	<b>2,030,556,966.55</b>	<b>1,823,595,039.32</b>

十六、 2019年非经常性损益明细表

项目		金额
(1)	非流动资产处置或报废净损失	(991,702.37)
(2)	计入当期损益的政府补助	31,010,711.36
(3)	罚款及赔偿金支出净额	(1,374,963.81)
(4)	投资损失	(5,911,658.65)
(5)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	183,153.98
<b>(6)</b>	<b>小计</b>	<b>22,915,540.51</b>
(7)	减：以上各项对税务的影响	847,404.07
<b>(8)</b>	<b>合计</b>	<b>22,068,136.44</b>
(9)	其中：影响母公司股东净利润的非经常性收益	22,062,390.12
(10)	影响少数股东净利润的非经常性收益	5,746.32

注：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 十七、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(18.13)	(0.91)	(0.91)
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	(18.66)	(0.94)	(0.94)

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他

## 第十三节 备查文件目录

1. 载有法定代表人孙泽胜、总会计师李忠、会计主管人员张勃签名并盖章的会计报表。
2. 载有毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）盖章，注册会计师张欢、付强签名并盖章的审计报告原件。
3. 报告期内在《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
4. 上述文件的原件均在公司证券办公室备置，供中国证监会、证券交易所或股东依据法规或公司章程要求查阅。