

中国化学工程股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZG11131 号



中国化学工程股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-152



审计报告

信会师报字[2024]第 ZG11131 号

中国化学工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国化学工程股份有限公司（以下简称中国化学）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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企业会计准则的规定编制，公允反映了中国化学 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）工程项目业务收入确认事项



(二) 应收账款减值事项

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 工程项目业务收入确认事项	
<p>如财务报表附注五、(五十七)所示,中国化学的营业收入主要来自于工程项目业务收入,工程项目业务收入对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注三、(三十二)所示,工程项目业务主要属于在某一时段内履行的履约义务,在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。管理层根据工程项目的合同预算,对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度,并于合同执行过程中持续进行评估和修订,这涉及管理层运用重大会计估计和判断。为此我们确定工程项目业务收入确认为关键审计事项。</p>	<p>我们针对工程项目业务的收入确认执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、测试和评价与工程项目预算编制和收入确认相关的关键内部控制的有效性; 2、抽样选取工程项目样本,检查预计总收入和预计总成本所依据的工程项目合同和成本预算资料,复核关键合同条款,评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分; 3、选取样本通过核对采购合同、材料收货单据、劳务成本记录及分包商产值报表等支持性文件对本年度发生的合同履行成本进行检查; 4、抽样选取工程合同台账中的项目,根据已发生成本和预计合同成本重新计算其履约进度,以验证其准确性; 5、选取重大项目,对工程形象进度进行现场查看,与工程管理部门等讨论确认工程的形象进度,并与账面记录的履约进度进行比较,对异常偏差执行进一步的检查程序。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 应收账款减值事项	
<p>如财务报表附注三、(十二)所示,中国化学对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对单独确定信用减值损失的应收账款,管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息,通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款,管理层基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失,预期信用损失率基于中国化学的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。应收账款信用损失准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断,基于上述原因,我们将应收账款减值事项认定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款的减值执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、测试与应收款项日常管理及减值测试相关的关键内部控制; 2、复核管理层对应收款项预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据; 3、对单独确定信用损失的应收款项,选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据; 4、对于以共同信用风险特征为依据采用减值矩阵确定信用损失的应收款项,抽样检查其在减值矩阵中分类的适当性。同时,结合历史实际损失率和前瞻性信息,评价管理层确定的预期信用损失率的合理性; 5、抽样检查期后回款情况。

四、 其他信息

中国化学管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中国化学 2023 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，管理层负责评估中国化学的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国化学的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国化学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中国化学不能持续经营。

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

（六）就中国化学中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。





(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

陈勇波



中国注册会计师：


王贤



中国·上海

2024年4月25日

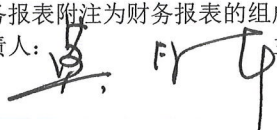



中国化学工程股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	48,638,703,263.83	42,091,653,450.75
结算备付金			
拆出资金	五、(二)	21,248,100.00	1,000,000,000.00
交易性金融资产	五、(三)	1,020,151,010.74	1,095,462,958.17
衍生金融资产			
应收票据	五、(四)	8,508,440,646.29	8,375,403,751.90
应收账款	五、(五)	26,254,644,295.22	25,042,842,758.28
应收款项融资	五、(六)	3,290,403,860.91	3,450,554,112.60
预付款项	五、(七)	17,825,866,873.67	17,044,097,787.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(八)	5,161,404,701.88	4,709,035,101.43
买入返售金融资产	五、(九)	1,900,000,000.00	1,400,000,000.00
存货	五、(十)	5,511,605,250.35	6,190,853,593.98
合同资产	五、(十一)	46,206,176,248.42	35,176,605,350.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(十二)	1,921,873,908.07	1,712,883,606.13
其他流动资产	五、(十三)	3,125,900,491.43	3,332,027,514.38
流动资产合计		169,386,418,650.81	150,621,419,985.96
非流动资产:			
发放贷款和垫款	五、(十四)	6,283,949,467.94	5,797,443,276.84
债权投资	五、(十五)	16,378,726.53	27,083,334.46
其他债权投资	五、(十六)	1,012,110,893.41	1,119,729,433.74
长期应收款	五、(十七)	3,893,129,803.65	5,085,411,354.80
长期股权投资	五、(十八)	2,433,573,409.72	2,177,234,595.28
其他权益工具投资	五、(十九)	1,061,950,699.24	804,459,191.77
其他非流动金融资产	五、(二十)	92,586,666.67	92,586,666.67
投资性房地产	五、(二十一)	1,552,251,355.87	1,497,028,227.90
固定资产	五、(二十二)	13,784,173,071.18	12,577,134,149.37
在建工程	五、(二十三)	7,021,623,026.17	4,718,166,846.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(二十四)	1,997,839,692.16	1,281,546,649.54
无形资产	五、(二十五)	4,541,035,819.42	3,796,526,531.00
开发支出	六、(二)	95,028,678.91	8,294,681.69
商誉	五、(二十六)	34,794,176.66	19,541,389.96
长期待摊费用	五、(二十七)	506,277,613.51	252,586,333.78
递延所得税资产	五、(二十八)	1,388,113,584.94	1,145,203,100.36
其他非流动资产	五、(二十九)	4,014,084,410.21	3,544,250,417.95
非流动资产合计		49,728,901,096.19	43,944,226,181.66
资产总计		219,115,319,747.00	194,565,646,167.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




中国化学工程股份有限公司

合并资产负债表(续)

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、(三十一)	875,141,539.94	540,743,886.21
向中央银行借款	五、(三十二)	480,161,054.23	73,351,851.85
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(三十三)	11,459,111,207.96	9,281,098,673.01
应付账款	五、(三十四)	75,995,497,200.53	60,507,533,667.38
预收款项	五、(三十五)	24,397,532.59	18,244,173.81
合同负债	五、(三十六)	32,626,221,688.30	35,569,923,435.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放	五、(三十七)	6,327,216,600.80	5,472,726,973.48
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(三十八)	257,970,182.12	201,520,003.59
应交税费	五、(三十九)	1,284,048,689.62	1,209,619,282.76
其他应付款	五、(四十)	8,276,300,396.89	8,527,520,297.03
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(四十一)	1,118,999,454.02	99,841,804.64
其他流动负债	五、(四十二)	4,820,982,667.48	5,518,474,899.47
流动负债合计		143,546,048,214.48	127,020,598,948.40
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(四十三)	7,158,305,990.72	5,593,542,788.70
应付债券	五、(四十四)	500,001,450.02	699,963,018.87
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(四十五)	2,071,584,604.37	1,220,477,159.71
长期应付款	五、(四十六)	227,591,359.56	95,329,695.68
长期应付职工薪酬	五、(四十七)	567,603,383.09	658,180,779.02
预计负债	五、(四十八)	170,681,761.52	188,678,659.29
递延收益	五、(四十九)	651,338,349.25	583,689,925.87
递延所得税负债	五、(二十八)	150,002,572.51	179,918,051.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,497,109,471.04	9,219,780,079.07
负债合计		155,043,157,685.52	136,240,379,027.47
所有者权益:			
股本	五、(五十)	6,109,470,588.00	6,109,470,588.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(五十一)	15,406,748,089.54	15,323,345,375.51
减: 库存股	五、(五十二)	510,035,214.57	510,035,214.57
其他综合收益	五、(五十三)	-458,327,272.59	-494,048,735.75
专项储备	五、(五十四)	390,899,594.40	258,553,891.40
盈余公积	五、(五十五)	2,706,598,260.64	2,425,760,847.75
一般风险准备		274,036,392.60	274,036,392.60
未分配利润	五、(五十六)	33,575,922,398.15	29,502,516,038.97
归属于母公司所有者权益合计		57,495,312,836.17	52,889,599,183.91
少数股东权益		6,576,849,225.31	5,435,667,956.24
所有者权益合计		64,072,162,061.48	58,325,267,140.15
负债和所有者权益总计		219,115,319,747.00	194,565,646,167.62


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




中国化学工程股份有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		3,350,814,503.09	5,427,131,289.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八、(一)	3,164,100.00	
应收款项融资			
预付款项		463,831,708.61	836,597,436.66
其他应收款	十八、(二)	1,745,757,197.07	1,564,661,416.36
存货		505,829.01	320,754.00
合同资产		135,087,640.61	28,238,658.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		85,340,669.57	144,017,654.56
流动资产合计		5,784,501,647.96	8,000,967,209.33
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,752,120,908.28	2,416,711,458.70
长期股权投资	十八、(三)	35,008,468,520.14	31,812,430,540.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,764,106.85	31,399,673.48
固定资产		302,801,953.29	303,967,972.13
在建工程		56,572,787.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		43,677,477.05	42,482,141.45
开发支出			3,263,521.11
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		238,034,144.93	226,161,435.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,421,439,897.63	34,836,416,742.04
资产总计		43,205,941,545.59	42,837,383,951.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国化学工程股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		202,810,408.93	497,554,124.05
预收款项			
合同负债		178,108,691.65	819,975,286.05
应付职工薪酬		8,473,460.18	8,899,486.71
应交税费		21,125,146.69	25,969,122.53
其他应付款		672,390,875.66	582,116,530.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,082,908,583.11	1,934,514,549.82
非流动负债：			
长期借款		1,480,344,224.67	1,980,738,530.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		294,442,267.91	256,990,856.20
长期应付职工薪酬		19,510,000.00	24,000,000.00
预计负债			
递延收益		6,430,464.32	7,420,464.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,800,726,956.90	2,269,149,851.02
负债合计		2,883,635,540.01	4,203,664,400.84
所有者权益：			
股本		6,109,470,588.00	6,109,470,588.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,066,486,615.77	16,107,737,921.79
减：库存股		510,035,214.57	510,035,214.57
其他综合收益		-26,125,000.00	-28,875,000.00
专项储备		573,393.03	483,467.09
盈余公积		2,706,598,260.64	2,425,760,847.75
未分配利润		15,975,337,362.71	14,529,176,940.47
所有者权益合计		40,322,306,005.58	38,633,719,550.53
负债和所有者权益总计		43,205,941,545.59	42,837,383,951.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

莫江平

主管会计工作负责人：

刘东进

会计机构负责人：

张学明



中国化学工程股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(五十七)	179,195,822,099.30	158,437,111,623.40
其中: 营业收入		178,357,510,396.41	157,716,226,323.22
利息收入	五、(五十八)	828,473,791.62	715,048,569.81
已赚保费			
手续费及佣金收入	五、(五十九)	9,837,911.27	5,836,730.37
二、营业总成本		171,699,054,129.07	151,755,190,532.14
其中: 营业成本	五、(五十七)	161,574,866,436.49	142,989,887,578.80
利息支出	五、(五十八)	103,412,709.01	103,280,956.84
手续费及佣金支出	五、(五十九)	354,421.04	485,668.70
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(六十)	555,601,432.22	517,316,293.78
销售费用	五、(六十一)	493,221,301.99	444,796,399.70
管理费用	五、(六十二)	2,976,640,008.11	2,602,910,347.29
研发费用		6,163,573,775.86	5,453,277,106.83
财务费用	五、(六十三)	-168,615,955.65	-356,763,819.80
其中: 利息费用		364,048,796.93	279,081,747.91
利息收入		608,858,612.81	348,129,052.50
加: 其他收益	五、(六十四)	212,024,750.75	190,911,043.72
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(六十五)	-106,617,806.55	-130,003,961.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		56,079,369.24	-37,229,133.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-272,100,837.97	-202,119,480.98
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		1,957,788.89	4,601,193.10
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、(六十六)	-207,771,417.94	59,327,906.03
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(六十七)	-599,552,907.30	-236,459,431.13
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(六十八)	12,327,937.16	83,966,964.20
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(六十九)	10,391,225.08	2,972,309.76
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		6,819,527,540.32	6,657,237,115.03
加: 营业外收入	五、(七十)	160,299,504.97	94,513,178.31
减: 营业外支出	五、(七十一)	74,341,126.80	47,191,719.64
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		6,905,485,918.49	6,704,558,573.70
减: 所得税费用	五、(七十二)	934,077,462.94	926,605,812.48
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,971,408,455.55	5,777,952,761.22
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,971,408,455.55	5,777,952,761.22
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,426,141,014.95	5,415,214,018.50
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		545,267,440.60	362,738,742.72
六、其他综合收益的税后净额		46,982,222.56	27,244,635.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		44,033,326.20	26,734,976.39
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		20,188,845.91	16,471,878.88
1. 重新计量设定受益计划变动额		11,832,561.50	-2,928,939.56
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-402,178.68	7,269,205.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		8,758,463.09	12,131,613.44
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		23,844,480.29	10,263,097.51
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		11,640,303.13	-9,325,944.22
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		12,204,177.16	19,589,041.73
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,948,896.36	509,659.29
七、综合收益总额		6,018,390,678.11	5,805,197,396.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,470,174,341.15	5,441,948,994.89
归属于少数股东的综合收益总额		548,216,336.96	363,248,402.01
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(七十三)	0.89	0.89
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(七十三)	0.89	0.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国化学工程股份有限公司
 母公司利润表
 2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十八、(四)	1,425,229,317.11	2,043,632,148.61
减：营业成本	十八、(四)	1,363,827,443.25	1,946,621,821.30
税金及附加		6,262,977.56	7,365,109.17
销售费用			
管理费用		295,858,410.01	234,664,114.48
研发费用		187,839,128.67	147,792,507.54
财务费用		-223,244,805.31	-137,851,550.78
其中：利息费用		108,271,859.26	102,813,171.09
利息收入		321,586,061.72	172,177,355.97
加：其他收益		1,561,226.77	1,919,100.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、(五)	3,063,815,464.76	5,255,469,808.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,178,945.35	519,132.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,221,199.87	-818,123.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-540,341.34	36,687.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,862,743,712.99	5,101,647,619.45
加：营业外收入		2,718,000.00	1,510,452.67
减：营业外支出		12,822,874.50	12,491,712.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,852,638,838.49	5,090,666,359.45
减：所得税费用		44,264,709.58	396,398.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,808,374,128.91	5,090,269,961.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,808,374,128.91	5,090,269,961.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,750,000.00	-970,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,750,000.00	-970,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		2,750,000.00	-970,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,811,124,128.91	5,089,299,961.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国化学工程股份有限公司

合并现金流量表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

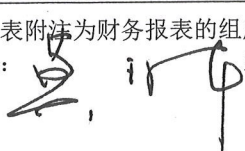
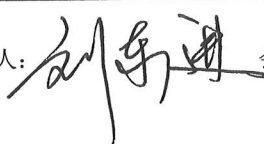
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,012,389,372.00	151,258,022,293.07
客户存款和同业存放款项净增加额		1,048,754,259.61	-4,028,310,546.60
向中央银行借款净增加额		406,809,202.38	73,351,851.85
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		820,572,257.78	667,751,871.40
拆入资金净增加额		978,751,900.00	-1,000,000,000.00
回购业务资金净增加额		-500,000,000.00	-1,400,000,000.00
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		182,799,657.62	486,904,127.99
收到其他与经营活动有关的现金		6,179,776,060.61	5,870,681,703.78
经营活动现金流入小计		168,129,852,710.00	151,928,401,301.49
购买商品、接受劳务支付的现金		138,731,392,318.05	130,816,734,779.84
客户贷款及垫款净增加额		-2,755,782,055.49	-2,786,734,696.74
存放中央银行和同业款项净增加额		-68,797,621.98	-180,128,887.73
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		99,345,930.58	104,079,443.74
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,422,448,346.55	9,940,251,310.97
支付的各项税费		4,425,108,027.39	4,934,018,664.12
支付其他与经营活动有关的现金		8,142,121,875.16	7,600,573,484.53
经营活动现金流出小计		158,995,836,820.26	150,428,794,098.73
经营活动产生的现金流量净额		9,134,015,889.74	1,499,607,202.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,857,167,432.74	824,740,940.26
取得投资收益收到的现金		206,860,710.25	49,342,603.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,868,528.11	11,721,187.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-54,059,839.71
收到其他与投资活动有关的现金		6,771,382.96	6,455,287.31
投资活动现金流入小计		4,084,668,054.06	838,200,178.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,334,353,239.24	3,041,418,343.48
投资支付的现金		3,759,172,685.48	3,409,364,220.21
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		221,547,940.58	68,354,921.75
支付其他与投资活动有关的现金		134,521,179.06	
投资活动现金流出小计		7,449,595,044.36	6,519,137,485.44
投资活动产生的现金流量净额		-3,364,926,990.30	-5,680,937,306.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		461,160,000.00	2,786,577,461.54
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		461,160,000.00	2,086,577,461.54
取得借款收到的现金		4,872,817,846.10	2,408,806,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		44,418,716.58	312,348,541.22
筹资活动现金流入小计		5,378,396,562.68	5,507,732,002.76
偿还债务支付的现金		2,136,571,528.97	3,590,317,401.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,877,310,748.15	1,413,081,180.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		52,091,252.93	53,141,255.85
支付其他与筹资活动有关的现金		59,349,188.00	1,343,204,107.75
筹资活动现金流出小计		4,073,231,465.12	6,346,602,690.40
筹资活动产生的现金流量净额		1,305,165,097.56	-838,870,687.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45,232,875.22	253,494,042.75
五、现金及现金等价物净增加额		7,119,486,872.22	-4,766,706,748.75
加：期初现金及现金等价物余额		36,084,889,453.65	40,851,596,202.40
六、期末现金及现金等价物余额		43,204,376,325.87	36,084,889,453.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国化学工程股份有限公司
母公司现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,446,665,996.68	1,520,450,100.90
收到的税费返还		26,869,158.73	88,593,780.41
收到其他与经营活动有关的现金		1,495,423,868.18	632,914,436.52
经营活动现金流入小计		2,968,959,023.59	2,241,958,317.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,313,807,901.26	2,377,851,707.75
支付给职工以及为职工支付的现金		160,743,218.44	110,516,948.95
支付的各项税费		10,731,476.57	30,819,407.54
支付其他与经营活动有关的现金		1,467,353,967.12	1,322,307,331.23
经营活动现金流出小计		2,952,636,563.39	3,841,495,395.47
经营活动产生的现金流量净额		16,322,460.20	-1,599,537,077.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			6,160,000.00
取得投资收益收到的现金		2,979,340,526.36	5,106,752,655.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,979,340,526.36	5,112,912,655.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,821,577.21	1,576,282.90
投资支付的现金		3,315,018,900.00	3,252,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,324,840,477.21	3,303,676,282.90
投资活动产生的现金流量净额		-345,499,950.85	1,809,236,373.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			678,709,623.54
收到其他与筹资活动有关的现金		913,321.22	319,756,270.43
筹资活动现金流入小计		913,321.22	998,465,893.97
偿还债务支付的现金		536,346,110.98	950,386,029.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,202,868,770.48	985,973,631.13
支付其他与筹资活动有关的现金		619,461.93	510,035,214.57
筹资活动现金流出小计		1,739,834,343.39	2,446,394,875.12
筹资活动产生的现金流量净额		-1,738,921,022.17	-1,447,928,981.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,218,273.27	67,187,734.03
五、现金及现金等价物净增加额		-2,076,316,786.09	-1,171,041,951.70
加: 期初现金及现金等价物余额		5,427,131,289.18	6,598,173,240.88
六、期末现金及现金等价物余额		3,350,814,503.09	5,427,131,289.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

真

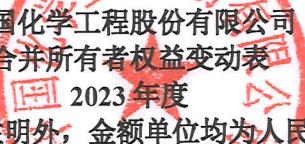
主管会计工作负责人:

刘东进

会计机构负责人:

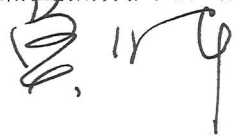
张学明




中国化学工程股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	6,109,470,588.00				15,323,345,375.51	510,035,214.57	-494,048,735.75	258,553,891.40	2,425,760,847.75	274,036,392.60	29,502,516,038.97	52,889,599,183.91	5,435,667,956.24	58,325,267,140.15	
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	6,109,470,588.00				15,323,345,375.51	510,035,214.57	-494,048,735.75	258,553,891.40	2,425,760,847.75	274,036,392.60	29,502,516,038.97	52,889,599,183.91	5,435,667,956.24	58,325,267,140.15	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					83,402,714.03		35,721,463.16	132,345,703.00	280,837,412.89		4,073,406,359.18	4,605,713,652.26	1,141,181,269.07	5,746,894,921.33	
(一) 综合收益总额							44,033,326.20				5,426,141,014.95	5,470,174,341.15	548,216,336.96	6,018,390,678.11	
(二) 所有者投入和减少资本					83,402,714.03							83,402,714.03	873,316,270.38	956,718,984.41	
1. 所有者投入的普通股					3,219,007.08							3,219,007.08	873,316,270.38	876,535,277.46	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					80,183,706.95							80,183,706.95		80,183,706.95	
4. 其他															
(三) 利润分配									280,837,412.89		-1,361,046,518.81	-1,080,209,105.92	-279,993,720.75	-1,360,202,826.67	
1. 提取盈余公积									280,837,412.89		-280,837,412.89				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,081,376,293.78	-1,081,376,293.78	-280,362,306.39	-1,361,738,600.17	
4. 其他											1,167,187.86	1,167,187.86	368,585.64	1,535,773.50	
(四) 所有者权益内部结转							-8,311,863.04				8,311,863.04				
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益							-8,311,863.04				8,311,863.04				
6. 其他															
(五) 专项储备								132,345,703.00				132,345,703.00	-357,617.52	131,988,085.48	
1. 本期提取								1,495,297,983.49				1,495,297,983.49	17,657,553.30	1,512,955,536.79	
2. 本期使用								1,362,952,280.49				1,362,952,280.49	18,015,170.82	1,380,967,451.31	
(六) 其他															
四、本期期末余额	6,109,470,588.00				15,406,748,089.54	510,035,214.57	-458,327,272.59	390,899,594.40	2,706,598,260.64	274,036,392.60	33,575,922,398.15	57,495,312,836.17	6,576,849,225.31	64,072,162,061.48	


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 




 中国化学工程股份有限公司
 合并所有者权益变动表（续）
 2023年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	6,109,470,588.00				14,698,234,579.77		-700,007,657.88	227,322,000.08	1,916,733,851.62	274,036,392.60	25,673,438,627.48	48,199,228,381.67	4,301,928,837.81	52,501,157,219.48
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	6,109,470,588.00				14,698,234,579.77		-700,007,657.88	227,322,000.08	1,916,733,851.62	274,036,392.60	25,673,438,627.48	48,199,228,381.67	4,301,928,837.81	52,501,157,219.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					625,110,795.74	510,035,214.57	205,958,922.13	31,231,891.32	509,026,996.13		3,829,077,411.49	4,690,370,802.24	1,133,739,118.43	5,824,109,920.67
（一）综合收益总额							26,734,976.39				5,415,214,018.50	5,441,948,994.89	363,248,402.01	5,805,197,396.90
（二）所有者投入和减少资本					625,110,795.74	510,035,214.57						115,075,581.17	953,325,904.67	1,068,401,485.84
1. 所有者投入的普通股					607,854,347.56							607,854,347.56	1,743,078,887.30	2,350,933,234.86
2. 其他权益工具持有者投入资本													-794,068,900.00	-794,068,900.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,256,448.18							17,256,448.18	4,315,917.37	21,572,365.55
4. 其他						510,035,214.57						-510,035,214.57		-510,035,214.57
（三）利润分配									509,026,996.13		-1,406,912,661.27	-897,885,665.14	-186,313,755.33	-1,084,199,420.47
1. 提取盈余公积									509,026,996.13		-509,026,996.13			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-891,982,705.85	-891,982,705.85	-186,313,755.33	-1,078,296,461.18
4. 其他											-5,902,959.29	-5,902,959.29		-5,902,959.29
（四）所有者权益内部结转							179,223,945.74				-179,223,945.74			
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							179,223,945.74				-179,223,945.74			
6. 其他														
（五）专项储备								31,231,891.32				31,231,891.32	3,478,567.08	34,710,458.40
1. 本期提取								1,259,484,776.32				1,259,484,776.32	16,124,508.20	1,275,609,284.52
2. 本期使用								1,228,252,885.00				1,228,252,885.00	12,645,941.12	1,240,898,826.12
（六）其他														
四、本期期末余额	6,109,470,588.00				15,323,345,375.51	510,035,214.57	-494,048,735.75	258,553,891.40	2,425,760,847.75	274,036,392.60	29,502,516,038.97	52,889,599,183.91	5,435,667,956.24	58,325,267,140.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

李川

主管会计工作负责人：

刘东进

会计机构负责人：

张学明

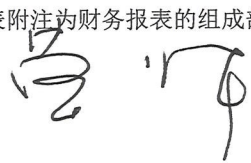


中国化学工程股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,109,470,588.00				16,107,737,921.79	510,035,214.57	-28,875,000.00	483,467.09	2,425,760,847.75	14,529,176,940.47	38,633,719,550.53
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,109,470,588.00				16,107,737,921.79	510,035,214.57	-28,875,000.00	483,467.09	2,425,760,847.75	14,529,176,940.47	38,633,719,550.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-41,251,306.02		2,750,000.00	89,925.94	280,837,412.89	1,446,160,422.24	1,688,586,455.05
(一) 综合收益总额							2,750,000.00			2,808,374,128.91	2,811,124,128.91
(二) 所有者投入和减少资本					-41,251,306.02						-41,251,306.02
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					78,908,559.21						78,908,559.21
4. 其他					-120,159,865.23						-120,159,865.23
(三) 利润分配									280,837,412.89	-1,362,213,706.67	-1,081,376,293.78
1. 提取盈余公积									280,837,412.89	-280,837,412.89	
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,081,376,293.78	-1,081,376,293.78
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								89,925.94			89,925.94
1. 本期提取								213,273.22			213,273.22
2. 本期使用								123,347.28			123,347.28
(六) 其他											
四、本期期末余额	6,109,470,588.00				16,066,486,615.77	510,035,214.57	-26,125,000.00	573,393.03	2,706,598,260.64	15,975,337,362.71	40,322,306,005.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

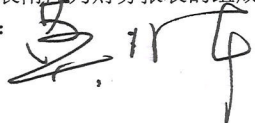




中国化学工程股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

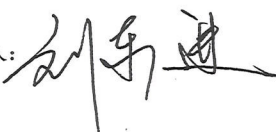
项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,109,470,588.00				16,014,509,323.43		-27,905,000.00		1,916,733,851.62	10,839,916,681.12	34,852,725,444.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,109,470,588.00				16,014,509,323.43		-27,905,000.00		1,916,733,851.62	10,839,916,681.12	34,852,725,444.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					93,228,598.36	510,035,214.57	-970,000.00	483,467.09	509,026,996.13	3,689,260,259.35	3,780,994,106.36
（一）综合收益总额							-970,000.00			5,090,269,961.33	5,089,299,961.33
（二）所有者投入和减少资本					93,228,598.36	510,035,214.57					-416,806,616.21
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,862,138.24						20,862,138.24
4. 其他					72,366,460.12	510,035,214.57					-437,668,754.45
（三）利润分配									509,026,996.13	-1,401,009,701.98	-891,982,705.85
1. 提取盈余公积									509,026,996.13	-509,026,996.13	
2. 对所有者（或股东）的分配										-891,982,705.85	-891,982,705.85
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								483,467.09			483,467.09
1. 本期提取								99,438.37			99,438.37
2. 本期使用								-384,028.72			-384,028.72
（六）其他											
四、本期期末余额	6,109,470,588.00				16,107,737,921.79	510,035,214.57	-28,875,000.00	483,467.09	2,425,760,847.75	14,529,176,940.47	38,633,719,550.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





中国化学工程股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中国化学工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于 2008 年 9 月经国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)以国资改革(2008)1109 号文批准,由中国化学工程集团有限公司、神华集团有限责任公司和中国中化集团公司作为发起人共同发起设立的股份有限公司。

中国化学工程集团有限公司联合其他发起人,于 2008 年 9 月 5 日签订《中国化学工程股份有限公司发起人协议书》,作为本公司主发起人的中国化学工程集团有限公司将其拥有的货币资金以及与主营业务相关的实物、土地使用权及其在相关下属企业中的股权、权益等非货币资产(连同相应负债)作为出资投入本公司;神华集团有限责任公司以货币资金和股权出资投入本公司;中国中化集团有限公司以货币资金出资投入本公司。

经中资资产评估有限公司评估,并经国资委《关于中国化学工程集团公司整体改制并境内上市项目资产评估结果予以核准的批复》(国资产权(2008)918 号),中国化学工程集团有限公司作为出资投入本公司的资产(以下简称“重组净资产”)于评估基准日(2007 年 9 月 30 日)的评估值为人民币 522,306.47 万元。

经国资委《关于中国化学工程股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》(国资产权(2008)1100 号)的批准,公司总股本为人民币 370,000.00 万元。各发起人出资按 65.17%的比例折股,即中国化学工程集团有限公司出资人民币 522,306.47 万元,折为本公司股份 340,400.00 万股,占总股份的 92%;神华集团有限责任公司和中国中化集团有限公司分别出资人民币 22,708.98 万元,分别折为本公司股本 14,800.00 万股,各占总股份的 4%。上述出资已经大信会计师事务所有限公司审验,并于 2008 年 9 月 26 日出具大信京验字(2008)0066 号验资报告。本公司于 2008 年 9 月 23 日取得中华人民共和国国家工商行政管理总局核发的 100000000041837 号企业法人营业执照,三证合一后统一社会信用代码为 911100007109356445。

根据中国证券监督管理委员会证监许可(2009)1272 号文核准,公司于 2009 年 12 月 25 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)123,300 万股,发行价格为每股 5.43 元,募集资金总额为 669,519.0 万元。扣除发行费用后,实际募集资金净额为 656,264.33 万元。

上述募集资金于 2009 年 12 月 30 日由主承销商中信建投证券有限责任公司划入本公司开设的募集资金银行专用账户，并经大信会计师事务所有限公司出具的大信验字（2009）第 1-0042 号验资报告验证。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2009）504 号《关于中国化学工程股份有限公司国有股转持有关问题的批复》，同意公司在境内发行 A 股并上市后，将中国化学工程集团有限公司、神华集团有限责任公司、中国中化集团有限公司分别持有的公司 11,343.60 万股、493.20 万股、493.20 万股（合计 12,330 万股）股份划转全国社会保障基金理事会。

公司于 2010 年 1 月 7 日在上海证券交易所挂牌，股票代码 601117。所属行业为土木工程建筑业类。

2018 年 2 月，公司控股股东中国化学工程集团有限公司接到国务院国资委《关于无偿划转中国化学工程集团有限公司所持中国化学工程股份有限公司部分股份的通知》（国资产权[2018]72 号），决定将中国化学工程集团有限公司所持本公司 9,126.05 万股、35,665.59 万股股份分别无偿划转给北京诚通金控投资有限公司和国新投资有限公司。本次国有股权无偿划转完成后，中国化学工程集团有限公司直接持有的中国化学的股份数将由 242,500.05 万股减少至 197,708.41 万股，截至 2018 年 12 月 31 日，上述国有股份无偿划转的股份过户登记手续已办理完毕。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 610,947.06 万股，公司注册资本为人民币 610,947.06 万元。

注册地址：北京市东城区东直门内大街 2 号。

法定代表人：莫鼎革。

本公司主要经营活动为：对外派遣实施与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目所需的劳务人员。建筑工程、基础设施工程和境外工程的承包；化工、石油、医药、电力、煤炭工业工程的承包；工程咨询、勘察、设计、施工及项目管理和服务；环境治理；技术研发及成果推广；管线、线路及设备成套的制造安装；进出口业务；房地产开发经营；工业装置和基础设施的投资和管理。

本公司的母公司为中国化学工程集团有限公司，本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十二）金融工具”、“三、（二十）固定资产”、“三、（三十二）收入”。

(一) 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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上或金额大于0.5亿元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上或金额大于0.5亿元

项目	重要性标准
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上或金额大于 0.5 亿元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1 亿元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上或金额大于 1 亿元
重要的在建工程	单个项目的金额大于 5 亿元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 1 亿元
重要的非全资子公司	子公司净资产占公司净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占公司净资产的 1%以上且金额大于 10 亿元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产的 5%以上且金额大于 10 亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占公司净资产 5%以上，或子公司净利润占公司合并净利润的 10%以上

(六) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(七) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“三、（三十八）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(八) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关

资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(九) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十六) 长期股权投资”。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于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的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十二) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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，本公司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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

1、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

3、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

5、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

(1) 当单项应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款

款、应收款项融资和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收中国化学合并范围内客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收款项融资组合 银行承兑汇票

合同资产组合 1 工程承包项目合同资产

合同资产组合 2 未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 应收中国化学合并范围内款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

长期应收款组合 1 应收工程款、应收劳务款

长期应收款组合 2 应收其他款项

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

本公司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的，直接减记该金融资产的账面余额。

6、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

7、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具

的持有方的分配应作利润分配处理。

(十三) 套期工具

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期

风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（十四）应收票据

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

详见本附注“三、（十二）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十五）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“三、（十二）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十六）存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货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。

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

(十七) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十二）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十八) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除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，公司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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制

或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(二十) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
固定资产				
其中：房屋及建筑物	平均年限	20-40	3.00	2.43-4.85
机器设备	平均年限	4-14	3.00	6.93-24.25
运输设备	平均年限	6-12	3.00	8.08-16.17
电子设备	平均年限	4-8	3.00	12.13-24.25
其他设备	平均年限	5-14	3.00	6.93-19.40
经营租出固定资产				
其中：房屋及建筑物	平均年限	20-40	3.00	2.43-4.85
机器设备	平均年限	4-14	3.00	6.93-24.25
运输设备	平均年限	6-12	3.00	8.08-16.17
电子设备	平均年限	4-8	3.00	12.13-24.25
其他设备	平均年限	5-14	3.00	6.93-19.40

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十一) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。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计入当期损益。

(二十三) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十四) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十六) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十八) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计

算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十九) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(三十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(三十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、不同经营模式收入确认会计政策情况

建造合同

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于工程设计服务的履约过程不满足一时段内履行的履约义务的条件，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务。根据历史经验，本公司提供的工程设计服务在完成设计服务，且客户已接受该服务时，客户就该服务负有现时付款义务，公司确认相关收入。

销售商品

本公司销售商品并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(三十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

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

(三十四) 政府补助

1、 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生

毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。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，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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。

(三十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进

一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

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

为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十二）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十二）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（三十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资

产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十六) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十二) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十二) 金融工具”。

(三十七) 持有待售及终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司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：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是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公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十八) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是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。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十九) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定提取安全生产费用及维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到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。

(四十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的

单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

本公司部分境外注册子公司，执行注册地当地的税务政策。

(二) 税收优惠

1、增值税

(1) 2016年5月1日起根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)，公司及所属子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征增值税。

(2) 根据《财税〔2016〕36号附件3.营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条(二十三)金融同业往来利息收入免征增值税，中化工程集团财务有限公司符合条件享受该优惠政策。

2、企业所得税

公司名称	优惠税率	适用年限
中国天辰工程有限公司	15% (国家级高新技术企业)	2023-2025年
福建天辰耀隆新材料有限公司	15% (国家级高新技术企业)	2023-2025年
赛鼎工程有限公司	15% (国家级高新技术企业)	2021-2023年
中国化学赛鼎宁波工程有限公司	15% (国家级高新技术企业)	2023-2025年
北京赛鼎科技有限公司	20% (小型微利企业)	2022-2024年
中化学赛鼎科创产业发展有限公司	20% (小型微利企业)	2022-2024年
东华工程科技股份有限公司	15% (国家级高新技术企业)	2023-2025年
东华科技刚果(布)有限责任公司	0% (国外项目公司享受免税优惠政策)	
贵州东华工程股份有限公司	15% (国家级高新技术企业)	2022-2024年

公司名称	优惠税率	适用年限
中国五环工程有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2021-2023年
武汉化肥设计杂志社有限公司	20%（小型微利企业）	
华陆工程科技有限责任公司	15%（国家级高新技术企业）	2022-2024年
陕西诚信建设监理有限责任公司	15%（工程咨询服务行业）	
中化学华陆新材料有限公司	15%（西部大开发优惠政策）	2021-2030年
四川华盛科技有限责任公司	20%（小型微利企业）	
华陆实业有限公司	10%（香港地区税收政策）	
中国成达工程有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2023-2025年
中化学土木工程有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2021-2023年
中化二建集团有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2023-2025年
山西华晋岩土工程勘察有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2023-2025年
山西科视检测有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2021-2023年
中化二建集团大型机械施工有限公司	20%（小型微利企业）	2022-2024年
中化二建集团山西机械工程有限公司	20%（小型微利企业）	2022-2024年
中国化学工程第三建设有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2022-2024年
安徽三兴检测有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2023-2025年
中国化学工程第四建设有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2023-2025年
湖南港晨建设工程有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2023-2025年
中国化学工程第六建设有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2021-2023年
湖北天竞成工程检测科技有限公司	20%（小型微利企业）	
中国化学工程第七建设有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2022-2024年
中化学七化建化工工程（成都）有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2023-2025年
中国化学工程第十一建设有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2023-2025年
上海十一化学工程建设有限公司	20%（小型微利企业）	
开封中环工程检测科技有限公司	20%（小型微利企业）	
中国化学工程第十三建设有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2021-2023年
化学工业第一勘察设计院有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2021-2023年
河北华建检测试验有限责任公司	15%（国家级高新技术企业）	2023-2025年
河北华建检测试验有限责任公司	20%（小型微利企业）	
中国化学工程第十四建设有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2022-2024年
南京金鑫检测工程有限责任公司	20%（小型微利企业）	
中化天康（科技）有限责任公司	20%（小型微利企业）	
江苏润聚环保科技有限公司	20%（小型微利企业）	
中化学十四化建建筑工程有限公司	20%（小型微利企业）	
中化学十四化建市政工程有限公司	20%（小型微利企业）	
上海中化工程有限责任公司	20%（小型微利企业）	
中国化学工程第十六建设有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2022-2024年
中化工程集团财务有限公司	0%（根据《中华人民共和国企业所得	

公司名称	优惠税率	适用年限
	税法》第三十六条的规定，经国务院批准，对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税；对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税；对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，暂不征收企业所得税）	
中化工程沧州冷却技术有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2022-2024年
中国化学工业桂林工程有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2023-2025年
桂林橡胶设计院有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2023-2025年
中化学华谊装备科技（上海）有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2022-2024年
中化学科学技术研究有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2021-2023年
上海化工工程监理有限公司	20%（小型微利企业）	
上海十一化学工程建设有限公司	20%（小型微利企业）	
上海华谊环保科技有限公司	15%（国家级高新技术企业）	2023-2025年

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,547,370.50	4,768,166.07
数字货币		
银行存款	46,438,840,681.31	39,970,468,667.71
其他货币资金	2,198,315,212.02	2,116,416,616.97
存放财务公司款项		
合计	48,638,703,263.83	42,091,653,450.75
其中：存放在境外的款项总额	3,856,322,356.13	2,827,089,085.50
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

（二）拆出资金

项目	期末余额	上年年末余额
拆放其他银行		
拆放境内银行		
拆放境外银行		
拆放非银行金融机构	21,248,100.00	1,000,000,000.00
拆放境内非银行金融机构	21,248,100.00	1,000,000,000.00
拆放境外非银行金融机构		
小计	21,248,100.00	1,000,000,000.00
减：损失准备		

项目	期末余额	上年年末余额
拆出资金账面价值	21,248,100.00	1,000,000,000.00

拆出资金信用风险与预期信用损失情况

项目	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）	
账面余额	21,248,100.00			21,248,100.00
损失准备				
账面价值	21,248,100.00			21,248,100.00

(三) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,020,151,010.74	1,095,462,958.17
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,020,151,010.74	1,095,462,958.17
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	1,020,151,010.74	1,095,462,958.17

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,192,235,960.58	6,273,889,543.56
商业承兑汇票	2,316,204,685.71	2,101,514,208.34
合计	8,508,440,646.29	8,375,403,751.90

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,599,668,988.81	100.00	91,228,342.52	1.06	8,508,440,646.29	8,413,619,979.61	100.00	38,216,227.71	0.45	8,375,403,751.90
其中：										
商业承兑汇票	2,335,904,755.24	27.16	59,909,521.35	2.56	2,275,995,233.89	2,114,491,688.62	25.13	12,977,480.28	0.61	2,101,514,208.34
银行承兑汇票	6,263,764,233.57	72.84	31,318,821.17	0.50	6,232,445,412.40	6,299,128,290.99	74.87	25,238,747.43	0.40	6,273,889,543.56
合计	8,599,668,988.81	100.00	91,228,342.52		8,508,440,646.29	8,413,619,979.61	100.00	38,216,227.71		8,375,403,751.90

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,335,904,755.24	59,909,521.35	2.56
银行承兑汇票	6,263,764,233.57	31,318,821.17	0.50
合计	8,599,668,988.81	91,228,342.52	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	12,977,480.28	59,909,521.35	12,977,480.28			59,909,521.35
银行承兑汇票	25,238,747.43	31,318,821.17	25,238,747.43			31,318,821.17
合计	38,216,227.71	91,228,342.52	38,216,227.71			91,228,342.52

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,418,832,099.76
财务公司承兑汇票	
商业承兑汇票	
合计	2,418,832,099.76

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	953,800,660.81	2,287,446,581.70
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		123,563,731.31
合计	953,800,660.81	2,411,010,313.01

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	18,454,576,783.09	19,143,630,231.02
1至2年	4,642,628,167.21	3,191,538,581.04
2至3年	1,904,236,713.75	1,634,743,382.91
3至4年	1,108,066,024.18	1,510,851,890.35
4至5年	1,280,895,487.71	1,009,019,714.73

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	2,470,610,559.24	1,973,897,518.46
小计	29,861,013,735.18	28,463,681,318.51
减：坏账准备	3,606,369,439.96	3,420,838,560.23
合计	26,254,644,295.22	25,042,842,758.28

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,115,660,439.40	10.43	2,188,404,799.94	70.24	927,255,639.46	2,670,537,430.47	9.38	2,086,380,312.74	78.13	584,157,117.73
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,745,353,295.78	89.57	1,417,964,640.02	5.30	25,327,388,655.76	25,793,143,888.04	90.62	1,334,458,247.49	5.17	24,458,685,640.55
合计	29,861,013,735.18	100.00	3,606,369,439.96		26,254,644,295.22	28,463,681,318.51	100.00	3,420,838,560.23		25,042,842,758.28

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收账款单位 1	732,521,946.43	633,322,030.95	86.46	预计无法全部收回
应收账款单位 2	386,058,719.69	347,452,847.72	90	预计无法全部收回
应收账款单位 3	129,648,885.47	25,929,777.09	20	预计无法全部收回
应收账款单位 4	96,519,908.91	96,519,908.91	100	预计无法收回
应收账款单位 5	94,291,818.89	75,433,455.11	80	预计无法全部收回
应收账款单位 6	76,521,296.45	16,762,670.86	21.91	预计无法全部收回
应收账款单位 7	70,502,279.18	70,502,279.18	100	预计无法收回
应收账款单位 8	66,912,785.85	66,912,785.85	100	预计无法收回
应收账款单位 9	55,753,426.00	27,876,713.00	50	预计无法全部收回
应收账款单位 10	52,782,287.58	52,782,287.58	100	预计无法收回
应收账款单位 11	1,354,147,084.95	774,910,043.69	57.22	预计无法全部收回
合计	3,115,660,439.40	2,188,404,799.94		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收其他客户	26,510,130,509.02	1,417,964,640.02	5.35
应收中国化学合并范围内款项	235,222,786.76		
合计	26,745,353,295.78	1,417,964,640.02	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,420,838,560.23	918,333,841.88	663,708,079.73	79,112,590.97	10,017,708.55	3,606,369,439.96
合计	3,420,838,560.23	918,333,841.88	663,708,079.73	79,112,590.97	10,017,708.55	3,606,369,439.96

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	99,384,650.82

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
应收账款单位 1	工程款	62,845,611.12	债务重组	董事会决议	否
应收账款单位 2	工程款	12,034,970.70	无法收回	董事会决议	否
应收账款单位 3	工程款	10,030,834.57	无法收回	董事会决议	否
合计		84,911,416.39			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
应收账款单位 1	732,521,946.43	1,525,315.90	734,047,262.33	0.96	634,800,751.47
应收账款单位 2	570,992,072.46	956,550,513.84	1,527,542,586.30	2.00	44,643,964.27
应收账款单位 3	386,058,719.69		386,058,719.69	0.51	347,452,847.72
应收账款单位 4	381,038,354.20	49,944,602.37	430,982,956.57	0.56	2,907,085.58
应收账款单位 5	339,164,919.99		339,164,919.99	0.44	2,398,315.24
合计	2,409,776,012.77	1,008,020,432.11	3,417,796,444.88	4.47	1,032,202,964.28

(六) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,290,403,860.91	3,450,554,112.60
应收账款		
合计	3,290,403,860.91	3,450,554,112.60

2、期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	158,045,200.00
合计	158,045,200.00

(七) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,014,561,574.48	84.23	15,017,108,430.19	88.12
1至2年	2,246,101,060.37	12.60	1,476,710,247.35	8.66
2至3年	384,464,707.47	2.16	222,259,309.02	1.30

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	180,739,531.35	1.01	328,019,801.07	1.92
合计	17,825,866,873.67	100.00	17,044,097,787.63	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付账款单位 1	224,874,460.18	1.26
预付账款单位 2	180,323,550.00	1.01
预付账款单位 3	175,036,843.08	0.98
预付账款单位 4	159,153,323.20	0.89
预付账款单位 5	157,354,570.87	0.88
合计	896,742,747.33	5.02

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	224,733,297.86	221,737,224.43
应收股利	10,517,199.44	80,564,382.23
其他应收款项	4,926,154,204.58	4,406,733,494.77
合计	5,161,404,701.88	4,709,035,101.43

1、应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
存款利息	201,083,963.14	195,301,251.24
债券投资	23,649,334.72	26,435,973.19
小计	224,733,297.86	221,737,224.43
减：坏账准备		
合计	224,733,297.86	221,737,224.43

2、应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
印尼中化巨港电站有限公司		70,333,924.40
合肥王小郢污水处理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
中地海外投资有限公司		156,000.00
华旭国际融资租赁有限公司	487,599.44	74,457.83
永续环保科技（广州）有限公司	29,600.00	
小计	10,517,199.44	80,564,382.23

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合计	10,517,199.44	80,564,382.23

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,946,996,771.31	2,623,796,114.79
1至2年	1,588,294,456.40	717,967,987.78
2至3年	666,848,351.04	780,657,488.74
3至4年	686,960,350.66	377,026,595.13
4至5年	279,563,588.31	78,865,903.72
5年以上	555,481,054.82	383,261,517.73
小计	5,724,144,572.54	4,961,575,607.89
减：坏账准备	797,990,367.96	554,842,113.12
合计	4,926,154,204.58	4,406,733,494.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	399,153,045.40	6.77	249,414,956.46	62.50	149,738,088.94	254,173,078.77	5.12	145,222,137.40	57.14	108,950,941.37
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,324,991,527.14	93.23	548,575,411.50	10.30	4,776,416,115.64	4,707,402,529.12	94.88	409,619,975.72	8.70	4,297,782,553.40
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,234,362,231.52	91.69	548,575,411.50	10.48	4,685,786,820.02	4,684,469,469.42	94.41	409,619,975.72	8.74	4,274,849,493.70
应收中国化学合并范围内款项	90,629,295.62	1.54			90,629,295.62	22,933,059.70	0.46			22,933,059.70
合计	5,724,144,572.54	100.00	797,990,367.96		4,926,154,204.58	4,961,575,607.89	100.00	554,842,113.12		4,406,733,494.77

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他应收款单位 1	87,682,197.33	61,881,757.86	70.58	预计无法全部收回
其他应收款单位 2	77,757,022.84	6,309,071.81	8.11	预计无法全部收回
其他应收款单位 3	51,521,738.28	51,521,738.28	100.00	预计无法收回
其他应收款单位 4	182,192,086.95	129,702,388.51	71.19	预计无法全部收回
合计	399,153,045.40	249,414,956.46		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,234,362,231.52	548,575,411.50	10.30
应收中国化学合并范围内款项	90,629,295.62		
合计	5,324,991,527.14	548,575,411.50	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	409,619,975.72		145,222,137.40	554,842,113.12
上年年末余额在本期	409,619,975.72		145,222,137.40	554,842,113.12
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	181,741,234.13		131,601,017.28	313,342,251.41
本期转回	39,535,930.42		24,883,391.48	64,419,321.90
本期转销				
本期核销	4,466,575.44		3,700,000.00	8,166,575.44
其他变动	1,216,707.51		1,175,193.26	2,391,900.77
期末余额	548,575,411.50		249,414,956.46	797,990,367.96

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	4,707,402,529.12		254,173,078.77	4,961,575,607.89
上年年末余额在本期	4,707,402,529.12		254,173,078.77	4,961,575,607.89
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	609,379,437.08		-38,427,077.16	570,952,359.92
本期终止确认	5,135,629.08		3,700,000.00	8,835,629.08
其他变动	3,073,931.86		179,707,043.79	182,780,975.65
期末余额	5,324,991,527.14		399,153,045.40	5,724,144,572.54

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	554,842,113.12	313,342,251.41	64,419,321.90	8,166,575.44	2,391,900.77	797,990,367.96
合计	554,842,113.12	313,342,251.41	64,419,321.90	8,166,575.44	2,391,900.77	797,990,367.96

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	8,835,629.08

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	11,030,835.43	9,075,573.27
保证金	866,572,259.75	848,871,029.19
质保金	358,013,154.43	338,313,817.33
代垫单位款	846,985,211.31	513,750,847.06
代垫职工个人款	31,301,941.47	26,974,429.47
项目周转金	74,420,423.80	58,231,158.47
其他	3,535,820,746.35	3,166,358,753.10
合计	5,724,144,572.54	4,961,575,607.89

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款单位 1	拆迁款	390,847,188.45	3-4 年	6.83	70,025,415.65
其他应收款单位 2	保证金、项目周转金	253,436,120.81	1-4 年	4.43	51,399,525.64
其他应收款单位 3	其他	178,259,789.72	1 年以内	3.11	
其他应收款单位 4	代垫单位款	137,100,000.00	5 年以上	2.40	109,680,000.00
其他应收款单位 5	代垫单位款	98,282,730.96	1 年以内	1.72	490,067.15
合计		1,057,925,829.94		18.48	231,595,008.44

(九) 买入返售金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
证券	1,900,000,000.00	1,400,000,000.00
票据		
贷款		
减：损失准备		
买入返售金融资产账面价值	1,900,000,000.00	1,400,000,000.00

(十) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,923,150,504.08	1,296,229.39	1,921,854,274.69	1,562,716,011.71	1,301,252.39	1,561,414,759.32
周转材料	150,945,784.75		150,945,784.75	88,280,562.10		88,280,562.10
在产品	484,740,987.06	7,132,250.59	477,608,736.47	725,855,421.20	6,258,159.66	719,597,261.54
库存商品	3,539,710,279.31	669,619,637.57	2,870,090,641.74	4,043,529,284.49	729,642,841.52	3,313,886,442.97
合同履约成本	96,408,805.73	29,171,731.12	67,237,074.61	33,644,103.14	24,121,731.12	9,522,372.02
其他	23,868,738.09		23,868,738.09	498,152,196.03		498,152,196.03
合计	6,218,825,099.02	707,219,848.67	5,511,605,250.35	6,952,177,578.67	761,323,984.69	6,190,853,593.98

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,301,252.39			5,023.00		1,296,229.39
在产品	6,258,159.66	874,090.93				7,132,250.59
库存商品	729,642,841.52	7,338,640.95		67,361,844.90		669,619,637.57
合同履约成本	24,121,731.12		5,050,000.00			29,171,731.12
合计	761,323,984.69	8,212,731.88	5,050,000.00	67,366,867.90		707,219,848.67

(十一) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目合同资产	41,001,038,542.06	354,561,369.19	40,646,477,172.87	31,207,005,354.78	396,186,397.89	30,810,818,956.89
未到期的质保金	5,585,165,958.20	25,466,882.65	5,559,699,075.55	4,414,180,843.53	48,394,449.71	4,365,786,393.82
合计	46,586,204,500.26	380,028,251.84	46,206,176,248.42	35,621,186,198.31	444,580,847.60	35,176,605,350.71

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	334,655,545.17	0.72	148,770,507.06	44.45	185,885,038.11	618,574,911.33	1.73	270,238,729.08	43.69	348,336,182.25
按信用风险特征组合计提减值准备	46,251,548,955.09	99.28	231,257,744.78	0.50	46,020,291,210.31	35,002,611,286.98	98.27	174,342,118.52	0.50	34,828,269,168.46
其中：										
工程承包项目合同资产	40,666,382,996.89	87.29	203,331,914.99	0.50	40,463,051,081.90	30,686,534,763.94	86.15	153,692,770.31	0.50	30,532,841,993.63
未到期的质保金	5,585,165,958.20	11.99	27,925,829.79	0.50	5,557,240,128.41	4,316,076,523.04	12.12	20,649,348.21	0.48	4,295,427,174.83
合计	46,586,204,500.26	100.00	380,028,251.84		46,206,176,248.42	35,621,186,198.31	100.00	444,580,847.60		35,176,605,350.71

重要的按单项计提减值准备的合同资产：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	减值准备
合同资产单位 1	127,630,332.30	25,526,066.46	20.00	预计无法全部收回	119,580,548.63	23,916,109.73
合同资产单位 2	68,379,034.21	68,379,034.21	100.00	预计无法收回	68,379,034.21	68,379,034.21
合同资产单位 3	43,930,588.85	17,572,235.54	40.00	预计无法全部收回	51,041,718.72	20,416,687.49
合同资产单位 4	13,435,146.67	10,293,035.00	76.61	预计无法全部收回	13,435,146.67	67,175.73
合同资产单位 5	12,595,608.14	10,076,486.51	80.00	预计无法全部收回	12,595,608.14	62,978.04
合计	265,970,710.17	131,846,857.72			265,032,056.37	112,841,985.20

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
工程承包项目合同资产	40,666,382,996.89	203,331,914.99	0.50
未到期的质保金	5,585,165,958.20	27,925,829.79	0.50
合计	46,251,548,955.09	231,257,744.78	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
工程承包项目合同资产	396,186,397.89	109,700,880.94	150,884,208.11	441,701.53	354,561,369.19
未到期的质保金	48,394,449.71	6,955,925.79	29,883,492.85		25,466,882.65
合计	444,580,847.60	116,656,806.73	180,767,700.96	441,701.53	380,028,251.84

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	1,280,890,638.07	1,374,216,446.53
一年内到期的其他债权投资	640,983,270.00	338,667,159.60
合计	1,921,873,908.07	1,712,883,606.13

(十三) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
同业存单	1,285,727,579.56	1,975,115,831.89
待抵扣进项税额/预缴增值税/预缴企业所得税	1,840,172,911.87	1,356,911,682.49
合计	3,125,900,491.43	3,332,027,514.38

(十四) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按计量方式分布情况

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 以摊余成本计量		
个人贷款和垫款		
企业贷款和垫款	6,445,076,377.38	5,994,819,750.63
-贷款	6,415,389,115.74	5,129,391,144.29
-贴现	29,687,261.64	799,264,906.34
-其他		66,163,700.00
以摊余成本计量的贷款和垫款总额	6,445,076,377.38	5,994,819,750.63
减：贷款损失准备	161,126,909.44	197,376,473.79
其中：单项计提数		
组合计提数	161,126,909.44	197,376,473.79
以摊余成本计量的贷款和垫款账面价值	6,283,949,467.94	5,797,443,276.84
个人贷款和垫款		
企业贷款和垫款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的贷款和垫款总额		
减：贷款损失准备		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的贷款和垫款账面价值		
(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益		
个人贷款和垫款		
企业贷款和垫款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的贷款和垫款账面价值		
贷款和垫款账面价值	6,283,949,467.94	5,797,443,276.84

2、 发放贷款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	上年年末余额	比例 (%)
农牧业、渔业				
采掘业				
房地产业				
建筑业	6,445,076,377.38	100.00	5,994,819,750.63	100.00

行业分布	期末余额	比例 (%)	上年年末余额	比例 (%)
其他行业				
贷款和垫款总额	6,445,076,377.38	100.00	5,994,819,750.63	100.00
减：贷款损失准备	161,126,909.44		197,376,473.79	
其中：单项计提数				
组合计提数	161,126,909.44		197,376,473.79	
贷款和垫款账面价值	6,283,949,467.94		5,797,443,276.84	

3、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	上年年末余额
信用贷款	2,906,687,261.65	2,441,464,906.34
保证贷款		
附担保物贷款	3,538,389,115.73	3,553,354,844.29
贷款和垫款总额	6,445,076,377.38	5,994,819,750.63
减：贷款损失准备	161,126,909.44	197,376,473.79
其中：单项计提数		
组合计提数	161,126,909.44	197,376,473.79
贷款和垫款账面价值	6,283,949,467.94	5,797,443,276.84

4、 贷款损失准备

贷款和垫款信用风险与预期信用损失情况

项目	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)	
账面余额	6,445,076,377.38			6,445,076,377.38
损失准备	161,126,909.44			161,126,909.44
账面价值	6,283,949,467.94			6,283,949,467.94

(十五) 债权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鄂尔多斯市新杭能源有限公司	65,393,632.64	49,014,906.11	16,378,726.53	85,916,672.30	58,833,337.84	27,083,334.46
合计	65,393,632.64	49,014,906.11	16,378,726.53	85,916,672.30	58,833,337.84	27,083,334.46

(十六) 其他债权投资

项目	上年年末余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
债券	1,119,729,433.74	7,703,580.40		9,056,085.43	1,012,110,893.41	995,351,227.58	8,318,113.69		
合计	1,119,729,433.74	7,703,580.40		9,056,085.43	1,012,110,893.41	995,351,227.58	8,318,113.69		

(十七) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	3,954,502,977.39	61,373,173.74	3,893,129,803.65	5,158,389,226.06	72,977,871.26	5,085,411,354.80	
合计	3,954,502,977.39	61,373,173.74	3,893,129,803.65	5,158,389,226.06	72,977,871.26	5,085,411,354.80	

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
分期收款提供劳务	72,977,871.26	2,630,878.52	14,235,576.04		61,373,173.74
合计	72,977,871.26	2,630,878.52	14,235,576.04		61,373,173.74

(十八) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
浙江药都曙光建设有限公司	12,400,000.00										12,400,000.00	
鹿邑曙光医疗产业投资建设有限公司	35,392,170.23										35,392,170.23	
山西弘慈化建医院有限公司	13,161,982.21				353,802.29						13,515,784.50	
河南新惠化建工程建设有限公司	747,820.94				748,046.89						1,495,867.83	
开封市古天顺诚建设工程有限公司	3,843,727.04				186,717.09						4,030,444.13	
中化（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	399,304,589.17				38,383,203.14			34,322,158.92			403,365,633.39	
芜湖市三峡四期水环境综合治理有限责任公司			10,761,852.60		37,972.82						10,799,825.42	
江苏洋井化工服务有限公司	4,327,344.61				683,767.78					-5,011,112.39		
小计	469,177,634.20		10,761,852.60		40,393,510.01			34,322,158.92		-5,011,112.39	480,999,725.50	
2. 联营企业												
华旭国际融资租赁有限公司	12,479,241.07										12,479,241.07	
安庆产业新城投资建设有限公司	300,287,301.82				1,178,945.35						301,466,247.17	
兴辰工程技术有限公司	510,677.09		225,000.00		163,492.48						899,169.57	
辰聚（苏州）科创发展有限责任公司			20,000,000.00		-1,707,150.87						18,292,849.13	
孝义中化工程集团环保有限公司	7,790,256.29				1,015,625.30						8,805,881.59	
宁波中赛智能数字技术有限公司	1,117,397.54		1,250,000.00		-252,440.39						2,114,957.15	

中国化学工程股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
天脊集团工程有限公司	2,854,199.65				164,703.17				125,000.00			2,893,902.82	
成都蜀远煤基能源科技有限公司	4,924,853.48				-35,520.24							4,889,333.24	
南充柏华污水处理有限公司	80,604,485.20				14,133,715.80							94,738,201.00	
合肥王小郢污水处理有限公司	60,013,060.20				13,047,310.18							73,060,370.38	
宿州碧华环境工程有限公司	45,749,202.41				3,129,631.44							48,878,833.85	
浙江天泽大有环保能源有限公司	26,795,040.10				24,932,251.56				1,400,000.00			50,327,291.66	
科领环保股份有限公司	31,051,183.41				975,549.62							32,026,733.03	
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	64,397,060.26											64,397,060.26	
上海睿碳能源科技有限公司	14,675,767.15				-1,479,624.69							13,196,142.46	
上海岚泽能源科技有限公司	16,510,939.91			16,510,939.91									
新疆曙光绿华生物科技有限公司	30,031,555.64				101.00							30,031,656.64	
陕煤集团榆林化学榆东科技有限责任公司	70,076,908.00		80,000,000.00		-68,154.91							150,008,753.09	
新疆天业祥泰新材料有限公司	4,900,000.00											4,900,000.00	
合肥叁源工程技术服务有限公司	362,468.96		135,000.00		1,230,105.61				15,000.00			1,712,574.57	
襄阳浚飞安装工程有限公司	326,832.11				-99,466.86							227,365.25	
襄阳平瑞达建筑安装工程有限公司	326,090.52				-219,429.45							106,661.07	
湖北乡投（枣阳）农业发展有限公司	4,202,276.36		4,200,000.00		411,198.31							8,813,474.67	
无锡吉昌建设有限公司	163,080.71				17,283.31							180,364.02	
永续环保科技（广州）有限公司	20,719,089.64				73,857.54				29,600.00			20,763,347.18	

中国化学工程股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
武汉恒创能源技术有限公司	1,990,166.68				2,361.82							1,992,528.50	
武汉恒创技术服务有限公司	165,451.83		270,000.00		47,156.26							482,608.09	
AC Fertilizer Company	24,349,780.00				-643,434.00							23,706,346.00	
湖北新祥云新材料有限公司			17,666,666.67		-186,182.53							17,480,484.14	
陕西煤业化工技术开发中心有限责任公司	1,183,745.95				-1,183,745.95								
四川万陆实业有限公司	37,506,106.03				525,304.48							38,031,410.51	
烟台万陆实业有限公司	19,996,883.28				-11,906.73							19,984,976.55	
西安同陆工程技术服务有限公司			180,000.00		146,885.07							326,885.07	
方舟创园（彬州）园区管理服务 有限公司			1,600,000.00		-208,452.30							1,391,547.70	
宁波天阶建设工程有限公司	120,000.00				66,434.99							186,434.99	
山西诚鼎建筑劳务有限公司	213,882.38				88,310.82							302,193.20	
山西盛源建安工程有限公司	205,843.53				128,540.38							334,383.91	
山西晋聚俊强劳务有限公司	192,339.80				1,628.20							193,968.00	
山西和合作业机电设备安装工程 有限公司	215,995.69				75,849.93							291,845.62	
山西星屹建筑安装工程有限责任 公司	217,275.37				89,281.87							306,557.24	
河北景正建筑安装工程有限公司			300,000.00		79,320.33							379,320.33	
赣州市南康区众拓家具产业运营 有限公司	340,011,894.94			85,002,973.74	-49,173,705.00							205,835,216.20	
赣州市南康区群拓家具产业运营 有限公司	112,516,918.68			29,712,286.84	-5,484,639.26							77,319,992.58	
广东实诚劳务有限公司	200,000.00				576,084.95							776,084.95	

中国化学工程股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
江西汝宏劳务有限公司	513,685.98				252,639.33						766,325.31	
湖南顺筑建设工程有限公司	432,322.41				139,769.97						572,092.38	
崇左市中泰环保水务有限责任公司	8,168,230.40		22,170,319.60		-38,020.17						30,300,529.83	
岳阳自茂产业投资有限公司	179,000,000.00		25,000,000.00		-779,541.67						203,220,458.33	
岳阳鼎建建设投资开发有限公司	50,001,591.53				-223,111.79						49,778,479.74	
岳阳市农业农村发展集团绿色高新建设工程有限公司			42,500,000.00								42,500,000.00	
中国化学工程刚果（金）股份有限公司	5,613,815.77				2,500.00		-397,500.00				5,218,815.77	
重庆沁霄工程建设有限责任公司	22,905.52		90,000.00		-4,489.93						108,415.59	
成都晟瑞众创建设工程有限公司	121,766.04		90,000.00		9,748.84						221,514.88	
泸州美杰建筑工程有限公司	93,150.41				150,101.81						243,252.22	
重庆博之恒建设工程有限公司	47,228.59				-47,228.59							
四川欧曼鑫建筑劳务有限公司	93,814.85				-51,520.92						42,293.93	
乌兹别克斯坦人力资源公司			203,856.81		-199,178.13		-4,678.68					
开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	26,742,602.35				-294,745.16						26,447,857.19	
河南美牧建筑工程有限公司	79,361.73				241,431.22						320,792.95	
河南朔江建筑劳务有限公司	135,115.48		135,000.00		145,797.38						415,912.86	
河南昱脉建筑工程有限公司	74,012.57				111,846.61						185,859.18	
河南魁邦建筑安装工程有限公司			100,000.00		46,422.46						146,422.46	
三亘建设（河南）有限公司			100,000.00		146,332.55						246,332.55	

中国化学工程股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
中广（天津）建设工程有限公司	300,000.00				10,221.18							310,221.18	
沧州讯达建设工程有限责任公司	120,000.00		90,000.00		10,410.83							220,410.83	
沧州杜诚建筑工程有限公司	120,000.00		90,000.00		8,013.93							218,013.93	
天津长鸿建筑安装工程有限公司	120,000.00		180,000.00		17,470.05							317,470.05	
中庆（沧州）建设工程有限公司	120,000.00											120,000.00	
沧州旭翔建筑工程有限公司	120,000.00		90,000.00		-8,789.77							201,210.23	
沧州坦途建设工程有限公司	120,000.00		90,000.00		-58,714.87							151,285.13	
沧州安悦建筑工程有限公司	120,000.00		90,000.00		-40,658.16							169,341.84	
天津凌翔工程有限公司	150,000.00				30,181.23							180,181.23	
沧州安旭建设工程有限公司	120,000.00		90,000.00		1,822.76							211,822.76	
中辰（沧州）建设工程有限公司	120,000.00		90,000.00		-29,611.14							180,388.86	
三峡日新南河生态建设（神农架）有限公司	27,310,600.31				-690,351.40							26,620,248.91	
湖北长投生态当阳建设投资有限公司	5,190,914.96				33,867.34							5,224,782.30	
神农架日清生态治理有限公司	43,412,020.24		5,250,000.00		373,180.40							49,035,200.64	
天门日清生态治理有限公司	12,000,000.00		17,993,000.00		374.22							29,993,374.22	
宜昌三峡枢纽江南翻坝成品油投资运营有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00		357.84							14,000,357.84	
湖北华远机电安装工程有限公司	165,471.00				68,796.56							234,267.56	
湖北华林建筑安装工程有限公司	176,549.63				182,091.90							358,641.53	
湖北华锦建筑安装工程有限公司	176,549.63				187,597.87							364,147.50	
上海华谊工程有限公司			114,965,000.00		14,433,768.06			-205,000.00				129,193,768.06	

中国化学工程股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计	1,708,056,961.08		362,233,843.08	131,226,200.49	15,685,859.23		-607,178.68	1,569,600.00			1,952,573,684.22	
合计	2,177,234,595.28		372,995,695.68	131,226,200.49	56,079,369.24		-607,178.68	35,891,758.92		-5,011,112.39	2,433,573,409.72	

(十九) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市公司权益工具	1,061,950,699.24	804,459,191.77	10,152,638.47			41,226,842.42	2,162,344.04	
合计	1,061,950,699.24	804,459,191.77	10,152,638.47			41,226,842.42	2,162,344.04	

(二十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	92,586,666.67	92,586,666.67
其中：债务工具投资		
权益工具投资	92,586,666.67	92,586,666.67
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	92,586,666.67	92,586,666.67

(二十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,673,277,798.00	154,153,561.50		1,827,431,359.50
(2) 本期增加金额	217,349,767.06	70,541,074.73		287,890,841.79
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	217,349,767.06	70,541,074.73		287,890,841.79
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	180,319,070.61			180,319,070.61
—处置	34,248,747.39			34,248,747.39
—转入固定资产	146,070,323.22			146,070,323.22
(4) 期末余额	1,710,308,494.45	224,694,636.23		1,935,003,130.68
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	296,153,715.84	34,249,415.76		330,403,131.60
(2) 本期增加金额	53,335,191.96	8,386,504.89		61,721,696.85
—计提或摊销	53,335,191.96	4,977,019.60		58,312,211.56
—土地使用权转入		3,409,485.29		3,409,485.29
(3) 本期减少金额	9,373,053.64			9,373,053.64
—处置	9,373,053.64			9,373,053.64
—转入固定资产				
(4) 期末余额	340,115,854.16	42,635,920.65		382,751,774.81
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,370,192,640.29	182,058,715.58		1,552,251,355.87
(2) 上年年末账面价值	1,377,124,082.16	119,904,145.74		1,497,028,227.90

(二十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,783,856,529.74	12,572,407,135.40
固定资产清理	316,541.44	4,727,013.97
合计	13,784,173,071.18	12,577,134,149.37

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	9,877,745,880.71	10,229,877,632.47	485,533,772.74	511,113,650.84	890,527,842.44	21,994,798,779.20
(2) 本期增加金额	1,441,591,253.74	1,107,212,192.41	80,438,182.49	81,035,177.53	114,063,571.33	2,824,340,377.50
—购置	73,081,002.31	140,296,603.05	79,244,577.83	65,335,145.12	88,459,491.95	446,416,820.26
—在建工程转入	941,807,583.64	964,790,120.24		5,582,669.62	22,372,996.03	1,934,553,369.53
—其他资产转入	390,945,654.43		819,022.90	9,876,703.75	3,205,627.09	404,847,008.17
—债务重组取得	9,671,963.25					9,671,963.25
—企业合并增加	26,085,050.11	2,125,469.12	374,581.76	240,659.04	25,456.26	28,851,216.29
—其他						
(3) 本期减少金额	11,589,140.02	640,473,893.53	39,470,346.82	21,204,711.62	17,133,959.27	729,872,051.26
—处置或报废	6,414,274.66	218,904,566.98	38,880,070.82	20,710,669.14	17,122,213.05	302,031,794.65
—债务重组转出		104,840.00	590,276.00			695,116.00
—投资转出						
—其他资产转出	5,174,865.36	421,464,486.55		494,042.48	11,746.22	427,145,140.61
—其他						
(4) 期末余额	11,307,747,994.43	10,696,615,931.35	526,501,608.41	570,944,116.75	987,457,454.50	24,089,267,105.44
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	2,919,744,396.96	4,227,704,369.08	322,655,980.39	314,030,960.44	388,329,694.78	8,172,465,401.65
(2) 本期增加金额	338,417,829.47	661,452,679.81	41,305,086.40	55,043,427.67	83,595,745.14	1,179,814,768.49
—计提	338,417,829.47	661,452,679.81	38,509,026.72	55,043,427.67	83,595,745.14	1,177,018,708.81
—投资者投入						
—其他资产转入			2,796,059.68			2,796,059.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
—债务重组取得						
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额	3,659,790.34	218,680,871.28	36,251,882.35	20,004,110.39	18,199,182.23	296,795,836.59
—处置或报废	3,187,755.27	205,809,106.65	36,158,174.53	19,683,629.06	16,930,278.98	281,768,944.49
—债务重组转出		64,265.24	93,707.82			157,973.06
—其他资产转出	472,035.07	12,807,499.39		320,481.33	1,268,903.25	14,868,919.04
—其他						
(4) 期末余额	3,254,502,436.09	4,670,476,177.61	327,709,184.44	349,070,277.72	453,726,257.69	9,055,484,333.55
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	127,770,011.94	1,121,054,482.29	68,828.33	971,826.85	61,092.74	1,249,926,242.15
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额	127,770,011.94	1,121,054,482.29	68,828.33	971,826.85	61,092.74	1,249,926,242.15
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	7,925,475,546.40	4,905,085,271.45	198,723,595.64	220,902,012.18	533,670,104.07	13,783,856,529.74
(2) 上年年末账面价值	6,830,231,471.81	4,881,118,781.10	162,808,964.02	196,110,863.55	502,137,054.92	12,572,407,135.40

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物					
机器设备	293,067.15	259,523.98		33,543.17	
运输设备	500,831.86	154,938.06		345,893.80	
电子设备	107,433.63	17,283.98		90,149.65	
其他设备	76,254.15	61,367.82		14,886.33	
合计	977,586.79	493,113.84		484,472.95	

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西陵二路 79 号总部办公大楼	176,356,399.00	正在办理中
淮南固废处置中心	165,970,712.00	正在办理中
己内酰胺厂区及配套设施	146,386,326.16	正在办理中

5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
其他设备	316,541.44	4,727,013.97
合计	316,541.44	4,727,013.97

(二十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,020,228,440.45		7,020,228,440.45	4,717,193,661.81		4,717,193,661.81
工程物资	1,394,585.72		1,394,585.72	973,184.74		973,184.74
合计	7,021,623,026.17		7,021,623,026.17	4,718,166,846.55		4,718,166,846.55

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天辰齐翔尼龙新材料项目	2,441,416,064.48		2,441,416,064.48	2,942,255,862.69		2,942,255,862.69
环氧丙烷项目	1,544,288,095.49		1,544,288,095.49	219,736,123.91		219,736,123.91
30 万吨煤制乙二醇项目	1,538,186,919.84		1,538,186,919.84			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 50 万吨 PBAT 及配套项目一期 年产 10 万吨 PBAT 工程	691,381,396.77		691,381,396.77	555,481,712.14		555,481,712.14
其他	804,955,963.87		804,955,963.87	999,719,963.07		999,719,963.07
合计	7,020,228,440.45		7,020,228,440.45	4,717,193,661.81		4,717,193,661.81

重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
天辰齐翔尼龙新材料项目	7,249,000,000.00	2,942,255,862.69	639,706,669.33	951,107,295.94	189,439,171.60	2,441,416,064.48	99.00	99.00%	259,414,186.43	65,135,076.56	2.45	自筹、融资
环氧丙烷项目	3,736,582,900.00	219,736,123.91	1,370,790,545.58	46,238,574.00		1,544,288,095.49	41.33	41.33%	52,778,029.43	48,982,736.41		自筹、贷款
30万吨煤制乙二醇项目	3,315,544,200.00		1,538,186,919.84			1,538,186,919.84	87.43	87.43%	127,960,364.85			自筹、贷款
年产50万吨PBAT及配套项目一期年产10万吨PBAT工程	691,381,396.77	555,481,712.14	135,899,684.63			691,381,396.77	100.00	100.00%	43,100,713.87	22,575,747.78		自筹、贷款
合计		3,717,473,698.74	3,684,583,819.38	997,345,869.94	189,439,171.60	6,215,272,476.58			483,253,294.58	136,693,560.75		

(二十四) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	189,421,867.82	1,184,306,461.28	363,850.54		6,531,379.42	1,380,623,559.06
(2) 本期增加金额	86,831,612.40	807,471,436.55	974,031.76		663,716.80	895,940,797.51
—新增租赁	85,728,704.66	807,471,436.55	974,031.76		663,716.80	894,837,889.77
—企业合并增加	1,102,907.74					1,102,907.74
(3) 本期减少金额	30,211,158.04		363,850.54		2,739,999.97	33,315,008.55
—转出至固定资产						
—处置	30,211,158.04		363,850.54		2,739,999.97	33,315,008.55
(4) 期末余额	246,042,322.18	1,991,777,897.83	974,031.76		4,455,096.25	2,243,249,348.02
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	60,454,052.37	36,387,319.37	99,806.23		2,135,731.55	99,076,909.52
(2) 本期增加金额	45,911,107.28	111,027,638.65	120,243.90		2,030,996.99	159,089,986.82
—计提	45,175,835.46	111,027,638.65	120,243.90		2,030,996.99	158,354,715.00
—企业合并增加	735,271.82					735,271.82
(3) 本期减少金额	12,173,270.94		190,768.87		393,200.67	12,757,240.48
—转出至固定资产						
—处置	12,173,270.94		190,768.87		393,200.67	12,757,240.48
(4) 期末余额	94,191,888.71	147,414,958.02	29,281.26		3,773,527.87	245,409,655.86
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—转出至固定资产						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	151,850,433.47	1,844,362,939.81	944,750.50		681,568.38	1,997,839,692.16
(2) 上年年末账面价值	128,967,815.45	1,147,919,141.91	264,044.31		4,395,647.87	1,281,546,649.54

(二十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及专有技术	计算机软件	特许经营权	非专利技术	房屋使用权	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	3,279,251,025.64	236,018,587.35	567,136,919.18	1,065,046,314.40	129,169,017.04	2,235,427.83	5,278,857,291.44
(2) 本期增加金额	295,073,979.73	795,471.70	89,217,919.65	497,374,088.15	193,444,166.13		1,075,905,625.36
— 购置	210,985,074.86	795,471.70	89,217,919.65	477,826,487.65			778,824,953.86
— 内部研发							
— 企业合并增加	84,088,904.87				193,444,166.13		277,533,071.00
— 在建工程转入				19,547,600.50			19,547,600.50
(3) 本期减少金额	71,948,682.50	159,500.20	31,355,856.21	12,946,367.70			116,410,406.61
— 处置	1,407,607.77	159,500.20	31,355,856.21	12,946,367.70			45,869,331.88
— 投资性房地产转出	70,541,074.73						70,541,074.73
— 失效且终止确认的部分							
(4) 期末余额	3,502,376,322.87	236,654,558.85	624,998,982.62	1,549,474,034.85	322,613,183.17	2,235,427.83	6,238,352,510.19
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	612,275,767.83	130,993,634.98	375,291,973.00	217,915,800.33	102,537,539.35	1,972,032.89	1,440,986,748.38
(2) 本期增加金额	66,881,830.74	6,687,555.33	71,406,075.76	89,951,228.73	9,791,141.45	66,944.76	244,784,776.77

项目	土地使用权	专利权及专有技术	计算机软件	特许经营权	非专利技术	房屋使用权	合计
— 计提	66,881,830.74	6,687,555.33	71,406,075.76	89,951,228.73	9,791,141.45	66,944.76	244,784,776.77
— 企业合并增加							
(3) 本期减少金额			152,958.61	29,645,887.83			29,798,846.44
— 处置			152,958.61	29,645,887.83			29,798,846.44
— 失效且终止确认的部分							
(4) 期末余额	679,157,598.57	137,681,190.31	446,545,090.15	278,221,141.23	112,328,680.80	2,038,977.65	1,655,972,678.71
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		40,362,960.66	981,051.40				41,344,012.06
(2) 本期增加金额							
— 计提							
(3) 本期减少金额							
— 处置							
— 失效且终止确认的部分							
(4) 期末余额		40,362,960.66	981,051.40				41,344,012.06
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	2,823,218,724.30	58,610,407.88	177,472,841.07	1,271,252,893.62	210,284,502.37	196,450.18	4,541,035,819.42

项目	土地使用权	专利权及专有技术	计算机软件	特许经营权	非专利技术	房屋使用权	合计
(2) 上年年末账面价值	2,666,975,257.81	64,661,991.71	190,863,894.78	847,130,514.07	26,631,477.69	263,394.94	3,796,526,531.00

(二十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
中化学华谊装备科技（上海）有限公司	19,541,389.96			19,541,389.96
上海化工工程监理有限公司		15,252,786.70		15,252,786.70
小计	19,541,389.96	15,252,786.70		34,794,176.66
减值准备				
小计				
账面价值	19,541,389.96	15,252,786.70		34,794,176.66

(二十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
贵金属催化剂	121,895,845.40	50,480,427.20		5,684,955.75	166,691,316.85
防腐保温材料	10,568,769.61	10,514,814.69	21,083,584.30		
办公楼装修费等	120,121,718.77	282,315,503.18	62,850,925.29		339,586,296.66
合计	252,586,333.78	343,310,745.07	83,934,509.59	5,684,955.75	506,277,613.51

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,975,972,633.30	905,389,990.53	4,703,698,175.38	836,712,241.27
预计负债及预提费用	43,382,217.95	7,347,832.69	29,793,693.33	4,469,054.00
可抵扣亏损	1,230,152,140.66	259,939,817.05	705,733,004.21	141,757,143.53
三类人员精算福利费用	386,930,000.00	59,533,000.00	435,499,999.93	67,724,999.99
应付职工薪酬	23,983,930.41	4,240,703.10	11,024,402.25	2,756,100.57
固定资产折旧			8,147.27	1,222.09
其他权益工具投资公允价值变动	59,257,244.67	8,888,586.70	59,257,244.67	8,888,586.70
交易性金融资产公允价值变动	15,058,325.50	2,258,748.82	6,167,424.78	925,113.72

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
破产重组收益	1,844,399,325.32	461,099,831.33		
经营租赁	1,762,499,957.11	440,624,989.28		
其他	633,532,020.21	109,398,516.53	551,179,809.88	81,968,638.49
合计	10,975,167,795.13	2,258,722,016.03	6,502,361,901.70	1,145,203,100.36

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	579,899,793.20	86,984,968.98	773,913,719.02	116,201,707.58
破产重组收益	1,844,399,325.32	461,099,831.33		
经营租赁	1,638,034,399.05	409,508,599.76		
其他	409,761,154.61	63,017,603.53	387,879,999.03	63,716,344.35
合计	4,472,094,672.18	1,020,611,003.60	1,161,793,718.05	179,918,051.93

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	870,608,431.09	1,388,113,584.94		1,145,203,100.36
递延所得税负债	870,608,431.09	150,002,572.51		179,918,051.93

(二十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,901,975,375.33	68,505,939.99	3,833,469,435.34	3,395,621,193.05	7,461,054.16	3,388,160,138.89
非施工生产类临时设施				4,644,008.64		4,644,008.64
施工生产类临时设施	180,614,974.87		180,614,974.87	151,446,270.42		151,446,270.42
合计	4,082,590,350.20	68,505,939.99	4,014,084,410.21	3,551,711,472.11	7,461,054.16	3,544,250,417.95

(三十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,434,326,937.96	5,434,326,937.96	注 1	注 1	6,006,763,997.10	6,006,763,997.10	注 1	注 1
应收票据	2,418,832,099.76	2,407,593,007.73	质押	票据保证金	3,325,847,962.10	3,325,847,962.10	质押	票据保证金
应收款项融资	158,045,200.00	158,045,200.00	质押	票据保证金	909,944,642.90	909,944,642.90	质押	票据保证金
应收账款	59,252,047.28	58,955,787.04	抵押	抵押借款				
固定资产	2,763,544,627.58	2,337,809,679.42	抵押	抵押借款	10,140,000.00	10,140,000.00	抵押	抵押借款
无形资产	961,404,576.12	907,172,210.83	抵押	抵押借款	585,229,321.39	585,229,321.39	抵押	抵押借款
长期应收款	1,760,925,535.96	1,752,120,908.28	抵押	抵押借款	2,416,711,458.70	2,416,711,458.70	抵押	抵押借款
合计	13,556,331,024.66	13,056,023,731.26			13,254,637,382.19	13,254,637,382.19		

注 1：本公司所有权收到限制的货币资金主要为保函保证金、票据保证金及存款准备金。

(三十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	112,700,000.00	268,300,000.00
保证借款		
信用借款	762,441,539.94	272,443,886.21
合计	875,141,539.94	540,743,886.21

(三十二) 向中央银行借款

项目	期末余额	上年年末余额
中央银行款项	480,161,054.23	73,351,851.85
合计	480,161,054.23	73,351,851.85

(三十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,102,158,439.41	9,193,239,795.44
商业承兑汇票	356,952,768.55	87,858,877.57
合计	11,459,111,207.96	9,281,098,673.01

(三十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	32,011,247,237.42	28,633,574,973.34
应付设备款	14,031,611,336.55	11,318,762,498.39
应付材料款	15,637,225,389.33	13,388,573,299.87
应付劳务款	2,983,305,304.42	2,481,814,442.60
应付设计款	2,137,453,789.85	388,017,454.69
供应链金融	4,544,977,456.98	
其他	4,649,676,685.98	4,296,790,998.49
合计	75,995,497,200.53	60,507,533,667.38

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付账款单位 1	299,794,796.50	未到合同约定的付款期
应付账款单位 2	260,493,105.97	未到合同约定的付款期
应付账款单位 3	147,050,494.90	未到合同约定的付款期
应付账款单位 4	121,285,817.60	未到合同约定的付款期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付账款单位 5	124,220,171.70	未到合同约定的付款期
应付账款单位 6	99,235,721.64	未到合同约定的付款期
应付账款单位 7	97,345,132.74	未到合同约定的付款期
应付账款单位 8	96,648,354.44	未到合同约定的付款期
应付账款单位 9	86,967,736.31	未到合同约定的付款期
应付账款单位 10	83,921,614.25	未到合同约定的付款期
合计	1,416,962,946.05	

(三十五) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
租赁款	16,296,947.23	14,531,382.68
其他	8,100,585.36	3,712,791.13
合计	24,397,532.59	18,244,173.81

(三十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程款项	30,444,693,870.91	31,428,090,053.65
预收材料款项	542,518,558.85	731,894,563.01
预收设计款项	201,077,432.13	191,318,842.90
预收售楼款	77,130,200.24	85,329,471.21
预收产品销售款	906,098,672.82	749,451,096.00
其他	454,702,953.35	2,383,839,408.40
合计	32,626,221,688.30	35,569,923,435.17

(三十七) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	上年年末余额
活期存款		
公司	943,997,626.97	173,931,935.04
定期存款(含通知存款)		
公司	1,423,340,448.23	290,500,000.00
其他存款(含汇出汇款、应解汇款)	3,959,878,525.60	5,008,295,038.44
合计	6,327,216,600.80	5,472,726,973.48

(三十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	199,596,510.60	9,376,012,765.60	9,318,776,074.51	256,833,201.69
离职后福利-设定提存计划	1,923,492.99	1,163,753,024.97	1,164,539,537.53	1,136,980.43
辞退福利		2,991,902.53	2,991,902.53	
一年内到期的其他福利				
合计	201,520,003.59	10,542,757,693.10	10,486,307,514.57	257,970,182.12

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	66,028,806.87	7,353,174,655.46	7,300,261,403.31	118,942,059.02
(2) 职工福利费		427,686,979.74	427,686,979.74	
(3) 社会保险费	310,531.34	501,707,968.84	501,479,691.46	538,808.72
其中：医疗保险费	255,850.95	452,843,234.04	452,622,301.04	476,783.95
工伤保险费	47,868.32	40,050,275.76	40,042,931.38	55,212.70
生育保险费	6,812.07	8,814,459.04	8,814,459.04	6,812.07
(4) 住房公积金	3,409,729.81	590,071,196.72	591,174,908.98	2,306,017.55
(5) 工会经费和职工教育经费	129,847,442.58	192,657,986.82	187,826,904.96	134,678,524.44
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8)其他短期薪酬		310,713,978.02	310,346,186.06	367,791.96
合计	199,596,510.60	9,376,012,765.60	9,318,776,074.51	256,833,201.69

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,625,738.72	806,884,471.30	807,665,564.96	844,645.06
失业保险费	24,787.72	32,657,092.23	32,655,804.78	26,075.17
企业年金缴费	272,966.55	324,211,461.44	324,218,167.79	266,260.20
合计	1,923,492.99	1,163,753,024.97	1,164,539,537.53	1,136,980.43

(三十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	611,178,931.66	564,210,950.02
企业所得税	510,371,501.00	468,858,089.13
个人所得税	93,607,094.23	101,415,702.78
城市维护建设税	10,380,619.16	15,447,340.69

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	11,398,736.45	9,921,477.64
土地使用税	4,811,837.10	5,106,074.78
教育费附加	7,549,472.88	8,537,804.60
其他	34,750,497.14	36,121,843.12
合计	1,284,048,689.62	1,209,619,282.76

(四十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	29,237,146.21	26,941,331.75
应付股利	7,825,970.46	3,543,866.38
其他应付款项	8,239,237,280.22	8,497,035,098.90
合计	8,276,300,396.89	8,527,520,297.03

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	23,791,196.76	24,434,008.68
资金归集利息	5,368,032.79	2,485,100.85
其他应付款应付利息	77,916.66	22,222.22
合计	29,237,146.21	26,941,331.75

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	7,825,970.46	3,543,866.38
合计	7,825,970.46	3,543,866.38

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来	886,850,662.89	748,491,002.63
保证金	1,219,100,085.54	1,344,921,886.49
质保金	70,240,625.24	53,431,705.39
租赁费	27,016,449.96	44,497,155.56
修理费	15,478,770.70	16,079,833.95
代垫款	6,014,371.92	13,368,963.78
押金	1,127,241,242.46	1,097,815,991.07
其他	4,887,295,071.51	5,178,428,560.03

项目	期末余额	上年年末余额
合计	8,239,237,280.22	8,497,035,098.90

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付款单位 1	189,020,000.00	未达到规定的付款节点
其他应付款单位 2	120,000,000.00	未达到规定的付款节点
其他应付款单位 3	59,000,000.00	未达到规定的付款节点
其他应付款单位 4	42,168,052.01	未达到规定的付款节点
其他应付款单位 5	39,516,550.92	未达到规定的付款节点
其他应付款单位 6	38,434,712.41	未达到规定的付款节点
其他应付款单位 7	35,227,942.52	项目未到期，结算时支付
其他应付款单位 8	32,434,264.85	未达到规定的付款节点
其他应付款单位 9	27,247,319.99	未达到规定的付款节点
其他应付款单位 10	26,753,599.26	未达到规定的付款节点

(四十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	377,333,948.17	5,480,558.89
一年内到期的租赁负债	41,680,548.26	94,361,245.75
一年内到期的应付债券	699,984,957.59	
合计	1,118,999,454.02	99,841,804.64

(四十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待转销项税	2,491,341,895.45	2,543,332,692.45
已背书未终止确认票据	2,329,640,772.03	2,975,142,207.02
合计	4,820,982,667.48	5,518,474,899.47

(四十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	197,657,103.92	1,489,149,274.70
抵押借款	6,028,686,787.11	2,386,393,514.00
保证借款	371,250,000.00	733,905,000.00
信用借款	560,712,099.69	984,095,000.00
合计	7,158,305,990.72	5,593,542,788.70

(四十四) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
2022 年度第一期中期票据（科创票据）		699,963,018.87
2023 年度第二期中期票据（科创票据）	500,001,450.02	
合计	500,001,450.02	699,963,018.87

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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
2023年度第二期中期票据（科创票据）	500,000,000.00	0.03	2023/10/23	2年	500,000,000.00		500,000,000.00		1,450.02		500,001,450.02	
合计					500,000,000.00		500,000,000.00		1,450.02		500,001,450.02	

(四十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,395,003,447.60	1,555,946,961.59
减：未确认的融资费用	281,738,294.97	241,108,556.13
重分类至一年内到期的非流动负债	41,680,548.26	94,361,245.75
合计	2,071,584,604.37	1,220,477,159.71

(四十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	164,577,081.35	28,771,079.96
专项应付款	63,014,278.21	66,558,615.72
合计	227,591,359.56	95,329,695.68

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
三一汽车起重机械有限公司	18,191,250.00	
开封市文化旅游投资集团有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
宜都市国通投资开发有限责任公司	127,385,831.35	
上海化肥中心		9,771,079.96
合计	164,577,081.35	28,771,079.96

(四十七) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	567,603,383.09	658,180,779.02
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	567,603,383.09	658,180,779.02

2、 设定受益计划变动情况

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	658,180,779.02	714,983,904.01
2. 计入当期损益的设定受益成本	17,000,000.00	21,346,875.01
(1) 当期服务成本		136,875.01
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）	-1,340,000.00	1,100,000.00
(4) 利息净额	18,340,000.00	20,110,000.00

项目	本期金额	上期金额
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-14,830,000.00	2,450,000.00
(1) 精算利得 (损失以“一”表示)	-14,830,000.00	2,450,000.00
4. 其他变动	-92,747,395.93	-80,600,000.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-92,747,395.93	-80,600,000.00
5. 期末余额	567,603,383.09	658,180,779.02

(四十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保					
待执行的亏损合同	111,267,059.29	19,284,703.94	37,281,601.71	93,270,161.52	
资产弃置义务	77,411,600.00			77,411,600.00	
合计	188,678,659.29	19,284,703.94	37,281,601.71	170,681,761.52	

(四十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关	513,255,777.06	161,676,235.00	103,298,265.54	571,633,746.52	
与收益相关	70,434,148.81	10,670,705.74	1,400,251.82	79,704,602.73	
合计	583,689,925.87	172,346,940.74	104,698,517.36	651,338,349.25	

(五十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	6,109,470,588.00						6,109,470,588.00

(五十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	15,148,853,947.37	1,475,314.48	3,235,244.66	15,147,094,017.19
其他资本公积	174,491,428.14	86,742,481.71	1,579,837.50	259,654,072.35
合计	15,323,345,375.51	88,217,796.19	4,815,082.16	15,406,748,089.54

(五十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	510,035,214.57			510,035,214.57
合计	510,035,214.57			510,035,214.57

(五十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	340,762,866.54	27,488,374.64		5,596,814.80	20,188,845.91	1,702,713.93	8,311,863.04	-328,885,883.67
其中：重新计量设定受益计划变动额	412,255,460.08	13,758,235.29		2,063,735.29	11,832,561.50	-138,061.50		-400,422,898.58
权益法下不能转损益的其他综合收益	18,957,126.93	-402,178.68			-402,178.68			18,554,948.25
其他权益工具投资公允价值变动	52,535,466.61	14,132,318.03		3,533,079.51	8,758,463.09	1,840,775.43	8,311,863.04	52,982,066.66
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	153,285,869.21	29,392,159.71		4,301,496.99	23,844,480.29	1,246,182.43		-129,441,388.92
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	18,384,777.68	17,205,987.95		4,301,496.99	11,640,303.13	1,264,187.83		30,025,080.81
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	171,670,646.89	12,186,171.76			12,204,177.16	-18,005.40		-159,466,469.73
其他综合收益合计	494,048,735.75	56,880,534.35		9,898,311.79	44,033,326.20	2,948,896.36	8,311,863.04	-458,327,272.59

(五十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	258,553,891.40	1,495,297,983.49	1,362,952,280.49	390,899,594.40
合计	258,553,891.40	1,495,297,983.49	1,362,952,280.49	390,899,594.40

(五十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,425,760,847.75	280,837,412.89		2,706,598,260.64
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,425,760,847.75	280,837,412.89		2,706,598,260.64

(五十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	29,502,516,038.97	25,673,438,627.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	29,502,516,038.97	25,673,438,627.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,426,141,014.95	5,415,214,018.50
减：提取法定盈余公积	280,837,412.89	509,026,996.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,081,376,293.78	891,982,705.85
转作股本的普通股股利		
其他	-9,479,050.90	185,126,905.03
期末未分配利润	33,575,922,398.15	29,502,516,038.97

(五十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,913,627,264.72	161,081,581,756.81	157,253,982,719.77	142,559,767,873.00
其他业务	443,883,131.69	493,284,679.68	462,243,603.45	430,119,705.80
合计	178,357,510,396.41	161,574,866,436.49	157,716,226,323.22	142,989,887,578.80

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
化学工程	142,373,245,780.33	118,301,716,120.84
基础设施	21,993,627,654.60	22,405,360,869.04
环境治理	2,842,299,080.97	3,504,474,014.86
实业	7,714,991,148.52	7,365,139,893.00
现代服务业	2,989,463,600.30	5,677,291,822.03
其他业务	443,883,131.69	462,243,603.45
合计	178,357,510,396.41	157,716,226,323.22

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

类别	化学工程	基础设施	环境治理	实业	现代服务业	其他	分部间抵销	合计
按商品转让时间分类：								
在某一时点确认				7,714,991,148.52	2,989,463,600.30	238,487,380.84		10,942,942,129.66
在某一时段内确认	142,373,245,780.33	21,993,627,654.60	2,842,299,080.97			205,395,750.85		167,414,568,266.75
合计	142,373,245,780.33	21,993,627,654.60	2,842,299,080.97	7,714,991,148.52	2,989,463,600.30	443,883,131.69		178,357,510,396.41

(五十八) 利息收入和利息支出

项目	本期金额	上期金额
利息收入	828,473,791.62	715,048,569.81
存放同业	488,796,338.99	442,145,909.76
存放中央银行	23,282,700.08	21,783,075.95
拆出资金	25,120,989.05	8,588,858.31
发放贷款及垫款	191,449,357.55	179,374,030.13
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	181,140,603.53	140,730,896.85
票据贴现	10,308,754.02	38,643,133.28
买入返售金融资产	7,366,916.12	1,045,360.27
其他债权投资利息收入	92,457,489.83	62,111,335.39
利息支出	103,412,709.01	103,280,956.84
同业存放		
向中央银行借款	11,567,943.90	9,868,736.03
拆入资金	13,729,450.00	16,346,380.00
吸收存款	54,142,257.47	59,472,854.08
发行债券		
卖出回购金融资产	22,042,703.88	17,592,986.73
转贴现利息支出	1,930,353.76	
利息净收入	725,061,082.61	611,767,612.97

(五十九) 手续费及佣金收入和手续费及佣金支出

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入：	9,837,911.27	5,836,730.37
结算与清算手续费	348,867.92	59,779.02
代理业务手续费	9,315,201.44	5,776,951.35
信用承诺手续费及佣金		
托管及其他受托业务佣金		
保理业务手续费	166741.14	
保函业务手续费	7100.77	
手续费及佣金支出	354,421.04	485,668.70
手续费支出	354,421.04	485,668.70
佣金支出		
手续费及佣金净收入	9,483,490.23	5,351,061.67

(六十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	134,803,204.92	136,699,794.86
教育费附加	104,395,469.20	98,674,387.48
资源税	160,646.55	3,034.11
房产税	64,196,226.78	54,675,281.08
土地使用税	40,466,102.55	32,477,988.66
印花税	132,550,994.38	101,895,517.74
其他	79,028,787.84	92,890,289.85
合计	555,601,432.22	517,316,293.78

(六十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬、社会保险及教育经费等	277,225,270.85	268,720,411.33
办公水电及差旅会议费	94,804,791.47	53,828,485.60
广告营销费	33,402,929.40	17,041,655.42
技术咨询费及中介费	6,877,509.77	10,529,632.55
交通运输费	6,080,238.20	5,081,209.05
折旧及摊销费	2,719,418.62	1,780,282.93
其他	72,111,143.68	87,814,722.82
合计	493,221,301.99	444,796,399.70

(六十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬、社会保险及教育经费等	1,955,663,339.36	1,763,131,529.58
折旧费及摊销费	273,531,061.24	190,290,275.83
办公水电及差旅会议费	295,346,855.46	161,186,026.01
技术咨询及中介费	121,748,530.97	114,479,787.62
其他	330,350,221.08	373,822,728.25
合计	2,976,640,008.11	2,602,910,347.29

(六十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	364,048,796.93	279,081,747.91
其中：租赁负债利息费用	34,833,369.22	24,265,003.10
减：利息收入	608,858,612.81	348,129,052.50
汇兑损益	-116,325,235.52	-443,487,418.17

项目	本期金额	上期金额
其他	192,519,095.75	155,770,902.96
合计	-168,615,955.65	-356,763,819.80

(六十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	166,592,257.57	171,910,392.97
进项税加计抵减	27,722,828.70	4,596,146.50
代扣个人所得税手续费	7,016,458.12	4,190,989.56
债务重组收益	10,693,206.36	
其他		10,213,514.69
合计	212,024,750.75	190,911,043.72

(六十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	56,079,369.24	-37,229,133.97
处置长期股权投资产生的投资收益	72,571,536.48	88,864,648.09
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,359,064.85	23,077,076.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,856,637.20	1,007,315.68
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		886,414.91
处置其他债权投资取得的投资收益	812,890.77	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	10,229,823.18	1,799,197.87
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	9,573,709.70	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
非同一控制下企业合并产生的投资收益		
购买银行理财产品投资收益		
对印尼摊销		-6,290,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-272,100,837.97	-202,119,480.98
合计	-106,617,806.55	-130,003,961.91

(六十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-207,771,417.94	59,327,906.03

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
合计	-207,771,417.94	59,327,906.03

(六十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	3,255,799.98	-56,932,775.07
应收账款坏账损失	338,763,542.70	161,547,034.33
其他应收款坏账损失	207,135,714.24	80,757,259.27
债权投资减值损失	-9,818,431.73	-24,010,129.12
其他债权投资减值损失	-83,199.40	-6,036,027.60
长期应收款坏账损失	66,441,288.27	29,841,841.85
其他减值损失	-6,141,806.76	51,292,227.47
合计	599,552,907.30	236,459,431.13

(六十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,987,301.18	-17,986,889.13
合同资产减值损失	4,533,315.47	-69,765,381.91
其他减值准备	7,126,048.55	3,785,306.84
合计	-12,327,937.16	-83,966,964.20

(六十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	10,391,225.08	2,972,309.76	10,391,225.08
合计	10,391,225.08	2,972,309.76	10,391,225.08

(七十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损、报废利得	6,415,330.62	4,549,057.52	6,415,330.62
罚没利得	16,145,809.73	9,196,811.35	16,145,809.73
经批准无法支付的应付款项	48,784,327.57	7,596,658.50	48,784,327.57
违约金收入	8,380,787.29	5,518,298.62	8,380,787.29
保险赔款收入	623,601.61	193,273.60	623,601.61

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,236,066.81	658,541.57	2,236,066.81
出售碳排放配额收益	16,229,827.85		16,229,827.85
其他	61,483,753.49	66,800,537.15	61,483,753.49
合计	160,299,504.97	94,513,178.31	160,299,504.97

(七十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	13,507,251.00	13,856,966.78	13,507,251.00
非流动资产毁损报废损失	9,180,543.52	3,185,484.92	9,180,543.52
罚没及滞纳金支出	14,533,638.30	18,688,880.90	14,533,638.30
违约金支出	1,122,079.50	607,476.10	1,122,079.50
其他	35,997,614.48	10,852,910.94	35,997,614.48
合计	74,341,126.80	47,191,719.64	74,341,126.80

(七十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,213,890,997.18	1,007,270,461.50
递延所得税费用	-279,813,534.24	-80,664,649.02
合计	934,077,462.94	926,605,812.48

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,905,485,918.49
按法定税率计算的所得税费用	1,726,371,479.62
子公司适用不同税率的影响	-562,326,712.96
调整以前期间所得税的影响	-6,367,826.62
非应税收入的影响	-50,287,388.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,596,611.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,428,207.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,509,335.64
研发费用加计扣除	-169,989,827.83
所得税费用	934,077,462.94

(七十三) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,426,141,014.95	5,415,214,018.50
本公司发行在外普通股的加权平均数	6,109,470,588.00	6,109,470,588.00
基本每股收益	0.89	0.89
其中：持续经营基本每股收益	0.89	0.89
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	5,426,141,014.95	5,415,214,018.50
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	6,109,470,588.00	6,109,470,588.00
稀释每股收益	0.89	0.89
其中：持续经营稀释每股收益	0.89	0.89
终止经营稀释每股收益		

(七十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	423,734,907.20	215,703,563.11
备用金还款	103,846,508.20	415,561,926.17
财政补助及拨款	286,370,658.03	667,616,230.73
收回的各类保证金	1,461,089,042.87	1,026,304,427.67
收到的代收代付款	3,287,359,972.20	2,626,201,764.22
收到的关联方资金	526,584,080.49	357,881,050.32
其他	90,790,891.62	561,412,741.56
合计	6,179,776,060.61	5,870,681,703.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	2,083,447,814.59	1,589,104,615.12
备用金借款	260,653,574.36	258,611,327.06
保证金	1,095,864,371.68	1,190,446,310.09
代垫款项	4,261,165,738.96	3,958,523,434.70
支付的关联方资金	296,742,688.55	429,313,198.57
其他	144,247,687.02	174,574,598.99
合计	8,142,121,875.16	7,600,573,484.53

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司支付的现金净额	6,771,382.96	6,455,287.31
合计	6,771,382.96	6,455,287.31

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司收到的现金净额	134,521,179.06	
合计	134,521,179.06	

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
募集资金利息收入	4,418,716.58	23,940,941.22
贷款保证金	40,000,000.00	
股权激励		288,407,600.00
合计	44,418,716.58	312,348,541.22

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回购股份	2,146,087.50	767,357,800.00
贷款费用	26,166,583.88	
回购库存股		510,035,214.57
分配股利手续费	656,948.38	34,296.69
租赁费	30,379,568.24	64,820,947.44
上市费用		955,849.05

项目	本期金额	上期金额
合计	59,349,188.00	1,343,204,107.75

(七十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,971,408,455.55	5,777,952,761.22
加：信用减值损失	599,552,907.30	236,459,431.13
资产减值准备	-12,327,937.16	-83,966,964.20
固定资产折旧	1,177,341,449.58	1,040,731,548.44
油气资产折耗		
使用权资产折旧	159,089,986.82	86,636,341.72
无形资产摊销	245,064,438.90	241,254,100.50
长期待摊费用摊销	83,934,509.59	44,179,769.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-10,391,225.08	-2,972,309.76
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,765,212.90	-1,363,572.60
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	207,771,417.94	-59,327,906.03
财务费用（收益以“—”号填列）	364,048,796.93	279,081,747.91
投资损失（收益以“—”号填列）		130,003,961.91
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-691,015,106.13	-177,093,734.25
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	431,184,351.91	37,978,340.54
存货的减少（增加以“—”号填列）	679,248,343.63	-910,391,661.12
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-14,479,497,529.26	-13,802,348,427.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	14,405,837,816.32	8,662,793,775.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,134,015,889.74	1,499,607,202.76
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	43,204,376,325.87	36,084,889,453.65
减：现金的期初余额	36,084,889,453.65	40,851,596,202.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,119,486,872.22	-4,766,706,748.75

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	261,064,803.2

	金额
其中：中化学十四化建江苏洋井化工服务有限公司	15,100,000.00
中化学（内蒙古）新材料有限责任公司	245,964,803.20
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	46,288,245.58
其中：中化学十四化建江苏洋井化工服务有限公司	21,871,382.96
中化学（内蒙古）新材料有限责任公司	24,416,862.62
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：中化学十四化建江苏洋井化工服务有限公司	
中化学（内蒙古）新材料有限责任公司	
取得子公司支付的现金净额	214,776,557.62

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	13,000,000.00
其中：岳阳中化恒运置业有限公司	13,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	147,521,179.06
其中：岳阳中化恒运置业有限公司	147,521,179.06
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：岳阳中化恒运置业有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-134,521,179.06

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	43,204,376,325.87	36,084,889,453.65
其中：库存现金	1,547,370.50	4,768,166.07
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	42,699,814,139.29	35,291,167,250.04
可随时用于支付的其他货币资金	503,014,816.08	788,954,037.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,204,376,325.87	36,084,889,453.65
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(七十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,090,337,541.73	7.08	7,719,589,795.45
欧元	601,366,902.58	7.86	4,726,743,854.28
其他			1,463,795,609.59
应收账款			
其中：美元	17,888,299.14	7.08	126,649,157.91
欧元	75,933,918.81	7.86	596,840,601.85
其他			824,740,644.38
预付账款			
其中：美元	1,142,128.70	7.08	8,086,271.20
欧元	19,209.13	7.86	150,983.76
其他			402,594,919.30
其他应收款			
其中：美元	32,487,450.24	7.08	230,011,147.70
欧元	13,843,716.05	7.86	108,811,608.15
其他			721,543,688.50
长期应收款			
其中：美元	115,243,079.26	7.08	815,921,001.16
短期借款			
其中：美元	16,000,000.00	7.08	113,280,000.00
应付账款			
其中：美元	55,644,073.74	7.08	393,960,042.08
欧元	403,587,721.74	7.86	3,172,199,492.88
其他			1,350,983,679.97
预收账款			
其中：美元	14,778,272.00	7.08	104,630,165.76
欧元	18,607,650.00	7.86	146,256,129.00
其他			82,836,274.37
其他应付款			
其中：美元	4,446,243.29	7.08	31,479,402.49
欧元	13,488,811.58	7.86	106,022,059.02
其他			439,062,930.35

(七十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	66,466,147.51	56,750,897.80
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,206,254,297.08	424,512,975.40
与租赁相关的总现金流出	929,224,763.54	557,827,682.90

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	159,469,117.99	165,734,880.63

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1年以内	129,996,252.98	148,205,456.52
1至2年	83,629,901.00	144,116,897.10
2至3年	24,581,224.85	53,938,620.30
3至4年	25,302,735.34	25,357,662.62
4至5年	12,131,671.00	16,331,071.60
5年以上	8,955,313.40	6,302,704.10
合计	284,597,098.57	394,252,412.24

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
人工成本	2,091,191,819.66	6,196,720.58	2,097,388,540.24	1,935,764,076.58	1,085,226.84	1,936,849,303.42
折旧费	73,780,553.02	9,716.58	73,790,269.60	71,755,967.81	198,427.52	71,954,395.33
摊销费	31,390,256.65	765,880.20	32,156,136.85	29,322,738.73		29,322,738.73
直接材料	3,360,162,129.48	48,699,855.84	3,408,861,985.32	2,964,797,853.47	1,711,375.63	2,966,509,229.10
其他	607,049,017.05	39,356,505.71	646,405,522.76	451,636,470.24	5,299,651.70	456,936,121.94
合计	6,163,573,775.86	95,028,678.91	6,258,602,454.77	5,453,277,106.83	8,294,681.69	5,461,571,788.52

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
超高分子量聚乙烯工业应用试验	5,031,160.58	5,275,495.01				10,306,655.59
T20Y56-尼龙 12 中试研发项目		46,071,343.91				46,071,343.91
信息化平台建设		14,759,934.36				14,759,934.36
其他	3,263,521.11	23,991,183.54			3,363,959.60	23,890,745.05
小计	8,294,681.69	90,097,956.82			3,363,959.60	95,028,678.91
减：减值准备						
合计	8,294,681.69	90,097,956.82			3,363,959.60	95,028,678.91

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
中化学（内蒙古）新材料有限责任公司	2023/11/30	245,964,803.20	60.00	购买	2023/11/30	通过股权转让协议并支付对价		21,883.88	-23,664,534.94
中化学十四化建江苏洋井化工服务有限公司	2023/4/30	20,111,112.39	50.00	购买	2023/4/30	通过股权转让协议并支付对价	81,748,582.52	1,977,857.26	10,169,142.11
上海化工工程监理有限公司	2023/10/31	23,960,000.00	100.00	购买	2023/10/31	通过股权转让协议并支付对价	30,336,888.14	2,301,669.64	3,330,343.69
上海华谊环保科技有限公司	2023/10/31	17,562,000.00	60.00	购买	2023/10/31	通过股权转让协议并支付对价	33,907,047.46	1,708,275.27	1,049,869.38

2、 合并成本及商誉

	中化学（内蒙古）新材料有限责任公司	中化学十四化建江苏洋井化工服务有限公司
合并成本		
—现金	245,964,803.20	15,100,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		5,011,112.39
—其他		
合并成本合计	245,964,803.20	20,111,112.39
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	245,190,049.59	20,141,922.35
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	774,753.61	-30,809.96

附表

	上海化工工程监理有限公司	上海华谊环保科技有限公司
合并成本		
—现金		
—非现金资产的公允价值	23,960,000.00	17,562,000.00
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	23,960,000.00	17,562,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,707,213.30	17,973,051.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	15,252,786.70	-411,051.80

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	中化学（内蒙古）新材料有限责任公司		中化学十四化建江苏洋井化工服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,428,150,002.37	2,528,146,088.37	84,152,196.70	84,150,555.82
货币资金	24,416,862.62	24,416,862.62	22,259,982.96	22,259,982.96
应收票据			20,024,686.24	20,024,686.24
应收账款			663,944.53	663,944.53
预付款项	21,245,213.80	21,245,213.80	7,016,555.76	7,016,555.76

	中化学（内蒙古）新材料有限责任公司		中化学十四化建江苏洋井化工服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应收款	178,531,850.53	178,531,850.53	15,248,547.77	15,248,547.77
存货			62,893.73	62,893.73
递延所得税资产	461,099,831.33	461,099,831.33		
固定资产	14,270,332.00	6,620,409.33	731,827.62	730,186.74
无形资产	262,491,766.13	198,819,127.18	15,041,304.87	15,041,304.87
在建工程	1,465,637,546.00	1,465,637,546.00	1,013,001.82	1,013,001.82
长期待摊费用			2,089,451.40	2,089,451.40
其他非流动资产	456,599.96	171,775,247.58		
负债：	2,056,166,586.39	4,071,764,371.91	43,868,352.00	43,868,352.00
借款			6,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	1,416,065,011.50	1,585,569,802.32	12,366,088.29	12,366,088.29
合同负债			15,339,566.66	15,339,566.66
应付职工薪酬	1,075,616.84	1,075,616.84	3,636.23	3,636.23
应交税费	8,417.83	8,417.83	-22,941.74	-22,941.74
其他应付款	177,917,708.89	2,024,010,703.59	10,182,002.56	10,182,002.56
递延所得税负债	461,099,831.33	461,099,831.33		
净资产	371,983,415.98	-1,543,618,283.54	40,283,844.7	40,282,203.82
减：少数股东权益	126,793,366.39		20,141,922.35	
取得的净资产	245,190,049.59	-1,543,618,283.54	20,141,922.35	40,282,203.82

附表：

	上海化工工程监理有限公司		上海华谊环保科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	59,924,286.86	48,146,086.86	73,756,117.50	73,756,117.50
货币资金	10,898,273.36	10,898,273.36	10,423,537.62	10,423,537.62
应收款项	20,822,842.26	20,822,842.26	30,018,048.28	30,018,048.28
预付款项	4,964,208.98	4,964,208.98	2,288,322.00	2,288,322.00
应收款项融资	2,922,089.07	2,922,089.07	4,010,161.90	4,010,161.90
其他应收款	1,240,176.26	1,240,176.26	679,289.35	679,289.35
存货	5,443,405.42	5,443,405.42	1,107,127.39	1,107,127.39
合同资产			25,013,865.80	25,013,865.80
固定资产	13,633,291.51	1,855,091.51	215,765.16	215,765.16
负债：	66,657,334.53	66,657,334.53	43,711,661.50	43,711,661.50
应付款项	49,799,984.09	49,799,984.09	30,550,419.79	30,550,419.79
合同负债	381,327.44	381,327.44	870,789.39	870,789.39
应付职工薪酬	954,150.60	954,150.60	537,943.74	537,943.74

	上海化工工程监理有限公司		上海华谊环保科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应交税费	124,465.43	124,465.43	548,752.64	548,752.64
应付股利			5,234,310.80	5,234,310.80
其他应付款	14,617,834.41	14,617,834.41	1,236,242.53	1,236,242.53
其他流动负债	49,572.56	49,572.56	113,202.61	113,202.61
长期应付职工薪酬	730,000.00	730,000.00	4,620,000.00	4,620,000.00
净资产	-6,733,047.67	-18,511,247.67	30,044,456.00	30,044,456.00
减：少数股东权益	-15,440,260.97	-15,440,260.97	12,071,404.20	12,071,404.20
取得的净资产	8,707,213.30	-3,070,986.70	17,973,051.80	17,973,051.80

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成（单位：万元）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中国天辰工程有限公司	250,000.00	天津	天津	设计承包	100.00		股权投资投入
赛鼎工程有限公司	150,000.00	太原	太原	设计承包	100.00		股权投资投入
化学工业第三设计院有限公司	2,512.00	合肥	合肥	设计承包	100.00		股权投资投入
中国五环工程有限公司	200,000.00	武汉	武汉	设计承包	100.00		股权投资投入
华陆工程科技有限责任公司	65,000.00	西安	西安	设计承包	51.00		股权投资投入
中国成达工程有限公司	200,000.00	成都	成都	设计承包	100.00		股权投资投入
中化学土木工程有限公司	13,223.68	南京	南京	建筑安装	76.00		股权投资投入
中化二建集团有限公司	300,000.00	太原	太原	建筑安装	100.00		股权投资投入
中国化学工程第三建设有限公司	300,000.00	合肥	合肥	建筑安装	100.00		股权投资投入
中国化学工程第四建设有限公司	180,000.00	岳阳	岳阳	建筑安装	100.00		同一控制下的企业合并
中国化学工程第六建设有限公司	250,000.00	襄阳	襄阳	建筑安装	100.00		股权投资投入
中国化学工程第七建设有限公司	350,000.00	成都	成都	建筑安装	100.00		股权投资投入
中国化学工程第十一建设有限公司	125,654.42	开封	开封	建筑安装	79.58		股权投资投入
中国化学工程第十三建设有限公司	127,552.54	沧州	沧州	建筑安装	78.40		股权投资投入
中国化学工程第十四建设有限公司	200,000.00	南京	南京	建筑安装	100.00		股权投资投入

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中国化学工程第十六建设有限公司	200,000.00	宜昌	宜昌	建筑安装	100.00		同一控制下的企业合并
四川晟达化学新材料有限责任公司	115,500.00	南充	南充	制造业	45.00	35.00	投资设立
中化工程集团财务有限公司	300,000.00	北京	北京	财务公司	90.00		投资设立
中国化学工程迪拜有限公司	6,078.42	迪拜	迪拜	建筑安装	75.00	25.00	投资设立
中国化学国际投资有限公司	20,654.19	香港	香港	投资管理	100.00		投资设立
株式会社中化学日本総合研究所	3,151.15	东京	东京	科技推广服务	100.00		投资设立
中化学科学技术研究有限公司	50,000.00	北京	北京	技术研究	100.00		投资设立
中国化学工程阿布扎比有限公司	3,589.00	阿布扎比	阿布扎比	建筑安装	100.00		投资设立
中化学资产管理有限公司	10,000.00	成都	成都	资产管理	100.00		投资设立
中化学国际工程有限公司	100,000.00	北京	北京	建筑安装	100.00		投资设立
中化学装备科技集团有限公司	200,000.00	上海	上海	科技推广服务	100.00		投资设立
中化学数智科技有限公司	30,000.00	北京	北京	软件开发	100.00		投资设立
中化学华道工程科技集团有限公司	85,000.00	上海	上海	建筑安装	66.00		投资设立

2、重要的非全资子公司（单位：万元）

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中化工程集团财务有限公司	10.00	2,889.63	6,000.00	38,726.32
福建天辰耀隆新材料有限公司	40.00	1,140.75		65,706.45
东华工程科技股份有限公司	52.93	21,414.51	4,035.08	194,734.22
华陆工程科技有限责任公司	49.00	19,995.10	11,093.60	84,888.20

3、重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中化工程集团财务有限公司	3,313,569.79	1,356,211.88	4,669,781.67	4,281,348.75	1,169.75	4,282,518.50	3,200,330.09	1,275,063.29	4,475,393.38	4,255,339.98	2,950.72	4,258,290.71
福建天辰耀隆新材料有限公司	178,478.63	215,284.97	393,763.60	223,868.01	5,629.47	229,497.48	146,881.75	238,160.65	385,042.41	202,562.25	21,059.54	223,621.79
东华工程科技股份有限公司	905,010.23	574,757.15	1,479,767.37	891,441.70	149,610.52	1,041,052.22	827,392.14	347,404.62	1,174,796.77	650,584.94	130,116.12	780,701.07
华陆工程科技有限责任公司	772,017.81	144,512.40	916,530.21	686,108.13	73,693.85	759,801.98	875,445.73	121,764.17	997,209.90	793,285.29	67,115.57	860,400.87

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中化工程集团财务有限公司	99,359.97	28,896.30	30,160.49	89,244.50	91,089.77	28,799.28	28,078.83	-217,692.18
福建天辰耀隆新材料有限公司	440,941.33	2,851.89	2,851.89	44,405.34	433,958.37	-15,063.19	-15,063.19	35,190.38
东华工程科技股份有限公司	755,821.59	36,232.35	36,232.35	51,202.27	623,403.53	30,145.99	30,532.06	43,781.57
华陆工程科技有限责任公司	839,343.64	40,154.82	40,141.82	80,037.29	695,720.89	32,991.71	32,843.30	109,585.44

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本报告期，本公司不存在重要少数股东权益的子公司，也无个别重要的联营企业或合营企业对本公司产生重大影响。

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
施工新技术研究及开发资金	990,000.00	990,000.00	990,000.00	其他收益
土地补偿款	1,291,967.40	1,291,967.40	1,291,967.40	其他收益
福清市经信局福州市级企业技改补助款	300,000.00	300,000.00	300,000.00	其他收益
110kv 回线补助款	2,708,785.00	2,708,785.00	2,708,785.00	其他收益
临淄区项目建设补助资金	1,655,088.00	1,655,088.00	1,655,088.00	其他收益
2019年增强制造业核心竞争力专项资金-五复合橡胶挤出机组研制	263,194.44	263,194.44	201,542.52	其他收益
棚改项目补助	9,380,000.00	9,380,000.00	6,200,000.00	其他收益
余家湖基地建设	39,999.96	39,999.96	39,999.96	其他收益
投资奖励资金	4,069,690.71	4,069,690.71	4,069,690.71	其他收益
5万 m ³ /a 硅基气凝胶复合材料项目	66,255,153.90	66,255,153.90	117,569,713.13	在建工程、其他收益
高端石化产业集群项目扶持资金	85,714.32	85,714.32	64,285.74	其他收益
张店区项目建设补助资金	8,402,810.76	8,402,810.76	6,302,108.07	其他收益
科研补贴	1,935,197.08	1,935,197.08	59,528.42	研发费用
城陵矶高端制造基地公共服务配套设施项目	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
战略新兴产业发展专项资金	1,446,000.00	1,446,000.00		其他收益
第二批省级制造业高质量发展专项资金	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
重点专项中央财政资金拨付专项资金	751,330.65	751,330.65		其他收益
土地补贴	223,333.32	223,333.32		其他收益
合计	103,298,265.54	103,298,265.54	141,452,708.95	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
专项资金	65,507,653.60	65,507,653.60	60,579,957.30
稳岗补贴	9,109,225.37	9,109,225.37	16,309,207.24

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
政府奖励资金	16,585,000.00	16,585,000.00	50,621,816.13
专利资金			1,550,900.00
税收返还	175,500.00	175,500.00	2,283,247.46
疫情补贴	26,875.00	26,875.00	3,463.20
其他补助款	3,739,118.76	3,739,118.76	17,044,162.46
合计	95,143,372.73	95,143,372.73	148,392,753.79

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

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

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

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

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		875,141,539.94				875,141,539.94
应付票据		11,459,111,207.96				11,459,111,207.96
应付账款		75,995,497,200.53				75,995,497,200.53
应付利息		29,237,146.21				29,237,146.21
其他应付款		8,239,237,280.22				8,239,237,280.22
其他流动负债		4,820,982,667.48				4,820,982,667.48
一年内到期的非流动负债		419,014,496.43				419,014,496.43
长期借款			1,191,174,858.68	2,591,369,438.00	3,543,761,694.04	7,326,305,990.72
合计		101,838,221,538.77	1,191,174,858.68	2,591,369,438.00	3,543,761,694.04	109,164,527,529.49

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		540,743,886.21				540,743,886.21
应付票据		9,281,098,673.01				9,281,098,673.01
应付账款		60,507,533,667.38				60,507,533,667.38
应付利息		26,941,331.75				26,941,331.75
其他应付款项		8,497,035,098.90				8,497,035,098.90
其他流动负债		5,518,474,899.47				5,518,474,899.47
一年内到期的非流动负债		99,841,804.64				99,841,804.64
长期借款			898,715,226.45	3,687,137,715.41	1,007,689,846.84	5,593,542,788.70
合计		84,471,669,361.36	898,715,226.45	3,687,137,715.41	1,007,689,846.84	90,065,212,150.06

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2023年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加8,033.45万元（2022年12月31日：4,533.01万元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债详见附注“五（六十九）”。

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 1,166.23 万元（2022 年 12 月 31 日：1,246.90 万元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20%，则本公司将增加或减少净利润 20,403.02 万元、其他综合收益 21,239.01 万元（2022 年 12 月 31 日：净利润 23,760.99 万元、其他综合收益 16,089.18 万元）。管理层认为 20%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	1,020,151,010.74			1,020,151,010.74
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,020,151,010.74			1,020,151,010.74
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,020,151,010.74			1,020,151,010.74
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		3,290,403,860.91		3,290,403,860.91
◆其他债权投资	1,012,110,893.41			1,012,110,893.41
◆其他权益工具投资			1,061,950,699.24	1,061,950,699.24
◆其他非流动金融资产			92,586,666.67	92,586,666.67
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			92,586,666.67	92,586,666.67
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			92,586,666.67	92,586,666.67
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	2,032,261,904.15	3,290,403,860.91	1,339,710,699.25	6,477,203,130.97

十二、关联方及关联交易

(一) 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(%)
中国化学工程集团有限公司	北京	工程施工、设计	715,860.80	40.24	40.24

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“五、(十八) 长期股权投资”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国化学工程集团中东公司	同一母公司
中国化学工程集团泛非公司	同一母公司
国化投资控股有限公司	同一母公司
中化学建设投资集团有限公司	同一母公司
中化学南方建设投资有限公司	同一母公司
中化学城市投资有限公司	同一母公司
中化学交通建设集团有限公司	同一母公司
中国化学工程重型机械化有限公司	同一母公司
诚东资产管理有限公司	同一母公司
华旭国际融资租赁有限公司	同一母公司
中化学生态环境有限公司	同一母公司
中国化学工程第九建设有限公司	同一母公司
中化学西南工程科技有限公司	同一母公司
中化工程集团环保有限公司	同一母公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期金额
中国化学工程第九建设有限公司	工程施工	361,924,539.06			14,781,575.23
中国化学工程集团有限公司	工程施工	120,730,834.25			39,020,150.34
中国化学工程重型机械化有限公司	工程施工	212,982,213.51			203,478,182.63
中化学城市投资有限公司	工程施工	7,977,466.31			256,752,550.64
中化学建设投资集团有限公司	工程施工	920,829,330.49			456,221,551.08
中化学南方建设投资有限公司	工程施工	678,621,871.20			851,272,842.96
中化学生态环境有限公司	工程施工	9,387,767.03			7,860,710.44
中化学西南工程科技有限公司	工程施工	214,099,211.49			126,168,062.82
诚东资产管理有限公司	工程施工				61,651,376.17
河南新惠化建工程建设有限公司	工程施工	174,298,551.72			26,017,532.45

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期金额
开封市古天顺建设工程有限公司	工程施工	73,047,081.01			6,771,326.56
襄阳浚飞安装工程有限公司	工程施工	214,284,858.54			30,113,142.06
襄阳平瑞达建筑安装工程有限公司	工程施工	46,376,818.05			12,607,260.01
兴辰工程技术服务有限公司	工程施工	83,446,009.41			73,543,872.27
山西诚鼎建筑劳务有限公司	工程施工				42,999,961.64
山西盛源建安工程有限公司	工程施工				45,296,787.39
山西星屹建筑安装工程有限责任公司	工程施工				44,155,183.59
广东实诚劳务有限公司	工程施工	117,780,588.75			207,092,519.86
江西汝宏劳务有限公司	工程施工	201,157,597.37			165,483,160.41
湖南顺筑建设工程有限公司	工程施工	52,778,171.07			116,744,452.07
合肥叁源工程技术服务有限公司	接受劳务				24,635,030.86
诚东资产管理有限公司	利息支出	935,833.10			234,666.00
国化投资控股有限公司	利息支出	9,140,779.06			1,918,907.51
华旭国际融资租赁有限公司	利息支出	2,157,705.34			789,578.05
中国化学工程第九建设有限公司	利息支出	467,410.73			859,943.46
中国化学工程集团有限公司	利息支出	12,232,998.75			69,034,736.92
中国化学工程重型机械化有限公司	利息支出	3,527,956.58			1,762,629.66
中化工程集团环保有限公司	利息支出	1,016,988.25			698,201.91
中化学城市投资有限公司	利息支出	3,360,329.37			2,031,154.42
中化学建设投资集团有限公司	利息支出	7,747,190.83			5,966,144.07
中化学交通建设集团有限公司	利息支出	4,708,309.60			4,830,211.98
中化学南方建设投资有限公司	利息支出	7,638,902.72			6,662,446.93
中化学生态环境有限公司	利息支出	1,985,867.20			1,807,277.08
中化学西南工程科技有限公司	利息支出	398,042.44			387,925.84
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	利息支出				332,482.97
赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	利息支出				1,228,338.45
安庆产业新城投资建设有限公司	利息支出				1,202.74
无锡吉昌建设有限公司	工程施工	27,641,645.26			
孝义中化工程集团环保有限公司	工程施工	150.00			
重庆沁霄工程建设有限责任公司	工程施工	53,614,339.96			
成都晟瑞众创建设工程有限责任公司	工程施工	51,265,617.78			
泸州美杰建筑工程有限公司	工程施工	23,334,968.57			
湖北华远机电安装工程有限公司	工程施工	70,079,555.96			
湖北华林建筑安装工程有限公司	工程施工	95,752,412.91			
湖北华锦建筑安装工程有限公司	工程施工	105,121,918.47			
沧州杜诚建筑工程有限公司	工程施工	64,743,671.77			
中辰（沧州）建设工程有限公司	工程施工	15,819,884.02			

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期金额
中广（天津）建设工程有限公司	工程施工	52,721,891.92			
沧州讯达建设工程有限责任公司	工程施工	74,694,769.15			
天津长鸿建筑安装工程有限公司	工程施工	14,358,878.46			
沧州坦途建设工程有限公司	工程施工	63,900,990.00			
沧州安悦建筑工程有限公司	工程施工	6,780,052.70			
沧州安旭建设工程有限公司	工程施工	4,512,252.79			
天津凌翔工程有限公司	工程施工	16,003,301.74			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
华旭国际融资租赁有限公司	销售商品	184,635.25	1,152,290.82
中国化学工程集团有限公司	工程施工	617,391,421.31	578,682,138.68
中化学建设投资集团有限公司	销售商品	39,546,500.16	
中化学生态环境有限公司	工程施工	22,093,156.00	858,445.00
中化学交通建设集团有限公司	工程施工	7,825,909.60	13,836,365.72
中国化学工程第九建设有限公司	工程施工	5,846,879.34	4,470,323.92
中化学南方建设投资有限公司	销售商品	3,956,889.71	4,351,536.28
中化学西南工程科技有限公司	销售商品	59,041.51	79,925,654.34
中国化学工程重型机械化有限公司	工程施工	35,660.38	898,028.06
诚东资产管理有限公司	工程施工	3,622.64	19,906,514.14
中化学城市投资有限公司	工程施工		284,942.05
中化工程集团环保有限公司	工程施工		256,424.73
国化投资控股有限公司	销售商品		735,664.08
国化投资控股有限公司	利息收入	259,965.35	459,615.83
中国化学工程第九建设有限公司	利息收入	5,425,431.03	3,456,244.77
中国化学工程集团有限公司	利息收入	31,307,652.00	17,463,312.38
中国化学工程重型机械化有限公司	利息收入	2,018,291.44	4,035,324.91
中化学交通建设集团有限公司	利息收入	75,148,967.48	52,293,388.38
中化学南方建设投资有限公司	利息收入	5,179,768.34	7,074,176.61
中化学生态环境有限公司	利息收入	2,476,194.97	
中化学西南工程科技有限公司	利息收入	247,379.48	3,024,578.20
中化学建设投资集团有限公司	利息收入		12,098,949.14
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	利息收入	5,654,211.03	6,598,624.26
赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	利息收入	12,365,757.09	16,127,141.45
安庆产业新城投资建设有限公司	利息收入	7,707,405.64	8,302,320.58
田川宸田土地整理有限公司	利息收入	312,688.68	
芜湖市三峡四期水环境综合治理有限责任公司	工程施工	138,761,467.90	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宿州碧华环境工程有限公司	工程施工	61,079,324.37	
浙江天泽大有环保能源有限公司	工程施工、设计咨询	406,581.83	
上海睿碳能源科技有限公司	工程施工	17,804.38	
新疆曙光绿华生物科技有限公司	工程施工、设计咨询	577,470,788.45	
陕煤集团榆林化学榆东科技有限责任公司	工程施工、设计咨询	52,998,131.89	
四川万陆实业有限公司	提供劳务	37,264,150.93	
烟台万陆实业有限公司	提供劳务	3,113,207.55	
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	工程施工	26,340,806.38	
崇左市中泰环保水务有限责任公司	工程施工	158,823,285.29	
岳阳鼎建建设投资开发有限公司	工程施工	413,712,422.33	
岳阳市农业农村发展集团绿色高新建设工程有限公司	工程施工	216,102,134.63	
岳阳自茂产业投资有限公司	工程施工	840,465,373.37	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中化学生态环境有限公司	房屋		5,648,380.94

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	30,730,050.00	2018/12/29	2028/12/29	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,336.20	1,432.20

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江天泽大有环保能源有限公司	229,400.00	229,400.00	18,229,400.00	12,760,580.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司			300,607,300.00	7,515,182.50
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	255,694,504.29	1,848,090.13	123,744,130.82	618,720.65
	赣州市南康区拓康工程项目建设有限责任公司			2,397.00	
	中化工程集团环保有限公司			170,129.80	
	中化学建设投资集团有限公司	32,924,178.33		42,324,595.52	
	中化学交通建设集团有限公司	6,381,074.36		7,046,819.29	
	安庆产业新城投资建设有限公司	845,932.52	25,377.98	1,746,805.82	8,734.03
	开封市泽恒工程建设项目管理有限公司			19,028,376.52	308,926.53
	中国化学工程第九建设有限公司	4,354,562.77		3,830,681.92	
	中国化学工程重型机械化有限公司	3,043,224.85		7,703,899.94	
	中化学南方建设投资有限公司	26,305,169.35		13,629,207.97	
	中化学生态环境有限公司	3,850,901.07		25,431.60	
	中化学城市投资有限公司	19,838,472.95		19,843,967.79	
	上海睿碳能源科技有限公司	130,811.62	39,243.49	130,811.62	13,081.16
	浙江药都曙光建设有限公司	50,000.00		1,055,730.54	10,028.65
	中化学西南工程科技有限公司	2,548,648.10		107,207.91	
	成都国化环保科技有限公司			5,971,965.38	
	诚东资产管理有限公司	79,766,818.37		101,159,541.09	
	中国化学工程集团有限公司	52,331,523.92		119,255,489.16	
	华旭国际融资租赁有限公司	3,878,212.69		5,730,899.51	
	四川万陆实业有限公司			18,300,000.00	82,500.00
	岳阳自茂产业投资有限公司	4,735,344.03	23,676.72		
	岳阳鼎建建设投资开发有限公司	29,578,736.42	147,893.69		
应收利息					
	中国化学工程第九建设有限公司	174,136.11		175,236.12	
	中国化学工程重型机械化有限公司	110,000.00		95,944.44	
	中化学交通建设集团有限公司	2,403,611.12		2,300,405.57	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	167,237.04		198,510.40	
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	291,379.28		460,467.64	
	安庆产业新城投资建设有限公司	260,491.22		284,045.01	
	中化学南方建设投资有限公司	393,534.73		86,032.23	
	中化学建设投资集团有限公司	251,472.23		336,722.21	
	成都国化环保科技有限公司			48,888.88	
	国化投资控股有限公司	10,054.10		7,742.16	
	中国化学工程集团有限公司	1,986,111.11		1,925,000.00	
	中化学生态环境有限公司	233,377.78			
	田川宸田土地整理有限公司	331,450.00			
应收股利					
	合肥王小郢污水处理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
	华旭国际融资租赁有限公司	487,599.44			
	永续环保科技（广州）有限公司	29,600.00			
预付款项					
	中国化学工程重型机械化有限公司	140,000.00		140,000.00	
	中国化学工程第九建设有限公司	17,831,830.53		302,335.39	
	中化学南方建设投资有限公司	18,054,228.20			
	中化学城市投资有限公司	3,399,636.50			
	中化学建设投资集团有限公司			3,000,000.00	
	合肥叁源工程技术服务有限公司	24,800.00		257,669.47	
	成都晟瑞众创建设工程有限公司			2,599,896.16	
	襄阳浚飞安装工程有 限公司			13,808,112.40	
	襄阳平瑞达建筑安装工程有 限公司			6,859,640.40	
	无锡吉昌建设有限公司			745,837.20	
	宁夏神耀科技有限责任公 司			16,500,000.00	
	江西汝宏劳务有限公司			14,553,167.10	
	重庆博之恒建设工程有 限公司	12,946,350.93		66,044.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	四川欧曼鑫建筑劳务有限公司	7,634,546.31		2,189,578.71	
	宁波天阶建设工程有限公司			11,257,456.00	
	南京泰然工程建设有限公司			164,288.58	
	南京邦鑫汇工程科技有限公司			2,791,616.43	
	中国化学工程集团有限公司			12,169,698.06	
	广东实诚劳务有限公司	3,631,332.35			
	重庆沁霄工程建设有限责任公司	23,204,929.15			
	湖北华远机电安装工程 有限公司	24,487,471.96			
	湖北华林建筑安装工程 有限公司	109,927,571.98			
	湖北华锦建筑安装工程 有限公司	11,217,548.12			
其他应收款					
	中国化学工程集团有限 公司	55,100,136.38			
	中化工程集团环保有限 公司			44,752.02	
	中化学建设投资集团有 限公司	8,333,918.06		2,270,766.99	
	中化学南方建设投资有 限公司	603,412.48		762,311.01	
	诚东资产管理有限公司	8,283,883.50		3,693,727.50	
	中化学交通建设集团有 限公司	190,000.00		4,116,500.00	
	中化学城市投资有限公 司	244,856.41		29,592.10	
	中化学生态环境有限公 司	44,752.02		3,930,800.00	
	中国化学工程集团中东 公司			5,803.64	
	中国化学工程第九建设 有限公司	15,615,496.49		80,000.00	
	宁夏神耀科技有限责任 公司			272,160.00	1,360.80
	太原中联泽农化工有限 公司			766,299.34	21,817.00
	连云港中星能源有限公 司			1,000,000.00	5,000.00
	成都国化环保科技有限公司			2,581,995.01	
	中化学十六化建投资建 设（瑞丽）有限公司			186,459.75	3,760.01
	湖北长投生态当阳建设 投资有限公司	13,817,800.00	842,619.00	13,817,800.00	221,976.50

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国化学工程重型机械 化有限公司	30,845.27			
	中化学西南工程科技有 限公司	2,181,995.01			
	广东实诚劳务有限公司	6,000.00	30.00		
	湖南顺筑建设工程有限 公司	500,000.00	2,500.00		
	崇左市中泰环保水务有 限责任公司	166,144.78	830.72		
	岳阳鼎建建设投资开发 有限公司	20,000.00	100.00		
	岳阳市农业农村发展集 团绿色高新建设工程有 限公司	30,000,000.00	150,000.00		
	天津凌翔工程有限公司	5,500.00	27.50		
发放贷款					
	国化投资控股有限公司	8,980,000.00	224,500.00	6,180,000.00	154,500.00
	中国化学工程第九建设 有限公司	160,624,499.04	4,015,612.48	155,000,000.00	3,875,000.00
	中国化学工程集团有限 公司	2,500,000,000.00	62,500,000.00	2,100,000,000.00	52,500,000.00
	中化学建设投资集团有 限公司	330,000,000.00	8,250,000.00	290,000,000.00	7,250,000.00
	中化学交通建设集团有 限公司	2,300,000,000.00	57,500,000.00	2,150,000,000.00	53,750,000.00
	中化学南方建设投资有 限公司	550,692,460.90	13,767,311.52	80,000,000.00	2,000,000.00
	中化学生态环境有限公 司	228,000,000.00	5,700,000.00		
	中国化学工程重型机械 化有限公司	1,083,144.66	27,078.62	80,000,000.00	2,000,000.00
	赣州市南康区群拓家具 产业运营有限公司	101,760,000.00	2,544,000.00	111,120,000.00	2,778,000.00
	安庆产业新城投资建设 有限公司	179,649,115.73	4,491,227.89	183,254,844.29	4,581,371.11
	中化学西南工程科技有 限公司			40,000,000.00	1,000,000.00
	田川宸田土地整理有限 公司	40,000,000.00	1,000,000.00		
	四川宸田振鑫土地整理 有限公司	40,000,000.00	1,000,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
短期借款			
	中国化学工程集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
应付账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中国化学工程重型机械化有限公司	303,351,646.79	117,797,992.87
	中国化学工程第九建设有限公司	53,127,352.06	26,175,044.64
	中化学南方建设投资有限公司	612,704,710.21	478,684,030.74
	成都蜀远煤基能源科技有限公司		36,570,000.00
	中化学城市投资有限公司	229,282,653.73	386,143,740.61
	中化学交通建设集团有限公司	33,853,172.90	15,630,883.08
	中化学建设投资集团有限公司	269,985,578.85	233,845,143.08
	河南新惠化建工程建设有限公司	78,239,691.52	184,397,048.17
	中化学西南工程科技有限公司	163,244,986.01	91,003,609.70
	诚东资产管理有限公司	21,558,512.39	61,500,000.00
	中化学生态环境有限公司	1,507,297.57	3,421,538.89
	天津凌翔工程有限公司	2,368,480.82	4,422,121.96
	湖南顺筑建设工程有限公司	51,179,329.65	84,325,365.09
	中国化学工程集团有限公司	24,016,291.92	
	开封市古天顺诚建设工程有限公司	70,755,423.98	
	襄阳凌飞安装工程有限公司	6,211,186.42	
	襄阳平瑞达建筑安装工程有限公司	684,744.84	
	广东实诚劳务有限公司	75,984,235.72	
	江西汝宏劳务有限公司	126,193,089.24	
	重庆沁霄工程建设有限责任公司	739,410.85	
	成都晟瑞众创建设工程有限公司有限责任公司	6,170,143.37	
	泸州美杰建筑工程有限公司	6,511,819.96	
	沧州杜诚建筑工程有限公司	67,665,327.35	
	中辰（沧州）建设工程有限公司	8,496,073.26	
	湖北华远机电安装工程有限公司	12,735,465.16	
	湖北华林建筑安装工程有限公司	8,986,329.04	
	湖北华锦建筑安装工程有限公司	21,284,566.42	
	中广（天津）建设工程有限公司	20,428,910.99	
	沧州讯达建设工程有限责任公司	31,336,661.82	
	天津长鸿建筑安装工程有限公司	1,925,211.92	
	沧州坦途建设工程有限公司	9,332,934.97	
	沧州安悦建筑工程有限公司	395,473.79	
	沧州安旭建设工程有限公司	1,165,555.54	
应付利息			
	国化投资控股有限公司	2,621,778.16	18,027.65
	中化学建设投资集团有限公司	1,484,404.96	313,151.17
	中国化学工程重型机械化有限公司	609,976.14	35,381.56
	中化工程集团环保有限公司	400,403.60	260,285.23

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中化学生态环境有限公司	349,556.32	457,073.00
	中化学南方建设投资有限公司	292,974.94	233,247.40
	中化学城市投资有限公司	208,637.27	91,347.26
	中国化学工程集团有限公司	179,558.97	918,645.55
	中化学交通建设集团有限公司	120,592.35	64,196.69
	诚东资产管理有限公司	109,940.79	638.22
	华旭国际融资租赁有限公司	68,978.77	77,411.64
	中国化学工程第九建设有限公司	50,864.91	22,486.38
	中化学西南工程科技有限公司	49,028.69	14,391.60
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	8.29	28.36
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	7,873.83	912.72
	安庆产业新城投资建设有限公司	25.25	36.37
	田川宸田土地整理有限公司	68.58	
其他应付款			
	中化学南方建设投资有限公司	295,099,954.40	323,449,989.30
	中化学建设投资集团有限公司	279,743,258.55	100,000.00
	中国化学工程重型机械化有限公司	44,717,159.50	34,948,891.48
	诚东资产管理有限公司	35,854,677.17	172,687,763.51
	中化学西南工程科技有限公司	21,209,862.56	8,020,311.00
	中国化学工程集团有限公司	19,094,578.18	11,818,265.01
	中化学交通建设集团有限公司	4,579,133.44	
	中国化学工程集团泛非公司	1,400,000.00	
	中化学城市投资有限公司	1,341,200.64	826,015.29
	中国化学工程第九建设有限公司	127,896.81	
	浙江天泽大有环保能源有限公司	400,000.00	400,000.00
	合肥叁源工程技术服务有限公司	107,067.42	36,859.02
	华旭国际融资租赁有限公司		172,472,026.64
	浙江药都曙光建设有限公司	9,102,070.64	108,328,305.59
	襄阳浚飞安装工程有限公司	1,055,044.00	
	襄阳平瑞达建筑安装工程有限公司	47,850.00	
	广东实诚劳务有限公司	49,359.25	
	江西汝宏劳务有限公司	1,000,000.00	
	重庆沁霄工程建设有限责任公司	708,000.00	
	成都晟瑞众创建设工程有限责任公司	699,000.00	
	泸州美杰建筑工程有限公司	698,907.19	
	湖北华远机电安装工程有限公司	12,650.88	
	湖北华林建筑安装工程有限公司	3,803.59	
	湖北华锦建筑安装工程有限公司	7,700.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	天津凌翔工程有限公司	84,201.65	
	沧州杜诚建筑工程有限公司	40,100.00	
	中辰（沧州）建设工程有限公司	40,000.00	
吸收存款			
	国化投资控股有限公司	1,248,901,175.62	97,002,773.99
	中化学建设投资集团有限公司	882,324,673.25	1,035,692,504.60
	中化学南方建设投资有限公司	835,530,342.33	865,032,678.21
	中化学交通建设集团有限公司	598,027,015.62	990,261,089.90
	中国化学工程重型机械化有限公司	540,663,449.16	382,838,361.96
	中化学城市投资有限公司	527,191,207.33	419,287,368.17
	诚东资产管理有限公司	346,224,489.07	3,634,627.34
	中国化学工程集团有限公司	298,770,833.82	1,017,818,036.42
	华旭国际融资租赁有限公司	219,928,909.77	220,562,771.56
	中化学生态环境有限公司	205,588,020.50	260,025,398.80
	中国化学工程第九建设有限公司	158,660,754.94	81,165,182.29
	中化学西南工程科技有限公司	146,209,772.52	41,303,064.40
	中化工程集团环保有限公司	62,859,874.36	39,217,251.54
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	71,452.10	154,377.31
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	9,589,316.23	1,563,497.47
	安庆产业新城投资建设有限公司	217,430.59	
	中化学城投绿景生态工程（西安）有限公司	2,563.86	2,551.71

(七) 关联方承诺

2020年6月10日，鉴于本公司拟公开发行股份，为了从根本上避免与上市公司的同业竞争、消除侵占上市公司商业机会的可能性，维护上市公司及其他股东的利益，本公司之控股股东中国化学工程集团有限公司向本公司做出不可撤销之《关于避免同业竞争的承诺函》。

(八) 资金集中管理

1、 集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款和垫款	6,080,463,249.26	152,011,581.24	4,901,180,000.00	122,529,500.00
合计	6,080,463,249.26	152,011,581.24	4,901,180,000.00	122,529,500.00

2、 集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
吸收存款及同业存放	6,070,880,518.29	5,453,841,109.18
合计	6,070,880,518.29	5,453,841,109.18

十三、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

公司于 2022 年 9 月 26 日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第三次会议、2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2022 年 9 月 26 日为授予日，以 4.81 元/股的授予价格向部分高管及中层管理人员、业务骨干等 485 名激励对象授予 5,996.00 万股限制性股票。股票来源公司回购的 A 股普通股股票，每股面值 1.00 元，本次授予的限制性股票在授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票，在锁定期内不能转让、偿还债务。此次授予的限制性股票激励计划具体如下：

- 1、授予日：2022 年 9 月 26 日。
- 2、授予数量：5,996.00 万股。
- 3、授予人数：485 人。
- 4、授予价格：4.81 元/股。
- 5、股票来源：公司回购的 A 股普通股股票。
- 6、激励计划的有效期、限售期和解除限售安排情况：

(1) 本计划有效期自限制性股票登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。

(2) 本计划授予的限制性股票分三批次限售，各批次限售期分别为自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据本计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满后，公司为已满足解除限售条件的限制性股票办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的限制性股票由公司按本计划规定的原则回购并注销。

本计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	34%
第二个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	33%

(3) 公司层面业绩考核要求

本计划授予的限制性股票，在解除限售期的三个会计年度（2023-2025）中，分年

度进行业绩考核并解除限售，以达到业绩考核目标作为限制性股票解除限售的条件。

解除限售安排	业绩考核目标
第一个解除限售期	(1) 2023 年扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率不低于 9.05%，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平； (2) 以 2021 年业绩为基数，2023 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润复合增长率不低于 15%，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平； (3) 完成国务院国资委经济增加值（EVA）考核目标。
第二个解除限售期	(1) 2024 年扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率不低于 9.15%，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平； (2) 以 2021 年业绩为基数，2024 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润复合增长率不低于 15%，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平； (3) 完成国务院国资委经济增加值（EVA）考核目标。
第三个解除限售期	(1) 2025 年扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率不低于 9.25%，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平； (2) 以 2021 年业绩为基数，2025 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润复合增长率不低于 15%，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平； (3) 完成国务院国资委经济增加值（EVA）考核目标。

注：如涉及上级有权部门决定的重大资产重组或企业响应国家降杠杆减负债号召实施债转股、增资扩股、配股、发行优先股、永续债等战略举措对相关业绩指标带来影响，以及公司遇到不可抗力事件，对经营业绩产生重大影响，造成指标不可比情况，则授权公司董事会对相应业绩指标的实际值进行还原。

由本次股权激励产生的激励成本将在管理费用中列支。若限制性股票某个解除限售期的公司业绩考核目标未达成，则所有激励对象当期限制性股票不可解除限售，由公司按本计划予以回购注销，回购价格为授予价格与股票市价（审议回购的董事会决议公告前 1 个交易日公司标的股票交易均价）的较低者。

（4）个人层面绩效考核要求

根据公司制定的《中国化学工程股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度进行综合考评，并依照激励对象的绩效考核结果确定其标准系数，个人当年实际可解除限售数量 = 标准系数 × 个人当年计划解除限售额度。具体如下：

考核等级	优秀	良好	合格	不合格
标准系数	1.00	1.00	0.80	0.00

因激励对象个人绩效考核原因其当期全部或部分限制性股票未能解除限售的，公司将按本计划予以回购注销，回购价格为授予价格与股票市价（审议回购的董事会决议公告前 1 个交易日公司标的股票交易均价）的较低者。

（5）因公司层面业绩考核不达标或个人层面绩效考核导致当期解除限售的条件未成就的，对应的限制性股票不得递延至下期解除限售。

截至 2022 年 10 月 21 日止，公司已收到 485 名激励对象认缴的出资款人民币 28,840.76 万元，均为货币出资。立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并出具《验资报告》（信会师报字[2022]第 ZG12430 号）。于 2022 年 11 月 11 日在中国结算上海分公司完成登记过户。

授予日权益工具公允价值的确定方法：公司以授予日收盘价作为限制性股票的公允价值。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：公司根据激励对象对应的权益工具、公司业绩以及个人绩效考核情况进行最佳估计。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：9,969.63 万元。

（二） 股份支付的修改、终止情况

无。

十四、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司本年度无重要承诺事项。

（二） 或有事项

2022 年 3 月 23 日，浙江中泰创赢资产管理有限公司对康得新复合材料集团股份有限公司(以下简称被告 1)、北京银行、中国化学赛鼎宁波工程有限公司等九家公司机构及 2 名个人提起诉讼，请求南京中院判令被告 1 向原告支付因其虚假陈述给原告造成的投资差额损失 514,730.99 万元，对应部分的佣金为 154.42 万元、印花税 514.73 万元，同时请求南京中院判令剩余被告对被告 1 在本案第一项、第二项应承担的给付义务承担连带赔偿责任、本案全部诉讼费及其他相关费用由被告共同承担。截至目前，赛鼎已提交管辖权异议，案件移送苏州市中级人民法院管辖，尚未立案。

本公司于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后，对于很有可能给本公司造成损失的纠纷、诉讼或索赔等，本公司已计提了相应的预计负债；对于目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本公司的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

本公司未决诉讼披露不包括对本公司不重大的纠纷、诉讼或索赔等或者需要本公司计提相应预计负债的可能性很小的纠纷、诉讼或索赔等。

十五、资产负债表日后事项

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、资本管理

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

	期末余额	上年年末余额
总负债	155,211,157,685.52	136,240,379,027.47
减：现金及现金等价物	43,204,376,325.87	36,084,889,453.65
经调整的净负债	112,006,781,359.65	100,155,489,573.82
所有者权益	64,072,162,061.48	58,325,267,140.15
经调整的资本	64,072,162,061.48	58,325,267,140.15
经调整的负债/资本比率	1.75	1.72

十七、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配

2、 报告分部的财务信息

项目	化学工程	环境治理	基础设施	现代服务业	实业及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	151,779,105,131.21	2,842,299,080.97	21,993,627,654.60	2,989,463,600.30	8,158,874,280.21	-9,405,859,350.88	178,357,510,396.41
对联营和合营企业的投资收益	56,036,281.51	43,087.73					56,079,369.24
信用减值损失	429,084,547.85	3,579,352.76	131,276,960.89	39,296,245.10	-4,312,654.31	628,455.01	599,552,907.30
资产减值损失	-3,320,578.99	-8,619,738.93	16,864,626.68	-200,161.12	10,557,915.20	-27,610,000.00	-12,327,937.16
折旧费和摊销费	420,624,855.65	29,660,720.48	107,564,159.63	148,649,445.06	674,880,317.96		1,381,379,498.78
利润总额（亏损总额）	7,638,761,088.21	352,002,076.27	1,549,328,210.24	326,831,657.39	66,955,102.26	-3,028,392,215.88	6,905,485,918.49
所得税费用	472,199,147.28	23,745,669.08	365,790,379.53	118,152,930.06	-49,952,163.01	4,141,500.00	934,077,462.94
净利润（净亏损）	7,166,561,940.93	328,256,407.19	1,183,537,830.71	208,678,727.33	116,907,265.27	-3,032,533,715.88	5,971,408,455.55
资产总额	200,957,977,614.27	3,479,286,203.48	29,289,819,232.88	54,109,608,464.11	16,818,998,719.89	-85,372,370,487.63	219,283,319,747.00
负债总额	111,303,229,764.51	1,811,631,371.36	27,603,652,952.82	50,595,557,786.84	15,452,515,867.90	-51,555,430,057.91	155,211,157,685.52
其他重要的非现金项目							
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营和合营企业的长期股权投资							
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额							

十八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,180,000.00	
1至2年		
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	3,180,000.00	
减：坏账准备	15,900.00	
合计	3,164,100.00	

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,180,000.00	100.00	15,900.00	0.50	3,164,100.00					
合计	3,180,000.00	100.00	15,900.00		3,164,100.00					

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
应收账款单位 1	3,180,000.00		3,180,000.00	100.00	15,900.00
合计	3,180,000.00		3,180,000.00	100.00	15,900.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	145,947,830.22	157,541,408.21
应收股利	101,091,950.69	27,301,232.00
其他应收款项	1,498,717,416.16	1,379,818,776.15
合计	1,745,757,197.07	1,564,661,416.36

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		14,045,358.33
内部财务公司存款	46.38	726,258.88
内部关联方资金拆借	205,770,485.50	202,592,492.66
小计	205,770,531.88	217,364,109.87
减：坏账准备	59,822,701.66	59,822,701.66
合计	145,947,830.22	157,541,408.21

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
印尼中化巨港电站有限公司		27,301,232.00
中国化学工程第十一建设有限公司	101,091,950.69	
小计	101,091,950.69	27,301,232.00
减：坏账准备		
合计	101,091,950.69	27,301,232.00

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	228,686,228.20	214,806,159.46
1至2年	105,974,891.84	1,363,670.02
2至3年	1,094,589.59	373,447.80
3至4年	1,094,261.80	1,536,355.86
4至5年	147,272.40	1,535,423,479.67
5年以上	1,932,953,662.68	397,446,497.40
小计	2,269,950,906.51	2,150,949,610.21
减：坏账准备	771,233,490.35	771,130,834.06
合计	1,498,717,416.16	1,379,818,776.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,932,740,502.68	85.14	770,790,461.46	39.88	1,161,950,041.22	1,932,649,452.19	89.85	770,717,621.07	39.88	1,161,931,831.12
按信用风险特征组合计提坏账准备	337,210,403.83	14.86	443,028.89	0.13	336,767,374.94	218,300,158.02	10.15	413,212.99	0.19	217,886,945.03
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,951,705.80	0.35	443,028.89	5.57	7,508,676.91	7,051,293.80	0.33	413,212.99	5.86	6,638,080.81
应收中国化学合并范围内款项	329,258,698.03	14.51			329,258,698.03	211,248,864.22	9.82			211,248,864.22
合计	2,269,950,906.51	100.00	771,233,490.35		1,498,717,416.16	2,150,949,610.21	100.00	771,130,834.06		1,379,818,776.15

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
其他应收款单位 1	1,928,390,800.00	767,306,699.32	39.79	预计无法全部收回	1,928,390,800.00	767,306,699.32
其他应收款单位 2	4,329,702.68	3,463,762.14	80.00	预计无法全部收回	4,238,652.19	3,390,921.75
其他应收款单位 3	20,000.00	20,000.00	100.00	预计基本无法收回	20,000.00	20,000.00
合计	1,932,740,502.68	770,790,461.46			1,932,649,452.19	770,717,621.07

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,951,705.80	443,028.89	5.57
应收中国化学合并范围内款项	329,258,698.03		
合计	337,210,403.83	443,028.89	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	413,212.99		770,717,621.07	771,130,834.06
上年年末余额在本期	413,212.99		770,717,621.07	771,130,834.06
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,815.90		72,840.39	102,656.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	443,028.89		770,790,461.46	771,233,490.35

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	218,300,158.02		1,932,649,452.19	2,150,949,610.21
上年年末余额在本期	218,300,158.02		1,932,649,452.19	2,150,949,610.21
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	118,910,245.81		91,050.49	119,001,296.30
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	337,210,403.83		1,932,740,502.68	2,269,950,906.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款单位 1	合并范围内关联方借款	1,928,390,800.00	5年以上	84.95	767,306,699.32
其他应收款单位 2	合并范围内关联方借款	120,000,000.00	1年以内	5.29	
其他应收款单位 3	合并范围内关联方往来款	102,299,883.65	1-2年	4.51	
其他应收款单位 4	合并范围内关联方往来款	96,336,336.27	1年以内	4.24	
其他应收款单位 5	合并范围内关联方往来款	9,670,756.12	1-2年	0.43	
合计		2,256,697,776.04		99.42	767,306,699.32

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,276,681,229.13	519,750,000.00	34,756,931,229.13	32,081,822,194.36	519,750,000.00	31,562,072,194.36
对联营、合营企业投资	251,537,291.01		251,537,291.01	250,358,345.66		250,358,345.66
合计	35,528,218,520.14	519,750,000.00	35,008,468,520.14	32,332,180,540.02	519,750,000.00	31,812,430,540.02

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国天辰工程有限公司本部	1,967,748,500.00			1,967,748,500.00		
赛鼎工程有限公司	1,652,170,800.00		13,845,205.09	1,638,325,594.91		
化学工业第三设计院有限公司	1,721,999,283.47			1,721,999,283.47		
中国五环工程有限公司	2,064,949,302.84			2,064,949,302.84		
华陆工程科技有限责任公司	412,356,627.88			412,356,627.88		
中国成达工程有限公司	2,232,183,800.00			2,232,183,800.00		
中化学土木工程有限公司	149,105,607.32			149,105,607.32		
中化二建集团有限公司	2,946,994,832.16			2,946,994,832.16		
中国化学工程第三建设有限公司	3,000,870,131.07			3,000,870,131.07		
中国化学工程第六建设有限公司	2,439,492,107.10			2,439,492,107.10		
中国化学工程第七建设有限公司	3,500,719,807.18			3,500,719,807.18		
中国化学工程第十一建设有限公司	969,992,500.00			969,992,500.00		
中国化学工程第十三建设有限公司	932,029,329.18			932,029,329.18		
中国化学工程第十四建设有限公司	2,000,327,703.72			2,000,327,703.72		
四川晟达化学新材料有限责任公司	519,750,000.00			519,750,000.00		519,750,000.00
中化工程集团财务有限公司	900,000,000.00	1,800,000,000.00		2,700,000,000.00		
中国化学国际投资有限公司	206,541,900.00			206,541,900.00		
中国化学工程第四建设有限公司	1,684,892,012.80			1,684,892,012.80		
中国化学工程第十六建设有限公司	1,603,064,341.87	152,000,000.00		1,755,064,341.87		
中国化学工程迪拜有限公司	60,784,200.00			60,784,200.00		
中化学科学技术研究有限公司	339,750,000.00	160,250,000.00		500,000,000.00		
株式会社中化学日本総合研究所	32,477,200.00			32,477,200.00		
中国化学工程阿布扎比有限公司	35,886,950.00			35,886,950.00		
中化学华陆工程管理有限公司	18,526,339.95		18,526,339.95			
中化学资产管理有限公司	168,119,918.89	18,526,339.95		186,646,258.84		
中化学装备科技集团有限公司	521,088,998.93	279,840,134.77		800,929,133.70		

中国化学工程股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中化学国际工程有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00		
中化学华谊工程科技集团有限公司		402,768,900.00		402,768,900.00		
中化学数智科技有限公司		113,845,205.09		113,845,205.09		
合计	32,081,822,194.36	3,227,230,579.81	32,371,545.04	35,276,681,229.13		519,750,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期 末余额	
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
1. 合营企 业												
2. 联营企 业												
安庆产业 新城投资 建设有限 公司	250,358,345.66				1,178,945.35						251,537,291.01	
小计	250,358,345.66				1,178,945.35						251,537,291.01	
合计	250,358,345.66				1,178,945.35						251,537,291.01	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,423,813,651.80	1,362,125,241.51	2,022,376,635.81	1,942,234,421.50
其他业务	1,415,665.31	1,702,201.74	21,255,512.80	4,387,399.80
合计	1,425,229,317.11	1,363,827,443.25	2,043,632,148.61	1,946,621,821.30

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,058,313,576.65	5,250,503,321.46
权益法核算的长期股权投资收益	1,178,945.35	519,132.25
处置长期股权投资产生的投资收益		204,146.94
其他	4,322,942.76	4,243,207.75
合计	3,063,815,464.76	5,255,469,808.40

十九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	80,197,548.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	168,828,324.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-207,104,889.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	272,458,761.03	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-441,861.76	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	10,693,206.36	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损		

项目	金额	说明
益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,929,386.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	411,560,475.28	
所得税影响额	65,869,256.62	
少数股东权益影响额（税后）	121,131,203.83	
合计	224,560,014.83	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.83	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.42	0.85	0.85


 中国化学工程股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇二四年四月二十五日