中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中国天辰工程有限公司

审 计 报 告

众环审字（2025）0204990号

目 录

	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
合并资产减值准备情况表	7
资产负债表	8
利润表	10
现金流量表	11
所有者权益变动表	12
资产减值准备情况表	14
财务报表附注	15

此码用于证明该审计报告是由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验、

审 计 报 告

众环审字（2025）0204990 号

中国天辰工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了中国天辰工程有限公司（以下简称“中国天辰公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况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，公允反映了中国天辰公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的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，我们独立于中国天辰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他事项-对对审计报告的分发和使用的限制

本报告仅向中国天辰公司董事会出具，仅供其向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2024 年度财务报表之用，不得用作任何其他目的。我们明确表示不会就本报告的内容向任何其他方负有任何义务或承担任何责任。未经我们书面同意，本报告不得提供给除中国天辰公司以外的任何其他方。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中国天辰公司管理层（以下简称“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天辰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中国天辰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国天辰公司的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对中国天辰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国天辰公司不能持续经营。

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

和事项。

（六）就中国天辰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

崔晓强

中国注册会计师：

张霞

中国·武汉

2025年03月28日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金	八（一）	5,600,344,785.55	6,044,883,064.99
交易性金融资产	八（二）		-282,488.54
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	913,744,922.44	1,293,756,182.06
应收账款	八（四）	3,639,526,563.06	2,207,669,326.25
应收款项融资	八（五）	360,118,972.80	429,097,498.12
预付款项	八（六）	2,083,666,526.83	1,348,600,133.68
应收资金集中管理款	八（七）	582,197,351.95	
其他应收款	八（八）	108,113,250.25	134,588,927.44
其中：应收股利			
存货	八（九）	1,073,132,617.98	1,838,611,597.63
其中：原材料	八（九）	361,092,805.42	356,296,912.85
库存商品（产成品）			
合同资产	八（十）	1,848,458,781.67	1,353,870,760.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（十一）	525,547,205.16	289,162,724.85
流动资产合计		16,734,850,977.69	14,939,957,727.39
非流动资产：		——	——
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（十二）	176,760,082.97	19,192,018.70
其他权益工具投资	八（十三）	338,306,609.22	159,611,505.00
其他非流动金融资产	八（十四）	21,946,899.28	
投资性房地产	八（十五）	237,077,167.90	469,752,870.77
固定资产	八（十六）	4,693,695,638.54	4,795,108,092.94
其中：固定资产原价	八（十六）	8,056,342,358.90	7,757,990,103.07
累计折旧	八（十六）	3,363,378,511.40	2,963,051,791.18
固定资产减值准备			
在建工程	八（十七）	5,335,844,432.70	4,135,437,752.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十八）	1,689,504,278.80	1,821,253,757.19
无形资产	八（十九）	1,037,473,590.36	1,053,520,560.21
开发支出	八（二十）	127,223,500.17	46,071,343.91
商誉			
长期待摊费用	八（二十一）	411,034,519.62	392,891,948.85
递延所得税资产	八（二十二）	403,267,792.78	403,117,472.23
其他非流动资产	八（二十三）	869,936,606.61	542,146,772.74
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		15,342,071,118.95	13,838,104,095.51
资产总计		32,076,922,096.64	28,778,061,822.90

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八（二十四）	2,671,875,931.42	1,572,644,045.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（二十五）	2,963,827,255.47	3,390,845,456.07
应付账款	八（二十六）	7,309,374,109.93	4,998,055,119.08
预收款项	八（二十七）	34,592.87	711,137.59
合同负债	八（二十八）	3,152,704,455.06	2,766,241,594.26
应付职工薪酬	八（二十九）	29,680,000.00	
其中：应付工资	八（二十九）	29,680,000.00	
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（三十）	65,209,548.39	110,155,532.54
其中：应交税金	八（三十）	65,119,888.07	110,153,792.36
其他应付款	八（三十一）	385,112,931.71	447,261,623.22
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十二）	706,701,573.35	852,680,702.60
其他流动负债	八（三十三）	657,739,482.93	561,899,793.24
流动负债合计		17,942,259,881.13	14,700,495,004.08
非流动负债：			
长期借款	八（三十四）	4,318,193,956.68	4,007,051,363.32
应付债券	八（三十五）		500,001,450.02
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八（三十六）	1,751,338,326.04	1,941,397,503.98
长期应付款	八（三十七）	2,293,400.00	
长期应付职工薪酬	八（三十八）	65,750,000.00	67,350,000.00
预计负债	八（三十九）	25,482,087.58	46,857,968.07
递延收益	八（四十）	413,369,626.35	387,479,009.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		6,576,427,396.65	6,950,137,294.81
负 债 合 计		24,518,687,277.78	21,650,632,298.89
所有者权益：			
实收资本	八（四十一）	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	八（四十一）	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	八（四十一）	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（四十二）	-5,367,289.48	-5,367,289.48
减：库存股		-46,626,508.03	-49,432,050.83
其他综合收益		-196,329.81	-4,359,106.60
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八（四十三）	70,556,874.20	52,343,472.57
盈余公积	八（四十四）	692,863,876.09	605,196,813.68
其中：法定公积金		692,863,876.09	605,196,813.68
任意公积金			
未分配利润	八（四十五）	3,606,978,088.87	3,247,366,413.30
归属于母公司所有者权益合计		6,418,405,041.65	5,950,107,359.24
*少数股东权益		1,139,829,777.21	1,177,322,164.77
所有者权益合计		7,558,234,818.86	7,127,429,524.01
负债和所有者权益总计		32,076,922,096.64	28,778,061,822.90

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		24,910,099,451.41	20,328,374,057.67
其中：营业收入	八（四十六）	24,910,099,451.41	20,328,374,057.67
二、营业总成本		24,026,941,402.56	19,692,063,493.79
其中：营业成本	八（四十六）	22,771,759,862.97	18,515,545,217.23
税金及附加		64,900,467.07	76,229,944.94
销售费用	八（四十七）	95,417,421.79	109,106,304.42
管理费用	八（四十七）	383,087,686.54	406,561,587.28
研发费用	八（四十七）	681,522,934.53	532,355,971.98
财务费用	八（四十七）	30,253,029.66	52,264,467.94
其中：利息费用		120,625,102.28	130,629,722.94
利息收入		132,371,211.79	100,809,200.00
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		-19,980,302.25	-19,823,760.26
其他			
加：其他收益	八（四十八）	60,846,214.24	53,616,152.36
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十九）	77,609,700.43	-19,822,475.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（四十九）	-1,731,935.73	-1,543,658.39
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）	八（五十）	-61,943,210.63	1,964,957.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十一）	-470,085.49	-4,907,719.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十二）	6,330.90	607,986.87
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		959,206,998.30	667,769,464.91
加：营业外收入	八（五十三）	17,589,177.66	18,597,293.54
其中：政府补助			
减：营业外支出	八（五十四）	127,453,501.77	8,287,980.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		849,342,674.19	678,078,778.33
减：所得税费用	八（五十五）	77,031,097.05	12,081,548.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		772,311,577.14	665,997,230.16
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		884,718,737.98	729,071,995.05
*少数股东损益		-112,407,160.84	-63,074,764.89
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		772,311,577.14	665,997,230.16
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	八（五十六）	2,805,542.80	5,503,400.27
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,805,542.80	5,503,400.27
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-1,639,722.53	2,446,530.00
1、重新计量设定受益计划变动额		-1,639,722.53	816,000.00
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			1,630,530.00
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		4,445,265.33	3,056,870.27
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		282,488.54	
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			-282,488.54
6、外币财务报表折算差额		4,162,776.79	3,339,358.81
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		775,117,119.94	671,500,630.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		887,524,280.78	734,575,395.32
*归属于少数股东的综合收益总额		-112,407,160.84	-63,074,764.89

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		27,065,649,114.59	23,252,209,103.98
收到的税费返还		59,269,687.79	50,121,070.92
收到其他与经营活动有关的现金		884,680,428.01	414,909,811.89
经营活动现金流入小计		28,009,599,230.39	23,717,239,986.79
购买商品、接受劳务支付的现金		23,558,804,583.20	20,915,720,486.58
支付给职工及为职工支付的现金		1,125,237,324.79	1,126,407,946.84
支付的各项税费		439,066,056.37	451,192,309.31
支付其他与经营活动有关的现金		497,022,509.22	331,231,908.07
经营活动现金流出小计		25,620,130,473.58	22,824,552,650.80
经营活动产生的现金流量净额	八（六十一）	2,389,468,756.81	892,687,335.99
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			215,001,000.00
取得投资收益收到的现金			981,376.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,317.00	7,249.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,317.00	215,989,626.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,363,245,207.03	2,175,932,285.02
投资支付的现金		208,360,000.00	149,836,505.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,571,605,207.03	2,325,768,790.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,571,603,890.03	-2,109,779,163.85
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		74,526,500.00	81,460,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		74,526,500.00	81,460,000.00
取得借款收到的现金		5,707,822,648.14	4,276,452,582.32
收到其他与筹资活动有关的现金			40,266,889.00
筹资活动现金流入小计		5,782,349,148.14	4,398,179,471.32
偿还债务支付的现金		5,215,570,500.24	2,431,791,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		716,346,203.85	786,040,556.81
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		774,907,508.18	27,623,095.23
筹资活动现金流出小计		6,706,824,212.27	3,245,454,652.04
筹资活动产生的现金流量净额		-924,475,064.13	1,152,724,819.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,767,915.25	16,522,226.02
五、现金及现金等价物净增加额	八（六十一）	-85,842,282.10	-47,844,782.56
加：期初现金及现金等价物余额	八（六十一）	5,689,030,838.60	5,736,875,621.16
六、期末现金及现金等价物余额	八（六十一）	5,603,188,556.50	5,689,030,838.60

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,100,000,000.00				-5,367,289.48		-49,432,050.83	52,343,472.57	605,196,813.68	3,247,366,413.30	5,950,107,359.24	1,177,322,164.77	7,127,429,524.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	2,100,000,000.00				-5,367,289.48		-49,432,050.83	52,343,472.57	605,196,813.68	3,247,366,413.30	5,950,107,359.24	1,177,322,164.77	7,127,429,524.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,805,542.80	18,213,401.63	87,667,062.41	359,611,675.57	468,297,682.41	-37,492,387.56	430,805,294.85
（一）综合收益总额							2,805,542.80			884,718,737.98	887,524,280.78	-112,407,160.84	775,117,119.94
（二）所有者投入和减少资本												74,526,500.00	74,526,500.00
1、所有者投入的普通股												74,526,500.00	74,526,500.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）专项储备提取和使用								18,213,401.63			18,213,401.63	388,273.28	18,601,674.91
1、提取专项储备								45,416,031.87			45,416,031.87	1,950,643.23	47,366,675.10
2、使用专项储备								-27,202,630.24			-27,202,630.24	-1,562,369.95	-28,765,000.19
（四）利润分配									87,667,062.41	-525,107,062.41	-437,440,000.00		-437,440,000.00
1、提取盈余公积									87,667,062.41	-87,667,062.41			
其中：法定公积金									87,667,062.41	-87,667,062.41			
任意公积金													
2、对所有者的分配										-437,440,000.00	-437,440,000.00		-437,440,000.00
3、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、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													
四、本年年末余额	2,100,000,000.00				-5,367,289.48		-46,626,508.03	70,556,874.20	692,863,876.09	3,606,978,088.87	6,418,405,041.65	1,139,829,777.21	7,558,234,818.86

单位负责人：焦在印　　主管会计工作负责人：杨春柱　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,100,000,000.00				-5,567,456.23		-53,304,921.10	40,486,190.89	525,515,656.61	3,109,813,208.92	5,716,942,679.09	1,158,728,447.14	6,875,671,126.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	2,100,000,000.00				-5,567,456.23		-53,304,921.10	40,486,190.89	525,515,656.61	3,109,813,208.92	5,716,942,679.09	1,158,728,447.14	6,875,671,126.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					200,166.75		3,872,870.27	11,857,281.68	79,681,157.07	137,553,204.38	233,164,680.15	18,593,717.63	251,758,397.78
（一）综合收益总额							5,503,400.27			729,071,995.05	734,575,395.32	-63,074,764.89	671,500,630.43
（二）所有者投入和减少资本					200,166.75						200,166.75	81,526,722.25	81,726,889.00
1、所有者投入的普通股					200,166.75						200,166.75	81,526,722.25	81,726,889.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）专项储备提取和使用								11,857,281.68			11,857,281.68	141,760.27	11,999,041.95
1、提取专项储备								30,908,072.70			30,908,072.70	7,002,557.65	37,910,630.35
2、使用专项储备								-19,050,791.02			-19,050,791.02	-6,860,797.38	-25,911,588.40
（四）利润分配									79,681,157.07	-593,149,320.67	-513,468,163.60		-513,468,163.60
1、提取盈余公积									79,681,157.07	-79,681,157.07			
其中：法定公积金									79,681,157.07	-79,681,157.07			
任意公积金													
2、对所有者的分配										-513,468,163.60	-513,468,163.60		-513,468,163.60
3、其他													
（五）所有者权益内部结转							-1,630,530.00			1,630,530.00			
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、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							-1,630,530.00			1,630,530.00			
6、其他													
四、本年年末余额	2,100,000,000.00				-5,367,289.48		-49,432,050.83	52,343,472.57	605,196,813.68	3,247,366,413.30	5,950,107,359.24	1,177,322,164.77	7,127,429,524.01

单位负责人：焦在月印　　主管会计工作负责人：杨桂春印　　会计机构负责人：

合并资产减值准备情况表

2024年12月31日

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项　目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	624,627,717.71	61,943,210.63			61,943,210.63		555,309,979.03			555,309,979.03	131,260,949.31	补充资料：	——
其中：应收账款坏账准备	548,549,098.40	44,303,373.76			44,303,373.76		555,309,647.19			555,309,647.19	37,542,824.97	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备	7,403,029.33	-6,198,440.68			-6,198,440.68						1,204,588.65	二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备	7,008,729.81	5,980,370.05			5,980,370.05						12,989,099.86	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备													
五、合同履约成本减值准备													
六、持有待售资产减值准备						——							
七、债权投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备						——							
九、投资性房地产减值准备						——							
十、固定资产减值准备						——							
十一、在建工程减值准备						——							
十二、生产性生物资产减值准备						——							
十三、油气资产减值准备						——							
十四、使用权资产减值准备						——							
十五、无形资产减值准备						——							
十六、商誉减值准备						——							
十七、其他减值准备	820,358.68	688,156.12			688,156.12						1,508,514.80		
合　计	639,859,835.53	62,413,296.12			62,413,296.12		555,309,979.03			555,309,979.03	146,963,152.62		

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金		4,349,003,506.54	4,420,916,632.29
交易性金融资产			-282,488.54
衍生金融资产			
应收票据		196,031,056.32	693,540,947.32
应收账款	十二、（一）	4,275,790,928.12	2,978,562,387.65
应收款项融资		238,901,528.56	139,792,863.45
预付款项		1,843,846,240.71	1,099,134,270.24
应收资金集中管理款		582,197,351.95	
其他应收款	十二、（二）	1,914,672,530.90	2,422,559,992.69
其中：应收股利			
存货		333,358,597.87	920,740,948.36
其中：原材料			
库存商品（产成品）		307,930,162.72	884,169,996.06
合同资产		1,801,499,727.80	1,353,870,760.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		224,866,131.19	188,547,920.91
流动资产合计		15,760,167,599.96	14,217,384,235.28
非流动资产：		——	——
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	3,791,308,514.87	3,269,990,450.60
其他权益工具投资		338,306,609.22	159,611,505.00
其他非流动金融资产		21,946,899.28	
投资性房地产		6,501,960.58	6,983,189.14
固定资产		83,390,823.07	53,385,893.39
其中：固定资产原价		202,635,423.58	159,833,046.12
累计折旧		119,244,600.51	106,447,152.73
固定资产减值准备			
在建工程		17,627,294.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		41,034,613.73	28,153,372.84
开发支出		160,508,196.65	79,356,040.39
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		49,833,203.22	94,228,472.84
其他非流动资产		869,936,606.61	420,085,530.30
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		5,380,394,721.33	4,111,794,454.50
资 产 总 计		21,140,562,321.29	18,329,178,689.78

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		269,627,607.15	123,717,944.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,195,016,612.04	2,706,295,627.79
应付账款		6,966,736,080.24	4,385,337,974.68
预收款项			
合同负债		3,033,675,731.10	2,427,505,748.95
应付职工薪酬		29,680,000.00	
其中：应付工资		29,680,000.00	
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		46,543,613.91	78,282,511.92
其中：应交税金		46,523,789.84	78,280,771.74
其他应付款		1,115,903,300.97	1,045,154,759.17
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		501,590,747.59	699,984,957.59
其他流动负债		365,310,992.48	181,452,274.37
流动负债合计		14,524,084,685.48	11,647,731,798.97
非流动负债：			
长期借款			500,001,450.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,293,400.00	
长期应付款		65,750,000.00	67,350,000.00
长期应付职工薪酬		25,482,087.58	46,857,968.07
预计负债		1,778,482.41	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		95,303,969.99	614,209,418.09
负 债 合 计		14,619,388,655.47	12,261,941,217.06
所有者权益：			
实收资本		2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		486,580.75	486,580.75
减：库存股			
其他综合收益		-48,656,722.53	-47,299,488.54
其中：外币报表折算差额			
专项储备		64,387,466.95	48,961,842.58
盈余公积		689,520,868.22	601,853,805.81
其中：法定公积金		689,520,868.22	601,853,805.81
任意公积金			
未分配利润		3,715,435,472.43	3,363,234,732.12
所有者权益合计		6,521,173,665.82	6,067,237,472.72
负债和所有者权益总计		21,140,562,321.29	18,329,178,689.78

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2024年度

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		17,944,225,912.67	13,580,556,721.66
其中：营业收入	十二、（四）	17,944,225,912.67	13,580,556,721.66
二、营业总成本		17,053,668,383.31	12,699,105,639.58
其中：营业成本		16,381,011,070.26	12,129,177,781.10
税金及附加		30,506,282.11	25,828,193.45
销售费用		77,241,563.01	80,867,461.04
管理费用		200,915,432.58	206,934,821.52
研发费用		469,386,457.29	362,450,421.82
财务费用		-105,392,421.94	-106,153,039.35
其中：利息费用		37,331,081.13	28,072,967.55
利息收入		147,134,105.67	120,873,407.77
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		-17,457,083.31	-18,566,206.12
其他			
加：其他收益		3,874,411.09	3,965,326.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	207,333,199.52	-3,325,012.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,731,935.73	-1,543,658.39
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）		-40,690,086.35	29,244,977.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,418,527.65	-5,071,857.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,054,656,525.97	906,264,515.38
加：营业外收入		5,986,264.21	321,248.92
其中：政府补助			
减：营业外支出		124,357,735.47	548,452.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		936,285,054.71	906,037,312.20
减：所得税费用		58,977,251.99	110,416,309.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		877,307,802.72	795,621,003.08
（一）按经营持续性分类		——	——
持续经营净利润		877,307,802.72	795,621,003.08
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-1,357,233.99	533,511.46
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-1,639,722.53	816,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额		-1,639,722.53	816,000.00
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			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		282,488.54	-282,488.54
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		282,488.54	
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			-282,488.54
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
七、综合收益总额		875,950,568.73	796,154,514.54

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2024年度

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
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		18,272,789,547.46	14,257,412,235.43
收到的税费返还		36,482,271.78	32,526,788.84
收到其他与经营活动有关的现金		796,672,829.38	323,876,151.79
经营活动现金流入小计		19,105,944,648.62	14,613,815,176.06
购买商品、接受劳务支付的现金		15,602,798,548.59	13,259,710,734.11
支付给职工及为职工支付的现金		776,369,025.56	783,189,676.10
支付的各项税费		288,831,432.30	278,446,377.83
支付其他与经营活动有关的现金		444,489,953.26	259,029,798.29
经营活动现金流出小计		17,112,488,959.71	14,580,376,586.33
经营活动产生的现金流量净额	十二、（六）	1,993,455,688.91	33,438,589.73
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		112,440,000.00	-649,153.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		917.00	2,310.43
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		775,819,763.88	632,148,639.89
投资活动现金流入小计		888,260,680.88	631,501,797.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,038,770.76	51,108,325.39
投资支付的现金		572,110,000.00	389,836,505.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		240,000,000.00	724,614,100.00
投资活动现金流出小计		834,148,770.76	1,165,558,930.39
投资活动产生的现金流量净额		54,111,910.12	-534,057,133.33
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			500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			500,000,000.00
偿还债务支付的现金		700,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		471,368,000.00	528,626,666.67
支付其他与筹资活动有关的现金		743,337,402.83	
筹资活动现金流出小计		1,914,705,402.83	728,626,666.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,914,705,402.83	-228,626,666.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,708,197.62	14,551,959.39
五、现金及现金等价物净增加额		150,570,393.82	-714,693,250.88
加：期初现金及现金等价物余额		4,201,276,883.67	4,915,970,134.55
六、期末现金及现金等价物余额		4,351,847,277.49	4,201,276,883.67

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2024年度

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	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	2,100,000,000.00				486,580.75	-47,299,488.54	48,961,842.58	601,853,805.81	3,363,234,732.12	6,067,237,472.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,100,000,000.00				486,580.75	-47,299,488.54	48,961,842.58	601,853,805.81	3,363,234,732.12	6,067,237,472.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,357,233.99	15,425,624.37	87,667,062.41	352,200,740.31	453,936,193.10
（一）综合收益总额						-1,357,233.99			877,307,802.72	875,950,568.73
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用							15,425,624.37			15,425,624.37
1、提取专项储备							21,992,678.37			21,992,678.37
2、使用专项储备							-6,567,054.00			-6,567,054.00
（四）利润分配								87,667,062.41	-525,107,062.41	-437,440,000.00
1、提取盈余公积								87,667,062.41	-87,667,062.41	
其中：法定公积金								87,667,062.41	-87,667,062.41	
任意公积金										
2、对所有者的分配									-437,440,000.00	-437,440,000.00
3、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、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										
四、本年年末余额	2,100,000,000.00				486,580.75	-48,656,722.53	64,387,466.95	689,520,868.22	3,715,435,472.43	6,521,173,665.82

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	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	2,100,000,000.00				486,580.75	-47,833,000.00	37,982,645.55	522,172,648.74	3,160,763,049.71	5,773,571,924.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,100,000,000.00				486,580.75	-47,833,000.00	37,982,645.55	522,172,648.74	3,160,763,049.71	5,773,571,924.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						533,511.46	10,979,197.03	79,681,157.07	202,471,682.41	293,665,547.97
（一）综合收益总额						533,511.46			795,621,003.08	796,154,514.54
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用							10,979,197.03			10,979,197.03
1、提取专项储备							17,380,136.58			17,380,136.58
2、使用专项储备							-6,400,939.55			-6,400,939.55
（四）利润分配								79,681,157.07	-593,149,320.67	-513,468,163.60
1、提取盈余公积								79,681,157.07	-79,681,157.07	
其中：法定公积金								79,681,157.07	-79,681,157.07	
任意公积金										
2、对所有者的分配									-513,468,163.60	-513,468,163.60
3、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、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										
四、本年年末余额	2,100,000,000.00				486,580.75	-47,299,488.54	48,961,842.58	601,853,805.81	3,363,234,732.12	6,067,237,472.72

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产减值准备情况表

2024年12月31日

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	年初账面余额	本年增加额			本年减少额				年末账面余额	项　目	金额
		本年计提额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	555,567,213.38	40,690,086.35		40,690,086.35		555,309,647.19		555,309,647.19	40,947,652.54	补充资料：	——
其中：应收账款坏账准备	546,335,044.53	41,142,013.39		41,142,013.39		555,309,647.19		555,309,647.19	32,167,410.73	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备										二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备	7,008,729.81	5,730,371.53		5,730,371.53					12,739,101.34	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备											
五、合同履约成本减值准备											
六、持有待售资产减值准备					——						
七、债权投资减值准备											
八、长期股权投资减值准备					——						
九、投资性房地产减值准备					——						
十、固定资产减值准备					——						
十一、在建工程减值准备					——						
十二、生产性生物资产减值准备					——						
十三、油气资产减值准备					——						
十四、使用权资产减值准备					——						
十五、无形资产减值准备					——						
十六、商誉减值准备					——						
十七、其他减值准备	820,358.68	688,156.12		688,156.12					1,508,514.80		
合　计	563,396,301.87	47,108,614.00		47,108,614.00		555,309,647.19		555,309,647.19	55,195,268.68		

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国天辰工程有限公司
2024年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 企业的基本情况

中国天辰工程有限公司以下简称“本公司”或“公司”，本公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

中国天辰工程有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），统一社会信用代码为：91120113103063864L，创建于1992年10月26日，于天津市北辰区市场监督管理局注册成立，注册地址为北辰区京津路1号。截止2024年12月31日注册资本为250,000.00万元，实收资本为210,000.00万元。法定代表人为焦在月。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司的公司类型为有限责任公司（法人独资），所属行业为工程设计活动，公司的经营范围为：境内外工程设计、技术开发、技术咨询及其相关的设备材料采购、工程总承包、监理、环评和工程勘查；有关工程所需的设备、材料的进出口（国家禁止的除外）；对外派遣与上述工程相关的生产及服务行业的劳务人员；货物及技术进出口（国家法律、法规禁止的除外）；工程招标代理业务；化工产品销售（危险化学品、易制毒品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 母公司以及公司总部的名称。

本公司的母公司为中国化学工程股份有限公司，所属的公司总部（最终母公司）为中国化学工程集团有限公司。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司董事会于2025年03月28日批准报出。

（五） 营业期限有限的企业，还应当披露有关其营业期限的信息。

本公司的营业期限为1992年10月26日至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的财务状况及2024年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司中国天辰工程香港有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本公司之境外子公司天辰国际工程（印尼）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印尼盾为其记账本位币，本公司之境外子公司 中国天辰化学工程（泰国）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定泰铢为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十）“长期股权投资”或本附注四、（七）“金融工具”。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

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

变动风险很小的投资。

（六） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益/类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归

属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（七） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1） 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时相关交易费用计入其初始确认金额。

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

3、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法一般方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信

用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收中国化学合并范围内客户。

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

差额计入当期损益。

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

5、 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

6、 金融资产和金融负债的抵销

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

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（八） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料、合同履约成本等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时加权平均法计价；

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出是，采用个别计价法确定其实际成本。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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，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予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销摊销。

（九） 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（七）“金融工具”。

（十） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响

的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（七）“金融工具”。

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

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原

持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1） 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

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

整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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） 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（四）“合并财务报表编制的方法”、2中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对

被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

3、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十七）“非流动非金融资产减值”。

（十一） 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、已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十七“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（十二） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十三） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）非流动非金融资产减值。

（十四） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十五） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“非流动非金融资产减值”。

（十六） 长期待摊费用

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

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。

（十七） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（十八） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负

债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十九） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十） 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成

份的初始确认金额。

（二十一） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计总成本超过预计总收入的部分按照未履约的进度确认为预计负债，计入营业成本。

（二十二） 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产

出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司不同经营模式收入确认会计政策情况

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（二十三） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（二十五） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋、土地、运输工具、机器设备。

（1） 初始计量

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

（2） 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十二）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

（1） 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

（二十六） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产、负债主要包括交易性金融资产、其他权益工具投投资。

2、 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括:①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利

率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

本公司2024年度无会计政策变更事项。

（二） 会计估计变更

本公司2024年度无会计估计变更事项。

（三） 重要前期差错更正

本公司2024年度无重要前期差错更正事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天津天辰绿色能源工程技术研发有限公司	25%
天辰科技园开发（天津）有限公司	25%
中国天辰化学工程（泰国）有限公司	20%
福建天辰耀隆新材料有限公司	15%
天辰（天津）国际技术贸易有限公司	25%
中国天辰工程香港有限公司	16.50%
天辰齐翔新材料有限公司	15%
天辰国际工程（印尼）有限公司	20%
中化学天辰绿能新材料技术研发（淄博）有限公司	15%
中化学天辰（泉州）新材料有限公司	25%

（二） 税收优惠及批文

（1）增值税

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。

福建天辰耀隆新材料有限公司，依据《财政部 国家税务总局关于印发，<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》财税（2015）78号，经国家税务总局福清市税务局（融税 税通（2018）247号）批准，该公司自2018年01月01日起享受增值税即征即退。

福建天辰耀隆新材料有限公司，依据财政部印发的《税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（税务总局公告2023年第43号），经国家税务总局福清市税务局批准，公司自2023年1月1日至2027年12月31日享受先进制造企业进项税额加计5%抵减应纳增值税税额优惠政策。

（2）企业所得税

中国天辰工程有限公司，依据全国高新技术认定管理工作领导小组办公室（国科火字

【2020】249号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）有关规定，公司取得高新技术企业证书编号GR202312003259，自2023年12月8日至2026年12月8日享受高新技术企业的15%的所得税优惠及相关优惠政策。

福建天辰耀隆新材料有限公司，依据全国高新技术认定管理工作领导小组办公室（国科火字【2020】249号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）有关规定，公司取得高新技术企业证书编号GR202335002015，自2023年12月28日至2026年12月27日享受高新技术企业的15%的所得税优惠及相关优惠政策。

天辰齐翔新材料有限公司，依据全国高新技术认定管理工作领导小组办公室（国科火字【2020】249号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）有关规定，公司取得高新技术企业证书编号GR202337001958，自2023年11月29日至2026年11月28日享受高新技术企业的15%的所得税优惠及相关优惠政策。

中化学天辰绿能新材料技术研发（淄博）有限公司，依据全国高新技术认定管理工作领导小组办公室（国科火字【2020】249号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）有关规定，公司取得高新技术企业证书编号GR202437005742，自2024年12月7日至2027年12月6日享受高新技术企业的15%的所得税优惠及相关优惠政策。

七、 企业合并及合并财务报表

（一） 子企业情况

单位：万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例（%）	实缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	天津天辰绿色能源工程技术研发有限公司	2	境内子公司	天津市	中国	工程技术研究	1,000.00	100.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
2	天辰科技园开发（天津）有限公司	2	境内子公司	天津市	中国	房地产开发	30,000.00	100.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
3	中国天辰化学工程（泰国）有限公司	2	境外子公司	泰国曼谷	泰国	房地产开发	90.85	100.00	100.00	100.00	90.85	投资设立
4	福建天辰耀隆新材料有限公司	2	境内子公司	福州市	中国	化学品制造	120,000.00	60.00	60.00	60.00	72,000.00	投资设立
5	天辰（天津）国际技术贸易有限公司	2	境内子公司	天津市	中国	批发与零售	10,000.00	100.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
6	中国天辰工程香港有限公司	2	境外子公司	中国香港	香港	批发与零售	4,487.67	100.00	100.00	100.00	4,487.67	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例（%）	实缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
7	天辰齐翔新材料有限公司	2	境内子公司	淄博市	中国	化学品制造	224,842.65	75.00	84.96	75.00	172,339.38	投资设立
8	天辰国际工程（印尼）有限公司	2	境外子公司	雅加达	印度尼西亚	建筑施工	1,536.94	100.00	100.00	100.00	1,536.94	投资设立
9	中化学天辰绿能新材料技术研发（淄博）有限公司	2	境内子公司	淄博市	中国	工程技术研究	10,0000.00	100.00	100.00	100.00	10,0000.00	投资设立
10	中化学天辰（泉州）新材料有限公司	2	境内子公司	泉州市	中国	化学品制造	79,981.00	75.00	83.38	75.00	60,000.00	投资设立
11	天辰能化（福州）国际贸易有限公司	3	境内子公司	福清市	中国	批发与零售	3,000.00	100.00	100.00	100.00	3,000.00	投资设立
12	CTCC 工程有限公司	3	境外子公司	泰国曼谷	泰国	房地产销售		100.00	100.00	100.00	40.987570	投资设立

（二） 重要非全资子企业情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	福建天辰耀隆新材料有限公司	40.00	-23,986,711.92		633,077,744.71
2	天辰齐翔新材料有限公司	25.00	-91,273,057.23		303,210,159.32
3	中化学天辰（泉州）新材料有限公司	25.00	2,852,608.31		203,541,888.69

2、 主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	企业耀隆	企业齐翔	企业耀隆	企业齐翔
流动资产	1,382,471,975.99	1,248,265,612.83	1,784,786,278.68	631,817,544.48
非流动资产	2,004,248,042.01	7,343,849,348.59	2,152,849,681.72	7,145,460,303.70
资产合计	3,386,720,018.00	8,592,114,961.42	3,937,635,960.40	7,777,277,848.18
流动负债	1,752,031,724.31	344,5981,239.72	2,238,680,134.52	2,668,975,598.26
非流动负债	51,993,931.91	3,792,433,654.33	56,294,684.31	374,9489,546.75
负债合计	1,804,025,656.22	7,238,414,894.05	2,294,974,818.83	6,418,465,145.01
营业收入	420,9845,890.18	2,110,370,387.19	4,409,413,340.73	1,188,786,434.08
净利润	-59,966,779.79	-365,092,228.92	28,518,865.95	-302,682,999.95
综合收益总额	-59,966,779.79	-365,092,228.92	28,518,865.95	-302,682,999.95
经营活动现金流量	-73,163,193.39	-295,800,301.83	444,053,386.08	-442,780,533.57

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年”指 2023 年度，“本年”指 2024 年度。

（一） 货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	516,713.45	
银行存款	4,955,770,947.53	5,646,759,440.66
其他货币资金	644,057,124.57	398,123,624.33
合　　计	5,600,344,785.55	6,044,883,064.99
其中：存放在境外的款项总额	1,070,300,453.37	427,091,520.93
其中：存放财务公司的款项总额	3,891,508,874.61	4,722,049,132.91

受限制的货币资金明细如下：

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	380,001,022.26	148,825,249.59
履约保证金	198,988,268.98	70,814,499.03
用于担保的定期存款或通知存款		136,208,477.77
被质押、冻结的资金		4,000.00
职工房改专用账户	364,289.76	
合　　计	579,353,581.00	355,852,226.39

（二） 交易性金融资产

项　　目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-282,488.54
其中：远期合约公允价值变动		-282,488.54
合　　计		-282,488.54

（三） 应收票据

1、 应收票据分类

种　类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	918,336,605.90	4,591,683.46	913,744,922.44
商业承兑汇票			
合　计	918,336,605.90	4,591,683.46	913,744,922.44

（续）

种　类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,001,543,901.68	5,007,719.62	996,536,182.06
商业承兑汇票	297,220,000.00		297,220,000.00
合　计	1,298,763,901.68	5,007,719.62	1,293,756,182.06

2、 应收票据坏账准备

种　类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	918,336,605.90	100.00	4,591,683.46	0.50	913,744,922.44
银行承兑汇票	918,336,605.90	100.00	4,591,683.46	0.50	913,744,922.44
合　计	918,336,605.90	—	4,591,683.46	—	913,744,922.44

（续）

种　类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,298,763,901.68	100.00	5,007,719.62	0.39	1,293,756,182.06
银行承担汇票	1,001,543,901.68	77.12	5,007,719.62	0.50	996,536,182.06
商业承兑汇票	297,220,000.00	22.88			297,220,000.00
合　计	1,298,763,901.68	100.00	5,007,719.62	—	1,293,756,182.06

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
银行承兑汇票小计	918,336,605.90	4,591,683.46	0.50
合　　计	918,336,605.90	4,591,683.46	0.50

（3）本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,007,719.62	-416,036.16				4,591,683.46
银行承兑汇票	5,007,719.62	-416,036.16				4,591,683.46
合计	5,007,719.62	-416,036.16				4,591,683.46

3、 年末已质押的应收票据

种　类	年末已质押金额
银行承兑汇票	258,475,523.99
商业承兑汇票	
合　计	258,475,523.99

注：年末已质押的应收票据为已贴现未到期的票据

4、 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种　类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		310,046,885.18
合　计		310,046,885.18

（四） 应收账款

1、 应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,353,162,585.70	15,368,852.34	1,782,238,867.60	8,159,217.77
1 至 2 年	195,281,355.42	5,638,818.50	365,984,071.35	10,108,250.16
2 至 3 年	113,671,833.53	11,154,997.04	23,839,549.94	819,819.62
3 至 4 年	6,446,331.85	433,516.32	8,191,081.53	1,638,216.31
4 至 5 年	6,697,281.53	3,348,640.77	151,087,453.96	135,838,363.40
5 年以上	1,810,000.00	1,598,000.00	424,877,400.27	391,985,231.14
合 计	3,677,069,388.03	37,542,824.97	2,756,218,424.65	548,549,098.40

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	750,000.00	0.02	750,000.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,676,319,388.03	99.98	36,792,824.97	1.00	3,639,526,563.06
其中：					
账龄组合	3,383,205,915.25	92.01	36,792,824.97	1.09	3,346,413,090.28
应收中国化学合并范围内客户	293,113,472.78	7.97			293,113,472.78
合 计	3,677,069,388.03	——	37,542,824.97	——	3,639,526,563.06

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	574,299,791.33	20.84	526,596,803.09	91.69	47,702,988.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,181,918,633.32	79.16	21,952,295.31	1.01	2,159,966,338.01
其中：					
账龄组合	1,986,839,565.87	72.09	21,952,295.31	1.10	1,964,887,270.56
应收中国化学合并范围内客户	195,079,067.45	7.07			195,079,067.45
合　计	2,756,218,424.65	——	548,549,098.40	——	2,207,669,326.25

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
天津市陆港石油橡胶有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	破产清算
合　计	750,000.00	750,000.00	——	——

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账　龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内(含 1 年)	3,073,770,464.78	90.85	15,368,852.34
1-2 年	187,960,616.95	5.56	5,638,818.50
2-3 年	111,549,970.39	3.30	11,154,997.04
3-4 年	2,167,581.60	0.06	433,516.32
4-5 年	6,697,281.53	0.20	3,348,640.77

账　龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
5 年以上	1,060,000.00	0.03	848,000.00
合　计	3,383,205,915.25	——	36,792,824.97

（续）

账　龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内(含 1 年)	1,631,843,553.06	82.13	8,159,217.77
1-2 年	336,941,672.14	16.96	10,108,250.16
2-3 年	8,198,196.24	0.41	819,819.62
3-4 年	8,191,081.53	0.41	1,638,216.31
4-5 年	350,862.90	0.02	175,431.45
5 年以上	1,314,200.00	0.07	1,051,360.00
合　计	1,986,839,565.87	——	21,952,295.31

（2） 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
应收中国化学合并范围内客户	293,113,472.78			195,079,067.45		
合　计	293,113,472.78	——		195,079,067.45	——	

4、 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南京蓝星化工新材料有	工程款	96,519,908.91	破产	是	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
限公司					
合　计	——	96,519,908.91	——	——	——

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
连云港中星能源有限公司	413,511,775.73	15.00	2,067,558.88
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	321,935,764.39	11.68	1,791,197.71
天津渤化化工发展有限公司	266,674,753.22	9.68	1,402,083.77
山东中燃宝港能源发展有限公司	246,601,069.45	8.95	1,233,005.35
山东裕龙石化有限公司	199,857,544.48	7.25	999,287.72
合　计	1,448,580,907.27	52.56	7,493,133.43

（五） 应收款项融资

种　类	年末余额	年初余额
应收票据	326,844,851.17	429,097,498.12
应收账款	33,274,121.63	
合　计	360,118,972.80	429,097,498.12

（六） 预付款项

1、 按账龄列示

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,839,503,580.16	88.29		1,193,880,708.55	88.53	

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1-2 年（含 2 年）	178,863,997.64	8.58		52,257,553.43	3.87	
2-3 年（含 3 年）	8,223,899.22	0.39		82,492,156.79	6.12	
3 年以上	57,075,049.81	2.74		19,969,714.91	1.48	
合　计	2,083,666,526.83	——		1,348,600,113.68	——	

2、 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中国天辰工程有限公司	达斯玛环境科技（北京）有限公司	11,678,598.00	3 年以上	未最终结算
中国天辰工程有限公司	德地氏流程系统设备（无锡）有限公司	16,875,973.44	1-2 年	未最终结算
中国天辰工程有限公司	西安航天华威化工生物工程有限公司	21,234,000.00	1-2 年	项目暂停
中国天辰工程有限公司	POWER PETROLEUM INTERNATIONAL CO .,LIMITED	16,386,401.23	1-2 年	未最终结算
中化学天辰绿能新材料技术研发（淄博）有限公司	庄信万丰（上海）催化剂有限公司	23,853,389.97	1-2 年	未交付货物
合　计		90,028,362.64	——	——

3、 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
HANG YUE TONG COMPANY LIMITED	54,162,028.73	4.02	
Nikkiso Cryo, Inc.	47,624,101.49	3.53	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
博特瑞姆斯化工技术（北京）有限公司	77,745,000.00	5.76	
万华化学（宁波）能源贸易有限公司	33,967,598.40	2.52	
淄博齐翔腾达化工销售有限公司	84,098,933.07	6.24	
合　　计	297,597,661.69	22.07	

（七） 应收资金集中管理款

项　　目	年末余额	年初余额
中国化学工程股份有限公司	582,197,351.95	
合　　计	582,197,351.95	

（八） 其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		18,224,577.51
应收股利		
其他应收款项	108,113,250.25	116,364,349.93
合　　计	108,113,250.25	134,588,927.44

1、 应收利息

（1） 应收利息分类

项　　目	年末余额	年初余额
定期存款		18,224,577.51
小　　计		18,224,577.51
减：坏账准备		
合　　计		18,224,577.51

2、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	72,045,016.94	312,856.68	151,132,257.69	62,197,538.94
1 至 2 年	106,430,114.02	79,476,415.10	20,074,108.56	602,137.59
2 至 3 年	6,020,764.89	602,076.49	2,852,194.90	870,219.49
3 至 4 年	2,163,177.31	952,635.46	4,232,949.94	846,589.98
4 至 5 年	2,401,057.43	1,200,528.72	2,996,790.50	1,498,695.26
5 年	8,179,560.54	6,581,928.43	6,146,948.03	5,055,718.43
合 计	197,239,691.13	89,126,440.88	187,435,249.62	71,070,899.69

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	88,523,597.33	44.88	79,755,377.60	90.10	8,768,219.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	108,716,093.80	55.12	9,371,063.28	8.62	99,345,030.52
账龄组合	99,242,414.31	50.32	9,371,063.28	9.44	89,871,351.03
应收中国化学合并范围内款项	9,473,679.49	4.80			9,473,679.49
合 计	197,239,691.13	——	89,126,440.88	——	108,113,250.25

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	89,023,597.33	47.5	63,223,157.86	71.02	25,800,439.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	98,411,652.29	52,50	7,847,741.83	7.97	90,563,910.46
账龄组合	98,114,953.06	52.35	7,847,741.83	8.00	90,267,211.23
应收中国化学合并范围内款项	296,699.23	0.15			296,699.23
合　计	187,435,249.62	——	71,070,899.69	——	116,364,349.93

（2） 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
山东汇盈新材料科技有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
江阴市西城钢铁有限公司	87,682,197.33	78,913,977.60	90.00	破产清算
浙江中源能源集团有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
天津广播电视网络有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	预计无法收回
合　计	88,523,597.33	79,755,377.60	90.10	——

（3） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	190,007,054.45	83.82	950,035.27	63,156,216.74	64.37	315,781.08

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
（含 1 年）						
1-2 年	18,747,916.69	8.27	562,437.50	20,071,252.95	20.46	602,137.59
2-3 年	6,020,764.89	2.66	602,076.49	2,202,194.90	2.24	220,219.49
3-4 年	1,513,177.31	0.67	302,635.46	4,232,949.94	4.31	846,589.98
4-5 年	2,401,057.43	1.06	1,200,528.72	2,996,190.50	3.05	1,498,095.26
5 年以上	7,988,160.54	3.52	6,390,528.43	5,456,148.03	5.57	4,364,918.43
合　计	226,678,131.31	——	10,008,241.87	98,114,953.06	——	7,847,741.83

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
应收中国化学合并范围内款项	9,473,679.49			296,699.23		
合　计	9,473,679.49	——		296,699.23	——	

③其他应收款项坏账准备计提情况

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）	
年初余额	7,847,741.83		63,223,157.86	71,070,899.69
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,160,500.04		16,532,219.74	18,692,719.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	10,008,241.87		79,755,377.60	89,763,619.47

（4） 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
江阴市西城钢铁有限公司	其他	87,682,197.33	1-2 年	44.45	78,913,977.60
中化工程集团财务有限公司	关联方款项	4,445,737.93	1 年以内	2.25	
中国化学国际投资有限公司	关联方款项	3,991,746.92	1 年以内	2.02	
Butadiene LLP	押金	3,931,156.25	1 年以内	1.99	19,655.78
天津市财政局	其他	2,049,283.64	1-2 年	1.04	61,478.51
合 计	——	102,100,122.07	——	51.75	78,995,111.89

（九） 存货

1、 存货分类

项　　目	年末数		
	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	361,092,805.42		361,092,805.42
自制半成品及在产品	94,337,031.73		94,337,031.73
库存商品（产成品）	559,252,502.45	1,204,588.65	558,047,913.80
其中：开发产品	3,974,413.01		3,974,413.01
周转材料	9,709,910.62		9,709,910.62
合同履约成本	36,240,817.74		36,240,817.74
委托加工物资	13,704,138.67		13,704,138.67
合　　计	1,074,337,206.63	1,204,588.65	1,073,132,617.98

（续）

项　　目	年初数		
	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	356,296,912.85		356,296,912.85
自制半成品及在产品	114,643,286.72		114,643,286.72
库存商品（产成品）	1,287,379,645.89	7,403,029.33	1,287,379,645.89
其中：开发产品	24,784,995.82		24,784,995.82
周转材料	11,218,005.91		11,218,005.91
合同履约成本	55,794,344.70		55,794,344.70
在途物资	20,682,430.89		20,682,430.89
合　　计	1,846,014,626.96	7,403,029.33	1,838,611,597.63

（十） 合同资产

1、 合同资产情况

项　目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目	1,857,317,549.68	8,858,768.01	1,848,458,781.67
合　计	1,857,317,549.68	8,858,768.01	1,848,458,781.67

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目	1,359,674,017.08	5,803,256.17	1,353,870,760.91
合　计	1,359,674,017.08	5,803,256.17	1,353,870,760.91

2、 合同资产减值准备

项　目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	年末余额	原因
工程承包项目	5,803,256.17	3,055,511.84				8,858,768.01	
合　计	5,803,256.17	3,055,511.84				8,858,768.01	——

（十一） 其他流动资产

项　目	年末余额	年初余额
预缴税金及期末留抵税额	171,592,639.55	10,116,233.73
增值税-预缴增值税	112,494,140.23	188,639,938.33
待认证进项税额及待抵扣	241,335,563.54	90,262,316.56
预交房产税	124,861.84	
其他		144,236.23
合　计	525,547,205.16	289,162,724.85

（十二） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	19,192,018.70	157,568,064.27		176,760,082.97
小　　计	19,192,018.70	157,568,064.27		176,760,082.97
减：长期股权投资减值准备				
合　　计	19,192,018.70	157,568,064.27		176,760,082.97

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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		
合 计	179,825,000.00	19,192,018.70	159,300,000.00		-1,731,935.73						176,760,082.97	
一、联营企业	179,825,000.00	19,192,018.70			-1,731,935.73						176,760,082.97	
兴辰工程技术服务有限公司	525,000.00	899,169.57			148,488.99						1,047,658.56	
辰聚（苏州）科创发展有限责任公司	20,000,000.00	18,292,849.13			-1,809,974.07						16,482,875.06	
福建海辰化学有限公司	159,300,000.00		159,300,000.00		-70,450.65						159,229,549.35	

（十三） 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
中交营口液化天然气有限公司	158,871,505.00	109,811,505.00
山东鲁南园区投资建设有限公司	44,800,000.00	44,800,000.00
山东兖矿国拓科技工程有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
青海盐湖镁业有限公司	129,635,104.22	
合计	338,306,609.22	159,611,505.00

（十四） 其他非流动金融资产

项　　目	年末公允价值	年初公允价值
青海诚聚企业管理合伙企业(有限合伙)	21,946,899.28	
合　　计	21,946,899.28	

（十五） 投资性房地产

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	509,489,478.42		231,016,466.17	278,473,012.25
其中：房屋、建筑物	434,681,097.29		231,016,466.17	203,664,631.12
土地使用权	74,808,381.13			74,808,381.13
二、累计折旧（摊销）合计	39,736,607.65	6,138,607.23	4,479,370.53	41,395,844.35
其中：房屋、建筑物	35,280,908.99	5,484,958.58	4,479,370.53	36,286,497.04
土地使用权	4,455,698.66	653,648.65		5,109,347.31
三、账面净值合计	469,752,870.77	——	——	237,077,167.90
其中：房屋、建筑物	399,400,188.30	——	——	167,378,134.08
土地使用权	70,352,682.47	——	——	69,699,033.82
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	469,752,870.77	——	——	237,077,167.90
其中：房屋、建筑物	399,400,188.30	——	——	167,378,134.08

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权	70,352,682.47	——	——	69,699,033.82

（十六） 固定资产

项　目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,692,963,847.50	4,794,938,311.89
固定资产清理	731,791.04	169,781.05
合　计	4,693,695,638.54	4,795,108,092.94

1、 固定资产情况

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	7,757,990,103.07	438,628,504.20	140,276,248.37	8,056,342,358.90
其中：房屋及建筑物	3,621,305,040.60	263,213,286.04	28,284,423.48	3,856,233,903.16
机器设备	3,984,496,863.82	149,253,078.36	110,612,539.96	4,023,137,402.22
运输工具	29,855,822.27	3,902,985.35	1,069,469.00	32,689,338.62
电子设备	83,295,339.88	21,180,019.55	113,965.56	104,361,393.87
其他	39,037,036.50	1,079,134.90	195,850.37	39,920,321.03
二、累计折旧合计	2,963,051,791.18	508,809,854.14	108,483,133.92	3,363,378,511.40
其中：房屋及建筑物	958,489,041.24	137,495,365.18		1,095,984,406.42
机器设备	1,932,725,781.19	356,912,802.05	107,150,977.11	2,182,487,606.13
运输工具	18,081,077.22	2,095,574.33	1,037,384.93	19,139,266.62
电子设备	36,990,266.01	8,262,365.67	110,206.84	45,142,424.84
其他	16,765,625.52	4,043,746.91	184,565.04	20,624,807.39
三、账面净值合计	4,794,938,311.89	——	——	4,692,963,847.50
其中：房屋及建筑物	2,662,815,999.36	——	——	2,760,249,496.74
机器设备	2,051,771,082.63	——	——	1,840,649,796.09
运输工具	11,774,745.05	——	——	13,550,072.00
电子设备	46,305,073.87	——	——	59,218,969.03
其他	22,271,410.98	——	——	19,295,513.64

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、账面价值合计	4,794,938,311.89	——	——	4,692,963,847.50
其中：房屋及建筑物	2,662,815,999.36	——	——	2,760,249,496.74
机器设备	2,051,771,082.63	——	——	1,840,649,796.09
运输工具	11,774,745.05	——	——	13,550,072.00
电子设备	46,305,073.87	——	——	59,218,969.03
其他	22,271,410.98	——	——	19,295,513.64

2、 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
己内酰胺厂区及配套设施	134,082,517.27	在办理中

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（六十三）所有权和使用权受到限制的资产。

3、 固定资产清理情况

项　目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
耀隆大修技改改良支出	731,791.04	169,781.05	耀隆公司升级改造替换下来的零部件
合　计	731,791.04	169,781.05	

（十七） 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,335,844,432.70		5,335,844,432.70	4,135,437,752.97		4,135,437,752.97
合 计	5,335,844,432.70		5,335,844,432.70	4,135,437,752.97		4,135,437,752.97

1、 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天辰齐翔尼龙新材料项目一期	2,868,614,454.98		2,868,614,454.98	2,441,416,064.48		2,441,416,064.48
天辰泉州公司环氧丙烷项目	2,147,373,676.42		2,147,373,676.42	1,544,288,095.49		1,544,288,095.49
天辰齐翔尼龙新材料项目二期	98,343,490.20		98,343,490.20	94,842,452.82		94,842,452.82
天辰绿能（淄博）公司枇杷项目	32,499,088.34		32,499,088.34	26,501,920.44		26,501,920.44
天辰绿能（淄博）公司中试基地建设项目	30,336,926.74		30,336,926.74	14,537,561.62		14,537,561.62
天辰绿能（天津）公司综合楼（二期）项目	3,865,388.78		3,865,388.78	4,170,309.98		4,170,309.98
天辰耀隆公司新增双氧水装器新增废水池项目	15,834,304.33		15,834,304.33	2,414,206.42		2,414,206.42
天辰绿能（淄博）公司癸卯项目	47,797,632.83		47,797,632.83	2,408,699.02		2,408,699.02
天辰耀隆公司新增硫铵仓库项目	1,954,402.95		1,954,402.95	1,954,402.95		1,954,402.95

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天辰耀隆公司己内酰胺工程技术改造项目	3,825,087.69		3,825,087.69	1,241,012.23		1,241,012.23
天辰齐翔公司创新平台中试基地项目	207,286.79		207,286.79	846,890.27		846,890.27
天辰耀隆公司新增电除雾器系统项目	1,784,001.45		1,784,001.45	816,137.25		816,137.25
天辰本部企业展厅升级改造工程	6,205,389.28		6,205,389.28			
天辰本部会议接待系统升级改造项目	11,421,904.82		11,421,904.82			
天辰耀隆公司技改项目	65,781,397.10		65,781,397.10			
合　计	5,335,844,432.70		5,335,844,432.70	4,135,437,752.97		4,135,437,752.97

2、 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
天辰齐翔尼龙新材料项目一期	7,249,000,000.00	2,441,416,064.48	453,195,036.16	25,784,214.13	212,431.53	2,868,614,454.98
天辰泉州公司环氧丙烷项目	3,736,582,900.00	1,544,288,095.49	603,085,580.93			2,147,373,676.42
天辰齐翔尼龙新材料项目二期	11,827,070,000.00	94,842,452.82	3,501,037.38			98,343,490.20

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
天辰绿能（淄博）公司枇杷项目	250,960,000.00	26,501,920.44	20,920,804.79	14,923,636.89		32,499,088.34
天辰绿能（淄博）公司中试基地建设项目	691,680,000.00	14,537,561.62	29,977,148.69	14,177,783.57		30,336,926.74
合 计	23,755,292,900.00	4,121,586,094.85	1,110,679,607.95	54,885,634.59	212,431.53	5,177,167,636.68

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
天辰齐翔尼龙新材料项目一期	88.02	99.00	326,306,864.87	66,892,678.44	1.63	自有资金及借款
天辰泉州公司环氧丙烷项目	90.63	99.87	117,916, 559.58	65,138,530.15	2.70	自有资金及借款
天辰齐翔尼龙新材料项目二期	0.83	1.00	3,474,056.25	3,474,056.25	3.66	自有资金及借款

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
天辰绿能（淄博）公司枇杷项目	95.78	95.78	2,562,036.41			自有资金及借款
天辰绿能（淄博）公司中试基地建设项目	92.03	92.03	7,192,227.41	1,961,714.13	0.90	自有资金及借款
合 计	——	——	——	——	——	——

（十八） 使用权资产

项　　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	1,959,544,311.47		1,347,211.18	1,958,197,100.29
其中：房屋及建筑物	1,347,211.18		1,347,211.18	
机器设备	1,958,197,100.29			1,958,197,100.29
二、累计折旧合计	138,290,554.28	131,412,675.61	1,010,408.40	268,692,821.49
其中：房屋及建筑物	898,140.80	112,267.60	1,010,408.40	
机器设备	137,392,413.48	131,300,408.01		268,692,821.49
三、账面净值合计	1,821,253,757.19	——	——	1,689,504,278.80
其中：房屋及建筑物	449,070.38	——	——	
机器设备	1,820,804,686.81	——	——	1,689,504,278.80
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、账面价值合计	1,821,253,757.19	——	——	1,689,504,278.80
其中：房屋及建筑物	449,070.38	——	——	
机器设备	1,820,804,686.81	——	——	1,689,504,278.80

（十九） 无形资产

1、 无形资产情况

项　　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	1,384,433,089.13	27,213,814.27	4,145,890.03	1,407,501,013.37
其中：软件	117,898,826.29	27,213,814.27		145,112,640.56
土地使用权	1,142,341,958.04		4,145,890.03	1,138,196,068.01
专利权	46,532,609.79			46,532,609.79
非专利技术	75,471,698.11			75,471,698.11
排污权	2,187,996.90			2,187,996.90
二、累计摊销合计	330,912,528.92	39,391,777.23	276,883.14	370,027,423.01
其中：软件	83,242,533.32	14,530,537.80		97,773,071.12

项　　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
土地使用权	126,617,608.70	23,362,319.17	276,883.14	149,703,044.73
专利权	46,532,609.79			46,532,609.79
非专利技术	74,410,377.25	1,061,320.86		75,471,698.11
排污权	109,399.86	437,599.40		546,999.26
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
排污权				
四、账面价值合计	1,053,520,560.21	——	——	1,037,473,590.36
其中：软件	34,656,292.97	——	——	47,339,569.44
土地使用权	1,015,724,349.34	——	——	988,493,023.28
专利权		——	——	
非专利技术	1,061,320.86	——	——	
排污权	2,078,597.04	——	——	1,640,997.64

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（六十三）所有权和使用权受到限制的资产。

（二十） 开发支出

项　　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
T20Y5-尼龙 I2 中试研发项目	46,071,343.91	81,763,278.77			611,122.51		127,223,500.17
合　　计	46,071,343.91	81,763,278.77			611,122.51		127,223,500.17

尼龙 12 市场具有技术壁垒较高、产能寡头垄断、应用市场规模增加、全球需求逐年增长、国内需求量完全依赖进口的特点。本公司于 2019 年至 2021 年开展尼龙 12 小试项目试验工作。通过小试探索、小试工艺优化、关键工艺参数优化、筛选最佳工艺等工作，在实验室打通全流程公斤级合格产品制备技术。2020 年 3 月，经中国化学工程集团有限公司（以下简称“中国化学”）外部专家组评审同意后，本公司完成尼龙 12 中式项目立项。2021 年 1 月，经本公司内部专家组评审，尼龙 12 小试项目完成立项目标，予以结题。本公司根据尼龙 12 小试实验结果，对整个工艺流程用 Aspen 进行流程模拟，进行物料平衡计算，编制中试工艺包，包括工艺流程图 PFD、设备计算、选型、公用公衡计算。2021 年 11 月，本公司内部专家组完成尼龙 12 中试项目方案评审工作，涉及工艺方案、设备选型、开停车操作、公用工程系统、共性问题探讨及解决方案等。2023 年 3 月，本公司取得地方生态环境局出具的尼龙 12 中试项目工程环评批复文件（淄环评【2023】18 号）。2023 年 10 月，本公司完成了尼龙 12 中试装置搭建、吹扫、调试等工作，至此，中试装置具备了开展放大实验条件，2023 年 11 月至 2024 年，生产出了 510 至 560 工段的产品。本公司对尼龙 12 工艺的进一步开发，对于中国化学和本公司未来打通尼龙产业链，承接尼龙生产装置 EPC 合同具有重要的作用。

（二十一） 长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
贵金属催化剂	356,130,488.45	42,380,910.45			398,511,398.90	
长效催化剂	29,214,290.62	5,702,264.98	30,732,417.80		4,184,137.80	
交易所服务费	7,547,169.78		1,886,792.52		5,660,377.26	
装修费		2,834,799.71	156,194.05		2,678,605.66	
合　计	392,891,948.85	50,917,975.14	32,775,404.37		411,034,519.62	—

（二十二） 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和递延所得税负债

项　　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	4,230,463,282.37	733,590,785.01	2,053,880,537.80	812,626,072.00
资产减值准备	142,950,526.91	30,255,237.56	635,035,971.95	102,427,235.60
可抵扣亏损	2,023,574,198.67	305,143,081.14	1,227,019,007.77	259,469,847.12
递延收益	1,778,482.41	266,772.36		
三类人员精算福利费用	65,750,000.00	9,862,500.00	67,360,000.00	10,104,000.00
预计负债	25,482,087.60	3,822,313.14		
党组织工作经费	27,842,633.69	4,213,729.30		
因租赁负债确认的递延所得税资产	1,943,085,353.09	380,027,151.51	124,465,558.08	31,116,389.51
二、递延所得税负债	1,689,504,278.80	330,322,992.23	1,638,034,399.05	409,508,599.77
因使用权资产确认的递延所得税负债	1,689,504,278.80	330,322,992.23	1,638,034,399.05	409,508,599.77

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　　目	年末		年初	
	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
一、递延所得税资产	330,322,992.23	403,267,792.78	409,508,599.76	403,117,472.23
二、递延所得税负债	330,322,992.23		409,508,599.76	

（二十三） 其他非流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
到期日为 1 年以上的质保金	869,936,606.61	420,085,530.30
待认证进项税		122,061,242.44
合　　计	869,936,606.61	542,146,772.74

（二十四） 短期借款

项　　目	年末余额	年初余额
贴现票据未到期	258,475,523.99	
信用借款	2,413,400,407.43	1,572,644,045.48
合　　计	2,671,875,931.42	1,572,644,045.48

（二十五） 应付票据

种　　类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	32,039,219.18	335,823,076.29
银行承兑汇票	2,931,788,036.29	3,055,022,379.78
合　　计	2,963,827,255.47	3,390,845,456.07

（二十六） 应付账款

账　　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,473,271,814.71	3,949,626,162.41
1-2 年（含 2 年）	487,250,032.57	521,268,713.59
2-3 年（含 3 年）	137,429,144.25	487,713,244.03
3 年以上	211,423,118.40	39,446,999.05
合　　计	7,309,374,109.93	4,998,055,119.08

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
CHINA MACHINERY INDUSTRY FIFTH CONSTRUCTION CORP INC	23,192,676.69	未到结算期
SIEMENS AKTIENGESELLSCHAFT	21,617,776.16	未到结算期
张化机（苏州）重装有限公司	14,296,000.00	未到结算期
杭州制氧机集团股份有限公司	13,169,824.00	未到结算期
中色十二冶金建设有限公司	11,318,801.12	未到结算期
合　　计	83,595,077.97	—

（二十七） 预收款项

1、 预收款项账龄情况

账　　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	34,592.87	486,003.10
1 年以上		225,134.49
合　　计	34,592.87	711,137.59

（二十八） 合同负债

项　　目	年末余额	年初余额
预收工程款	2,816,734,695.24	2,460,751,268.00
预收产品销售款	306,454,672.04	179,472,703.02
预收货款		107,232,653.45
预收销房款	8,328,755.54	8,357,396.24
其他	21,186,332.24	10,427,573.55
合　　计	3,152,704,455.06	2,766,241,594.26

（二十九） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		1,150,382,741.23	1,120,702,741.23	29,680,000.00
二、离职后福利		162,640,826.64	162,640,826.64	
离职后福利-设定提存计划		162,640,826.64	162,640,826.64	
三、辞退福利		331,674.84	331,674.84	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合　　计		1,313,355,242.71	1,283,675,242.71	29,680,000.00

2、 短期薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		850,319,163.42	820,639,163.42	29,680,000.00
二、职工福利费		74,662,356.83	74,662,356.83	
三、社会保险费		74,406,979.47	74,406,979.47	
其中：医疗保险费		69,334,259.74	69,334,259.74	
工伤保险费		3,200,617.12	3,200,617.12	
生育保险费		1,872,102.61	1,872,102.61	
四、住房公积金		79,315,850.30	79,315,850.30	
五、工会经费和职工教育经费		20,296,055.48	20,296,055.48	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		51,382,335.73	51,382,335.73	
合　　计		1,150,382,741.23	1,120,702,741.23	29,680,000.00

3、 设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		104,057,772.63	104,057,772.63	
二、失业保险费		3,462,645.92	3,462,645.92	
三、企业年金缴费		55,120,408.09	55,120,408.09	
合　　计		162,640,826.64	162,640,826.64	

（三十） 应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	27,876,208.03	66,496,378.53
企业所得税	10,665,092.21	16,080,392.45
城市维护建设税	119,093.35	2,100.26
房产税	2,640,401.54	1,314,808.58

项　　目	年末余额	年初余额
土地使用税	2,794,764.10	3,388,948.77
个人所得税	16,785,585.53	23,071,957.76
教育费附加（含地方教育费费附加）	89,660.32	1,500.18
印花税	4,449,361.14	
其他税费	-210,617.83	-200,553.99
合　　计	65,209,548.39	110,155,532.54

（三十一） 其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		11,424,643.51
应付股利		
其他应付款项	385,112,931.71	435,836,979.71
合　　计	385,112,931.71	447,261,623.22

1、 应付利息

项　　目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		5,246,596.84
企业债券利息		5,368,032.79
短期借款应付利息		810,013.88
合　　计		11,424,643.51

2、 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项　　目	年末余额	年初余额
保证金	100,407,574.52	33,766,838.62
质保金	22,261,139.27	15,445,222,25
押金	91,192,710.45	92,549,736.88
内部往来款	11,271,355.17	31,543,641.58
其他	159,980,152.30	262,531,540.38
合　　计	385,112,931.71	435,836,979.71

（三十二） 一年内到期的非流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款【附注八、（三十二）】	13,363,798.71	150,000,000.00
1 年内到期的应付债券【附注八、（三十五）】	501,590,747.59	699,984,957.59
1 年内到期的租赁负债【附注八、（三十六）】	191,747,027.05	2,695,745.01
合　　计	706,701,573.35	852,680,702.60

（三十三） 其他流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
已背书未终止确认应收票据	310,046,885.18	515,122,036.29
待转销项税	347,692,597.75	46,777,756.95
合　　计	657,739,482.93	561,899,793.24

（三十四） 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
抵押借款	4,331,557,755.39	4,007,051,363.32	2.06%-4.60%
小　　计	4,331,557,755.39	4,007,051,363.32	
减：一年内到期部分【附注八、（三十二）】	13,363,798.71		
合　　计	4,318,193,956.68	4,007,051,363.32	

注：中化学天辰（泉州）新材料有限公司通过抵押土地使用权，获得银团贷款额度贰拾伍亿伍仟万元，贷款期限为 2023 年 3 月 17 日至 2033 年 3 月 16 日，截止 2024 年 12 月 31 日取得借款本金 1,582,782,874.50 元;天辰齐翔新材料有限公司通过抵押土地使用权、房屋及机器设备，获得银团贷款额度伍拾亿元，贷款分为多笔贷款，期限均为 10 年，截止 2024 年 12 月 31 日，取得借款本金余额为 2,735,411,082.18 元。

（三十五） 应付债券

1、 应付债券

项　目	年末余额	年初余额
23 天辰 MTN001（科创票据）	501,590,747.59	500,001,450.02
22 天辰 MTN001（科创票据）		699,984,957.59
小　计	501,590,747.59	1,199,986,407.61
减：一年内到期部分【附注八、（三十二）】	501,590,747.59	699,984,957.59
合　计		500,001,450.02

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22天辰MTN001（科创票据）	700,000,000.00	2022/10/18	2年	700,000,000.00	699,984,957.59		18,900,000.00	15,042.41	718,900,000.00	
23天辰MTN001（科创票据）	500,000,000.00	2023/11/22	2年	500,000,000.00	500,001,450.02		15,000,000.00	1,589,297.57	15,000,000.00	501,590,747.59
合计	1,200,000,000.00	——	——	1,200,000,000.00	1,199,986,407.61		33,900,000.00	1,604,339.98	733,900,000.00	501,590,747.59

注：期末应付债券已全部重分类至一年内到期的非流动负债

本公司于 2022 年 10 月 18 日发行了二年票息为 2.70%中期票据，该中期票据简称为“22 天辰 MTN001（科创票据）”，本金总额为人民币 7.00 亿元，起息日为 2022 年 10 月 22 日，主体评级为 AA+，债项评级为 AA+。

本公司于 2023 年 11 月 22 日发行了二年票息为 3.00%中期票据，该中期票据简称为“22 天辰 MTN001（科创票据）”，本金总额为人民币 5.00 亿元，起息日为 2023 年 11 月 22 日，主体评级为 AA+，债项评级为 AA+

（三十六） 租赁负债

项　　目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,158,855,412.97	2,207,061,039.11
减：未确认的融资费用	215,770,059.88	262,967,790.12
重分类至 1 年内到期的非流动负债【附注八、（三十二）】	191,747,027.05	2,695,745.01
租赁负债净额	1,751,338,326.04	1,941,397,503.98

（三十七） 长期应付款

项　　目	年末余额	年初余额
长期应付款项		
专项应付款	2,293,400.00	
合　　计	2,293,400.00	

（三十八） 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬变动情况

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	67,350,000.00	7,615,177.88	9,215,177.88	65,750,000.00
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合　　计	67,350,000.00	7,615,177.88	9,215,177.88	65,750,000.00

2、设定受益计划变动情况

项目	本期金额	上期金额
一、期初余额	67,350,000.00	74,060,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,620,000.00	2,100,000.00
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“—”表示）		

项目	本期金额	上期金额
4.利息金额	1,620,000.00	2,100,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	1,674,967.68	-960,000.00
设定收益计划净负债（净资产）的重新计量		
1.精算利得（损失以“—”表示）	1,674,967.68	-960,000.00
2.计划资产回报（计入利息净额的除外）		
3.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动	-4,894,967.68	-7,850,000.00
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利	-4,894,967.68	-7,850,000.00
五、期末余额	65,750,000.00	67,350,000.00

（三十九） 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
待执行的亏损合同	25,482,087.58	46,857,968.07
合 计	25,482,087.58	46,857,968.07

（四十） 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	387,479,009.42	41,975,500.00	16,084,883.07		413,369,626.35
其中：与资产相关的递延收益	387,479,009.42	41,387,500.00	16,084,883.07		412,781,626.35
其中：与收益相关的递延收益		588,000.00			588,000.00
合 计	387,479,009.42	41,975,500.00	16,084,883.07		413,369,626.35

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
土地补偿款	52,785,899.31		1,291,967.40	51,493,931.91	与资产相关
福清市经信局福州市级企业技改补助款	800,000.00		300,000.00	500,000.00	与资产相关
110kv 回线补助款	2,708,785.00		2,708,785.00		与资产相关
高端石化产业集群项目扶持资金	1,049,999.94		85,714.32	964,285.62	与资产相关
临淄区项目建设补助资金	76,409,894.00		1,655,088.00	74,754,806.00	与资产相关
2020 年增强制造业核心国家补助	150,790,000.00			150,790,000.00	与资产相关
张店区项目建设补助资金	102,934,431.17		8,402,810.76	94,531,620.41	与资产相关
2024 年山东省重点研发计划（重大科技创新工程）项目补助		882,000.00		882,000.00	与资产相关
淄博绿能虚拟项目（机关综合）		588,000.00		588,000.00	与收益有关
石化化工精馏系统节能提效技术装置项目-环氧丙烷装置精馏系统		37,086,500.00		37,086,500.00	与资产相关

（四十一） 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合　　计	2,100,000,000.00	100.00			2,100,000,000.00	100.00

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国化学工程股份有限公司	2,100,000,000.00	100.00			2,100,000,000.00	100.00

（四十二） 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	793,766.55			793,766.55
二、其他资本公积	-6,161,056.03			-6,161,056.03
合 计	-5,367,289.48			-5,367,289.48

（四十三） 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	52,343,472.57	45,416,031.87	27,202,630.24	70,556,874.20

（四十四） 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	605,196,813.68	87,667,062.41		692,863,876.09
合 计	605,196,813.68	87,667,062.41		692,863,876.09

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

（四十五） 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	3,247,366,413.30	3,109,813,208.92
年初调整金额		

项　　目	本年金额	上年金额
本年年初余额	3,247,366,413.30	3,109,813,208.92
本年增加额	884,081,559.39	729,071,995.05
其中：本年净利润转入	884,081,559.39	728,748,609.77
其他调整因素		1,630,530.00
本年减少额	525,107,062.41	593,149,320.67
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（四十四）】	87,667,062.41	79,681,157.07
本年分配现金股利数	437,440,000.00	513,468,163.60
本年年末余额	3,606,340,910.28	3,247,366,413.30

（四十六）　营业收入、营业成本

项　　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	24,840,265,733.34	22,698,471,424.83	20,244,147,584.81	18,380,298,447.68
其中：				
工程施工	16,887,393,151.51	15,452,746,294.41	10,073,613,356.92	8,862,170,874.77
勘察设计及服务	775,828,215.84	363,790,475.34	663,602,852.52	481,963,080.27
实业及其他	7,177,044,365.99	6,881,934,655.08	9,506,931,375.37	9,036,164,492.64
2、其他业务小计	69,833,718.07	73,288,438.14	84,226,472.86	135,246,769.55
合　　计	24,910,099,451.41	22,771,759,862.97	20,328,374,057.67	18,515,545,217.23

（四十七）　销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	53,995,410.33	72,419,779.03
办公费	360,004.45	842,278.41

项　　目	本年发生额	上年发生额
差旅费用及交通运输费	14,298,354.95	16,115,498.38
业务招待费	2,339,918.82	225,433.44
咨询费	1,640,034.27	1,361,581.71
租赁费	6,958,583.11	3,834,308.35
业务宣传费及广告费	5,163,289.22	2,721,388.16
销售服务费	1,828,668.32	3.064,916.66
经营开拓及投招标费	1,376,597.53	3,932,248.44
其他	7,456,560.79	4,588,861.84
合　　计	95,417,421.79	109,106,304.42

2、 管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	211,899,146.14	187,135,730.52
劳动保险及其他商业保险费	3,348,382.93	15,641,813.56
办公费及水电费	9,586,304.58	11,817,237.77
差旅费及交通运输费	12,320,860.76	11,713,213.31
业务招待费及会议费	3,009,509.40	13,534,687.90
中介机构费及咨询费	17,330,062.12	16.080,019.58
租赁费及物业管理费	13,213,373.04	14,080,206.76
折旧费、摊销费及修理费	74,469,935.76	81,556,169.46
党建工作经费	6,299,330.99	8,067,498.10
其他	31,610,780.82	63,015,029.90
合　　计	383,087,686.54	406,561,587.28

3、 研发费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
人工成本	309,393,431.64	281,906,454.87
折旧费	29,688,803.99	23,571,913.10
摊销费	770,435.85	11,342,513.73
直接材料	265,524,953.20	176,431,975.00

项　　目	本年发生额	上年发生额
其他	76,145,309.85	39,103,115.28
合　　计	681,522,934.53	532,355,971.98

4、 财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	159,410,958.92	130,629,722.94
其中：未确认融资费用摊销	37,165,856.64	
减：利息收入	132,371,211.79	100,809,200.00
汇兑净损益	-19,980,302.25	-19,823,760.26
其中：汇兑收益	21,542,713.04	838,238,547.06
汇兑损失	1,562,410.79	818,414,786.80
手续费	23,193,584.78	42,267,705.26
合　　计	30,253,029.66	52,264,467.94

（四十八） 其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	是否为政府补助
政府补助	28,201,735.20	29,998,561.36	是
进项税加计扣除	30,880,640.24	22,780,409.49	否
个税手续费返还	628,904.38	837,181.51	否
合　　计	60,846,214.24	53,616,152.36	——
其中：政府补助	28,201,735.20	29,998,561.36	——

（四十九） 投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,731,935.73	-1,543,658.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-20,860,584.41	-18,278,817.40
债务重组产生的投资收益	100,202,220.57	
合　　计	77,609,700.43	-19,822,475.79

（五十） 信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-61,943,210.63	196,4957.21
合　　计	-61,943,210.63	196,4957.21

【注：上表中，损失以“－”号填列。】

（五十一） 资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	6,198,440.68	164,137.18
合同资产减值损失	-5,980,370.05	-5,734,441.71
其他	-688,156.12	662,584.94
合　　计	-470,085.49	-4,907,719.62

【注：上表中，损失以“－”号填列。】

（五十二） 资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置	-4,470.35	591,641.11
使用权资产处置	10,801.25	16,245,76
合　　计	6,330.90	607,986.87

（五十三） 营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	70,158.15	1,347,151.95	70,158.15
罚没利得	365,630.55	322,140.86	365,630.55
保险赔款收入	238,744.08	165,148.23	238,744.08
违约金收入	524,547.73	456,459.12	524,547.73
其他	16,390,097.15	16,306,393.38	16,390,097.15
合　　计	17,589,177.66	18,597,293.54	17,589,177.66

注：营业外收入其他中处置碳排放收入为 10,624,182.98 元。

（五十四） 营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	444,906.89	7,098,863.23	444,906.89
罚没及滞纳金支出	10,692,361.08	61,828.80	10,692,361.08
公益性捐赠支出	99,500.00	152,000.00	99,500.00
违约金支出	57,800.00		57,800.00
其他	116,158,933.80	975,288.09	116,158,933.80
合　　计	127,453,501.77	8,287,980.12	127,453,501.77

注：营业外支出中其他是中国天辰与旭化成株式会社法律诉讼赔偿款 108,113,207.55 元。

（五十五） 所得税费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	77,181,417.61	163,848,081.40
递延所得税调整	-150,320.56	-151,766,533.23
合　　计	77,031,097.05	12,801,548.17

（五十六） 归属于母公司所有者的其他综合收益

项　目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,639,722.53		-1,639,722.53	816,000.00		816,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额	-1,639,722.53		-1,639,722.53	816,000.00		816,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,445,265.33		4,445,265.33	4,687,400.27		4,687,400.27

项　目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
1、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	281,488.54		281,488.54	-281,488.54		-281,488.54
2、外币财务报表折算差额	4,162,776.79		4,162,776.79	4,969,88.81		4,969,88.81
小　计				4,687,400.27		4,687,400.27
三、其他综合收益合计	2,805,542.80		2,805,542.80	5,503,400.27		5,503,400.27

（五十七）　债务重组

1、 本集团作为债权人进行的债务重组

2024 年 10 月，青海盐湖镁业有限公司经青海省西宁市中级人民法院宣布破产重整程序结束，应收该公司账面价值为 52,029,782.93 元，根据破产重整方案方案终止确认核销应收账款，公司受偿取得①青海盐湖的破产持股平台—青海诚聚企业管理合伙企业(有限合伙)的股权 99.7698%，按照评估的公允价值其他权益工具投资成本 129,635,104.22 元，已做股权登记；②受偿取得信托平台优先债权确认其他非流动金融资产 21,946,899.28 元，③受偿取得现金 650,000.00 元,债务重组投资收益确认为 100,202,220.57 元。

（五十八）　借款费用

符合资本化条件的资产项目	本年资本化率（仅指一般借款资本化）	本年资本化金额
中化学天辰泉州 60 万吨/年环氧丙烷项目（一期项目）	2.70	117,916,559.58

（五十九）　外币折算

1、计入当期损益的汇兑差额为-2,600,366.00 元。

2、处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响为 4,162,776.79 元。

（六十） 租赁

1、 经营租赁出租人

项　　目	金　额
一、收入情况	
租赁收入	9,868,578.76

2、 承租人信息

项　目	金　额
租赁负债的利息费用	72,186,466.55
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	28,321,696.09
与租赁相关的总现金流出	83,532,044.75

（六十一） 合并现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	772,311,577.14	665,997,230.16
加：资产减值损失	470,085.49	-1,964,957.21
信用资产减值损失	61,943,210.63	4,907,720.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	522,631,345.70	526,501,525.29
使用权资产折旧	55,698,183.93	32,781,395.41
无形资产摊销	32,538,248.59	54,822,980.49
长期待摊费用摊销	36,986,907.91	4,969,861.48
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）	-6,330.90	23,804.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	374,748.74	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	231,475,439.25	147,816,474.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-77,677,175.70	19,822,475.79

补充资料	本年发生额	上年发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-150,320.55	-151,622,533.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	764,907,235.30	-415,871,931.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	526,572,070.82	168,537,014.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-538,606,469.54	-164,033,724.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,389,468,756.81	892,687,335.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的年末余额	5,020,991,204.55	5.689,030,838.60
减：现金的年初余额	5.689,030,838.60	5,736,875,621.16
加：现金等价物的年末余额	582,197,351.95	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-85,842,282.10	-47,844,782.56

2、 现金和现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	5,020,991,204.55	5,689,030,838.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,020,991,204.55	5,510,546,962.89
可随时用于支付的其他货币资金		178,483,875.71
二、现金等价物	582,197,351.95	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,603,188,556.50	5,689,030,838.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		355,852,226.39

（六十二） 外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：美元	218,132,325.75	7.1884	1,568,022,410.40
哈萨克斯坦坚戈	4,454,777,098.54	0.0142	63,257,834.80
欧元	33,681.69	7.5257	253,478.31
泰铢	261,811,853.14	0.2126	55,671,483.61
新土耳其里拉	1,839,708.21	0.2051	377,324.16
港币	3,873,196.83	0.9260	3,586,735.19
印尼盾	86,811,739,701.77	0.00045455	39,459,882.28
越南盾	1,923,944.00	0.00028204	542.62
伊拉克第纳尔	70,926,658.00	0.00560000	397,189.28
新加坡元	1,084.27	5.32139596	5,769.83
俄罗斯卢布	662,560.06	0.06610000	43,795.22
巴基斯坦卢比	31,701,706.90	0.02582500	818,696.58
格鲁吉亚拉里	355,007.35	2.59799996	922,309.08
沙特里亚尔	70,342,623.80	1.92840000	135,648,715.74

（六十三） 所有权和使用权受到限制的资产

项　　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	579,353,581.00	保证金及房改专户资金
应收票据	258,475,523.99	已贴现未到期的应收票据
固定资产	2,325,675,919.17	抵押借款
无形资产	729,620,594.42	抵押借款

九、 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国化学工程股份有限公司	北京市	设计及工程施工	610,947.06	100.00	100.00

（二） 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三） 合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十二）长期股权投资。

（四） 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
中国化学工程第十三建设有限公司	同一母公司
中国化学工程第六建设有限公司	同一母公司
中国化学工程第十四建设有限公司	同一母公司
中化学土木工程有限公司	同一母公司
中国化学工程第四建设有限公司	同一母公司
中化学华谊装备科技（上海）有限公司	同一母公司
中化学科学技术研究有限公司	同一母公司
中化二建集团有限公司	同一母公司
中国化学工程第十一建设有限公司	同一母公司
中国化学工程第三建设有限公司	同一母公司
中国成达工程有限公司	同一母公司

关联方名称	与本集团的关系
中国化学工程第十六建设有限公司	同一母公司
东华工程科技股份有限公司	同一母公司
中国五环工程有限公司	同一母公司
华陆工程科技有限责任公司	同一母公司
中化学数智科技有限公司	同一母公司
中国化学国际投资有限公司	同一母公司
中国化学工程第七建设有限公司	同一母公司
中化学国际工程有限公司	同一母公司
中化学曙光建设有限公司	同一最终控制方
中化学数科（北京）电子商务科技有限公司	同一最终控制方
中化学十四化建南京金鑫检测工程有限责任公司	同一最终控制方
中化学商业保理（广州）有限公司	同一最终控制方
天津九昌房地产开发有限公司	同一最终控制方
中国化学工程第九建设有限公司	同一最终控制方
中化工程沧州冷却技术有限公司	同一最终控制方
中化学建设投资集团北京科贸有限公司	同一最终控制方
中化工程集团财务有限公司	同一最终控制方
中化学华晋工程有限公司	同一最终控制方
华旭国际融资租赁有限公司	同一最终控制方
中国化学工程重型机械化有限公司	同一最终控制方
诚东资产管理有限公司	同一最终控制方
国化融资租赁（天津）有限公司	同一最终控制方
中国化学工程集团有限公司	最终控制方

（五） 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国化学工程第十六建设有限公司	工程承包	市场定价	1,169,388,150.92	926,965,503.42
中国化学工程第七建设有限公司	工程承包	市场定价	155,908,159.10	316,638,468.98
中国化学工程第十三建设有限公司	工程承包	市场定价	143,544,312.50	230,973,740.81
中国化学工程第六建设有限公司	工程承包	市场定价	291,250,753.34	206,428,916.82
中国化学工程第十四建设有限公司	工程承包	市场定价	116,745,891.00	176,686,623.27
中国化学工程集团有限公司	工程承包	市场定价	75,611,250.47	120,730,834.25
中化学十三化建第一勘察设计院公司	工程承包	市场定价		105,947,863.48
中化学土木工程有限公司	工程承包	市场定价	14,678,920.95	91,480,538.04
中国化学工程第四建设有限公司	工程承包	市场定价	172,161,914.40	57,084,858.91
中化学华谊装备科技（上海）有限公司	采购商品	市场定价	152,714,031.19	41,156,958.35
中化学曙光建设有限公司	工程承包	市场定价	2,625,887.94	20,475,268.78
中化学数科（北京）电子商务科技有限公司	采购商品	市场定价	1,469,298.02	17,186,098.54
中化学科学技术研究有限公司	工程承包	市场定价		4,000,000.00
中化二建集团有限公司	工程承包	市场定价	106,990,851.48	3,669,724.77
中化学十四化建南京金鑫	工程承包	市场定价		415,486.40

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
检测工程有限责任公司				
中化学商业保理（广州）有限公司	工程承包	市场定价		88,316.78
中国化学工程第十一建设有限公司	工程承包	市场定价	11,468,425.64	
中国化学工程第三建设有限公司	工程承包	市场定价	19,461,856.26	
中化工程沧州冷却技术有限公司	工程承包	市场定价	11,443,967.53	
中化学建设投资集团北京科贸有限公司	采购商品	市场定价	2,645,000.90	
合　　计			2,448,108,671.64	2,319,929,201.60

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国化学工程股份有限公司	勘察设计及服务	市场定价	10,637,090.03	181,290,233.55
中国成达工程有限公司	工程承包	市场定价	319,567,245.56	109,643,987.87
中国化学工程第十六建设有限公司	工程承包	市场定价	38,121,226.84	49,915,186.81
中国化学工程第三建设有限公司	勘察设计及服务	市场定价	11,137,250.64	40,105,318.22
中国化学工程第七建设有限公司	工程承包	市场定价	6,846,704.86	32,226,889.35
中化学土木工程有限公司	工程承包	市场定价	18,962,399.37	29,332,121.89
中化二建集团有限公司	工程承包	市场定价	28,384,346.19	17,352,288.37

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
东华工程科技股份有限公司	工程承包	市场定价	158,823.27	16,445,218.66
中国化学工程第六建设有限公司	工程承包	市场定价	14,687,592.60	14,668,702.32
中化学中化学曙光建设有限公司	工程承包	市场定价	3,435,463.38	
中国化学工程第十三建设有限公司	工程承包	市场定价	18,145,400.88	14,493,052.60
中国化学工程第四建设有限公司	勘察设计及服务	市场定价	15,099,199.16	8,431,162.55
中国化学工程第十一建设有限公司	勘察设计及服务	市场定价	9,055,469.11	7,211,635.66
中化学华谊装备科技（上海）有限公司	工程承包	市场定价	5,243,557.29	5,077,511.75
中国化学工程第九建设有限公司	工程承包	市场定价	12,169,845.10	4,947,489.27
中国五环工程有限公司	工程承包	市场定价	2,544,369.07	2,295,293.64
中化工程沧州冷却技术有限公司	销售商品	市场定价	523,387.19	603,676.51
中国化学工程第十四建设有限公司	工程承包	市场定价	20,513,694.04	549,603.94
华陆工程科技有限责任公司	工程承包	市场定价	7,379,486.70	5,377.51
天津九昌房地产开发有限公司	勘察设计及服务	市场定价		3,622.64
中化学国际工程有限公司	工程承包	市场定价	407,950,217.74	
中化学数智科技有限公司	销售商品	市场定价	124,528.30	
合　　计			950,687,297.32	534,598,373.11

3、 关联方应收应付款项余额

项　　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
货币资金				
中化工程集团财务有限公司	2,758,528,798.98	4,722,049,132.91	无	否
中国化学国际投资有限公司	174,280,122.21	556,342,800.00	无	否
合　　计	2,932,808,921.19	5,278,391,932.91		
应收利息				
中化工程集团财务有限公司		17,592,842.31	无	否
中国化学国际投资有限公司		631,735.20	无	否
合　　计		18,224,577.51		
应收账款				
中国化学工程第三建设有限公司	24,058,924.05	32,783,619.37	无	否
中化二建集团有限公司	17,959,600.31	32,339,312.41	无	否
中国化学工程第十六建设有限公司	31,709,394.40	30,642,480.34	无	否
中国化学工程第十三建设有限公司	29,269,478.41	18,118,919.15	无	否
中国化学工程第七建设有限公司	2,790,209.18	10,505,423.87	无	否
中化学土木工程有限公司	18,672,150.77	9,818,353.32	无	否
中国化学工程第六建	6,493,444.59	7,149,424.85	无	否

项　　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
设有限公司				
中国成达工程有限公司	6,162,834.51	5,539,918.78	无	否
中国化学工程第十四建设有限公司	11,034,378.73	5,473,965.58	无	否
中化学华晋工程有限公司		3,698,119.20	无	否
中国化学工程第十一建设有限公司	6,354,637.27	3,342,994.95	无	否
中国化学工程第四建设有限公司	6,929,431.26	580,945.29	无	否
中化工程沧州冷却技术有限公司	668,935.64	477,508.12	无	否
东华工程科技股份有限公司	346,393.53	346,393.53	无	否
中化学华谊装备科技（上海）有限公司	1,781,891.32	242,563.11	无	否
华陆工程科技有限责任公司	1,777,173.95		无	否
中国化学工程第九建设有限公司	5,751,924.95		无	否
中国化学国际投资有限公司	118,453,690.91		无	否
中化学科学技术研究有限公司	4,520.00		无	否
中国化学工程股份有	875,385.40		无	否

项　　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
限公司				
中化学中化学曙光建设有限公司	2,019,073.60		无	否
合　　计	293,113,472.78	161,059,941.87		
应收票据				
华旭国际融资租赁有限公司		297,220,000.00	无	否
合　　计		297,220,000.00		
预付款项				
中国化学工程第六建设有限公司	40,785,924.21	17,472,229.05	无	否
中国化学工程第十六建设有限公司	22,323,355.11	9,178,963.31	无	否
中化学商业保理（广州）有限公司		8,357,211.92	无	否
中国化学工程第四建设有限公司	5,542,013.54	3.640,620.95	无	否
中国化学工程第十三建设有限公司	1,265,234.63	3,421,094.23	无	否
中化学数科（北京）电子商务有限公司	1,184,955.87	2,268,509,30	无	否
中国化学工程第十一建设有限公司	180,015.85	180,015.85	无	否
中国化学工程第三建设有限公司	14,245,831.80	34,595.00	无	否
中国化学工程第十四	7,688,552.90		无	否

项　　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
建设有限公司				
中国化学工程股份有限公司	19,000.00		无	否
中化二建集团有限公司	40,275,776.68		无	否
中化学数智科技有限公司	3,294,371.68		无	否
合　　计	136,805,032.27	38,644,109.36	无	否
其他应收款				
中化学数智科技有限公司		250,892.12	无	否
中国化学工程集团有限公司	34,535.61	2,855.61	无	否
中化学数科（北京）电子商务科技有限公司	514,124.03		无	否
中化学数智科技有限公司	380,326.72		无	否
中化二建集团有限公司	500.00		无	否
东华工程科技股份有限公司	106,708.28		无	否
中国化学国际投资有限公司	3,991,746.92		无	否
中化工程集团财务有限公司	4,445,737.93		无	否

项　　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
合　　计	9,473,679.49	253,747.73		
合同资产				
中化学国际工程有限公司	6,296,253.40		无	否
合　　计	6,296,253.40		无	否
短期借款			无	否
中化工程集团财务有限公司	1,888,393,533.14	1,330,000,000.00	无	否
中国化学工程集团有限公司	200,016,666.67		无	否
合　　计	2,088,410,199.81	1,330,000,000.00		
长期借款				
中化工程集团财务有限公司	2,547,906,498.53	1,129,075,402.59	无	否
合　　计	2,547,906,498.53	1,129,075,402.59		
应付利息				
中化工程集团财务有限公司		2,201,400.88	无	否
中国化学工程集团有限公司		22,222.22	无	否
合　　计		2,223,623.10		
应付账款				
中国化学工程第十六建设有限公司	335,791,660.76	231,894,008.35	无	否
中国化学工程第十三建设有限公司	93,396,234.94	99,343,429.78	无	否

项　　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中国化学工程第十四建设有限公司	56,561,910.50	77,368,108.09	无	否
中国化学工程第七建设有限公司	101,236,724.01	76,297,713.22	无	否
中化学土木工程有限公司	53,497,667.89	58,602,315.33	无	否
中国化学工程第六建设有限公司	90,888,028.88	58,357,053.98	无	否
中国化学工程第三建设有限公司	76,333,424.74	40,582,292.89	无	否
中化学华谊装备科技（上海）有限公司	30,059,674.50	37,305,544.50	无	否
中化二建集团有限公司	12,013,218.09	31,516,182.12	无	否
中国化学工程集团有限公司	12,432,395.51	24,016,291.92	无	否
天津九昌房地产开发有限公司		21,500,000.00	无	否
中国化学工程第四建设有限公司	49,249,532.98	13,516,938.82	无	否
中化学曙光建设有限公司	10,558,727.44	9,390,787.19	无	否
中化学十三化建第一勘察设计院公司		7,074,800.74	无	否
中化学商业保理（广州）有限公司		4,100,997.08	无	否

项　　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中国化学工程第九建设有限公司	2,933,131.62	3,075,000.19	无	否
中化工程沧州冷却技术有限公司	10,538,800.00	2,450,000.00	无	否
中国化学工程重型机械化有限公司	5,094.00	137,331.00	无	否
中化学数科（北京）电子商务有限公司	155,791.93	1,280.00	无	否
诚东资产管理有限公司	21,500,000.00		无	否
中化学建设投资集团北京科贸有限公司	615,876.00		无	否
中化学科学技术研究有限公司	6,000,000.00		无	否
中国化学工程第十一建设有限公司	12,493,504.00		无	否
中化学装备科技（苏州）有限公司	11,795,850.00		无	否
上海华谊环保科技有限公司	4,339,760.00		无	否
合　　计	992,397,007.79	796,530,075.20		
应付票据				
中国化学工程第七建设有限公司		10,176,906.09	无	否
合　　计		10,176,906.09		
其他应付款				

项　　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
天津九昌房地产开发有限公司		17,344,285.66	无	否
中国化学工程集团有限公司		8,005,429.72	无	否
中国化学工程第十三建设有限公司		5,729,958.22	无	否
中化二建集团有限公司	200,000.00	200,000.00	无	否
中国化学工程第十四建设有限公司	111,000.00	111,000.00	无	否
中国化学工程股份有限公司		83,507.98	无	否
中化学华谊装备科技（上海）有限公司	398,900.00	25,500.00	无	否
中化学曙光建设有限公司	25,000.00	25,000.00	无	否
中国化学工程第三建设有限公司		13,500.00	无	否
中国化学工程第六建设有限公司		3,000.00	无	否
中国化学工程第十六建设有限公司		2,460.00	无	否
诚东资产管理有限公司	10,536,455.17		无	否
合　　计	11,271,355.17	31,543,641.58		
合同负债				

项　　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中国成达工程有限公司	88,847,812.65	126,829,675.77	无	否
中化学国际工程有限公司	154,064,617.85	49,667,100.00	无	否
华陆工程科技有限责任公司		1,740,000.00	无	否
中国化学工程第十六建设有限公司		801,705.88	无	否
中国化学工程股份有限公司	62,806,085.36	27,760.20	无	否
合　　计	305,718,515.86	179,066,241.85		
租赁负债				
国化融资租赁（天津）有限公司		1,058,197,848.07	无	否
华旭国际融资租赁有限公司		263,026,548.65	无	否
国化投资集团有限公司	904,273,934.69		无	否
合　　计	904,273,934.69			

4、资金集中管理

（1）、本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	4,464,680,800.67		4,722,049,132.91	
合 计	4,464,680,800.67		4,722,049,132.91	

（2）、本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项　　目	年末余额	年初余额
短期借款	2,088,410,199.81	1,330,000,000.00
长期借款	2,547,906,498.53	1,129,075,402.59
合 计	4,636,316,698.34	2,459,075,402.59

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	4,029,817,526.03	14,777,804.27	2,624,627,360.83	7,606,775.00
1 至 2 年	184,298,908.47	5,528,967.25	312,655,705.35	9,379,671.16
2 至 3 年	87,757,596.22	8,775,759.62	8,048,985.24	804,898.52
3 至 4 年	2,167,581.60	433,516.32	3,600,526.53	720,105.31
4 至 5 年	2,106,726.53	1,053,363.27	151,087,453.96	135,858,363.40
5 年以上	1,810,000.00	1,598,000.00	424,877,400.27	391,965,231.14
合 计	4,307,958,338.85	32,167,410.73	3,524,897,432.18	546,335,044.53

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	750,000.00	0.02	750,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	4,307,208,338.85	99.98	31,417,410.73	0.73	4,275,790,928.12

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
应收账款					
其中：					
账龄组合	3,232,951,664.03	75.05	31,417,410.73	0.97	3,201,534,253.30
应收中国化学合并范围内客户	1,074,256,674.82	24.93			1,074,256,674.82
合　计	4,307,958,338.85	——	32,167,410.73	——	4,275,790,928.12

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	574,299,791.33	16.29	526,596,803.09	91.69	47,702,988.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,950,597,640.85	83.71	19,738,241.44	0.67	2,930,859,399.41
其中：					
账龄组合	1,847,325,281.54	52.41	19,738,241.44		1,827,587,040.10
应收中国化学合并范围内客户	1,103,272,359.31	31.30			1,103,272,359.31
合　计	3,524,897,432.18	——	546,335,044.53	——	2,978,562,387.65

2、 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
天津市陆港石油橡胶有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	破产清算

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
合　计	750,000.00	750,000.00	——	——

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1） 账龄组合

账　龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	2,955,560,851.21	91.42	14,777,804.27
1-2年以内（含2年）	184,298,908.47	5.70	5,528,967.25
2-3年以内（含3年）	87,757,596.22	2.71	8,775,759.62
3-4年以内（含4年）	2,167,581.60	0.07	433,516.32
4-5年以内（含5年）	2,106,726.53	0.07	1,053,363.27
5年以上	1,060,000.00	0.03	848,000.00
合　计	3,232,951,664.03	——	31,417,410.73

（续）

账　龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	1,521,355,001.52	82.35	7,606,775.00
1-2年以内（含2年）	312,655,705.35	16.92	9,379,671.16
2-3年以内（含3年）	8,048,985.24	0.44	804,898.52
3-4年以内（含4年）	3,600,526.53	0.19	720,105.31
4-5年以内（含5年）	350,862.90	0.02	175,431.45
5年以上	1,314,200.00	0.08	1,051,360.00
合　计	1,847,325,281.54	100.00	19,738,241.44

（2） 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
应收中国化学合并范围内客户	1,074,256,674.82			1,103,272,359.31		
合　　计	1,074,256,674.82	——		1,103,272,359.31	——	

4、 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南京蓝星化工新材料有限公司	工程款	96,519,908.91	破产	董事会决议	否
合　计	——	96,519,908.91	——	——	——

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	358,239,543.11	8.32	1,791,197.71
连云港中星能源有限公司	413,511,775.73	9.60	2,067,558.88
山东裕龙石化有限公司	199,857,544.48	4.64	999,287.72
山东中燃宝港能源发展有限公司	246,601,069.45	5.72	1,233,005.35
天津渤化化工发展有限公司	266,674,753.22	6.19	1,402,083.77
合　　计	1,484,884,685.99	34.47	7,493,133.43

（二） 其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		17,799,012.26
应收股利		

项　　目	年末余额	年初余额
其他应收款项	1,914,672,530.90	2,404,760,980.43
合　　计	1,914,672,530.90	2,422,559,992.69

1、 应收利息

（1） 应收利息分类

项　　目	年末余额	年初余额
定期存款		17,799,012.26
小　计		17,799,012.26
减：坏账准备		
合　计		17,799,012.26

2、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,895,639,553.54	305,882.14	2,383,751,296.42	251,849.22
1 至 2 年	14,675,209.59	440,256.29	14,996,373.85	449,805.55
2 至 3 年	2,990,375.00	299,037.50	2,447,194.90	829,719.49
3 至 4 年	798,277.31	679,655.46	3,647,197.65	729,439.53
4 至 5 年	2,070,305.14	1,035,152.57	2,826,088.81	1,413,044.41
5 年以上	6,293,971.42	5,035,177.14	4,333,435.02	3,566,748.02
合 计	1,922,467,692.00	7,795,161.10	2,412,001,586.65	7,240,606.22

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备	650,000.00	0.03	650,000.00	100.00	

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,921,817,692.00	99.97	7,145,161.10	0.37	1,914,672,530.90
账龄组合	87,354,566.37	4.54	7,145,161.10	8.18	80,209,405.27
应收中国化学合并范围内客户	1,834,463,125.63	95.42			1,834,463,125.63
合　计	1,922,467,692.00	——	7,795,161.10	——	1,914,672,530.90

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,150,000.00	0.05	1,150,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,410,851,586.65	99.95	6,090,606.22	0.25	2,404,760,980.43
账龄组合	77,467,280.40	3.21	6,090,606.22		71,376,674.18
应收中国化学合并范围内客户	2,333,384,306.25	96.74			2,333,384,306.25
合　计	2,412,001,586.65	——	7,240,606.22	——	2,404,760,980.43

（2） 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
山东汇盈新材料科技有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
合　计	650,000.00	650,000.00	——	——

（3） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含1年）	61,176,427.91	70.03	305,882.14	50,369,845.78	65.02	251,849.22
1-2 年（含 2 年）	14,675,209.59	16.80	440,256.29	14,993,518.24	19.35	449,805.55
2-3 年（含 3 年）	2,990,375.00	3.42	299,037.50	1,797,194.90	2.32	179,719.49
3-4 年（含 4 年）	148,277.31	0.17	29,655.46	3,647,197.65	4.71	729,439.53
4-5 年（含 5 年）	2,070,305.14	2.37	1,035,152.57	2,826,088.81	3.65	1,413,044.41
5 年以上	6,293,971.42	7.21	5,035,177.14	3,833,435.02	4.95	3,066,748.02
合　计	87,354,566.37	——	7,145,161.10	77,467,280.40	——	6,090,606.22

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
应收中国化学合并范围内客户	1,834,463,125.63			2,333,384,306.25		

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
合　　计	1,834,463,125.63	——		2,333,384,306.25	——	

③其他应收款项坏账准备计提情况

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）	
年初余额	6,090,606.22		1,150,000.00	7,240,606.22
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,054,554.88		-500,000.00	554,554.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	7,145,161.10		650,000.00	7,795,161.10

（4） 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
天辰科技园开（天津）有限公司	关联方款项	824,157,110.55	1 年以内	42.87	
天辰齐翔新材料有限公司	关联方款项	537,601,452.11	1 年以内	27.96	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
中化学天辰绿能新材料技术研发（淄博）有限公司	关联方款项	295,851,427.30	1 年以内	15.39	
中国天辰化学工程（泰国）有限公司	关联方款项	97,962,190.45	1 年以内	5.10	
福建天辰耀隆新材料有限公司	关联方款项	22,675,157.65	1 年以内	1.18	
合　计	——	1,778,247,338.06	——	92.50	

（三） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	3,250,798,431.90	363,750,000.00		3,614,548,431.90
对合营企业投资				
对联营企业投资	19,192,018.70	157,568,064.27		176,760,082.97
小　计	3.269,990,450.60	521,318,064.27		3,791,308,514.87
减：长期股权投资减值准备				
合　计	3.269,990,450.60	521,318,064.27		3,791,308,514.87

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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		
合 计	3,794,373,431.90	3,269,990,450.60	523,050,000.00		-1,731,935.73						3,791,308,514.87	
一、子公司	3,614,548,431.90	3,250,798,431.90	363,750,000.00								3,614,548,431.90	
天津天辰绿色能源工程技术研发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
天辰科技园开发（天津）有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00									300,000,000.00	
中国天辰化学工程（泰国）有限公司	908,522.00	908,522.00									908,522.00	
福建天辰耀隆新材料有限公司	720,000,000.00	720,000,000.00									720,000,000.00	
天辰（天津）国际技术贸易有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
中国天辰工程香港有限公司	44,876,716.74	44,876,716.74									44,876,716.74	
天辰齐翔新材料有限	1,723,393,793.16	1,419,643,793.16	303,750,000.00								1,723,393,793.16	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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		
公司												
天辰国际工程（印尼）有限公司	15,369,400.00	15,369,400.00									15,369,400.00	
中化学天辰绿能新材料技术研发（淄博）有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
中化学天辰（泉州）新材料有限公司	600,000,000.00	540,000,000.00	60,000,000.00								600,000,000.00	
二、联营企业	179,825,000.00	19,192,018.70	159,300,000.00		-1,731,935.73						176,760,082.97	
兴辰工程技术服务有限公司	525,000.00	899,169.57			148,488.99						1,047,658.56	
辰聚（苏州）科创发展有限责任公司	20,000,000.00	18,292,849.13			-1,809,974.07						16,482,875.06	
福建海辰化学有限公司	159,300,000.00		159,300,000.00		-70,450.65						159,229,549.35	

（四） 营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	17,944,021,031.28	16,380,529,841.70	13,580,147,843.25	12,128,696,552.54
其中：				
工程施工	16,800,411,568.02	15,729,111,914.44	12,601,896,834.53	11,342,615,682.72
勘察设计及服务	1,143,609,463.26	651,417,927.26	617,303,859.78	463,743,131.05
实业及其他			360,947,148.94	322,337,738.77
2、其他业务小计	204,881.39	481,228.56	408,878.41	481,228.56
合　计	17,944,225,912.67	16,381,011,070.26	13,580,556,721.66	12,129,177,781.10

（五） 投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,731,935.73	-1,543,658.39
成本法核算的长期股权投资收益	112,440,000.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,577,085.32	-1,781,353.67
债务重组产生的投资收益	100,202,220.57	
合　计	207,333,199.52	-3,325,012.06

（六） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	——	——
净利润	877,307,802.72	795,621,003.08
加：资产减值损失	6,418,527.65	5,071,857.88
信用资产减值损失	40,690,086.35	-29,244,977.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,545,573.43	10,425,203.59
使用权资产折旧		

补充资料	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	12,366,864.21	13,813,402.39
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-51,710.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	22,437.94	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	95,269,554.97	-20,144,595.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-207,333,199.52	3,325,012.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	44,395,269.62	4,962,602.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	587,382,350.49	-317,184,961.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,442,150,866.53	-130,233,087.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-919,692,970.21	-302,921,159.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,993,455,688.91	33,438,589.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的年末余额	3,769,649,925.54	4,201,276,883.67
减：现金的年初余额	4,201,276,883.67	4,915,970,134.55
加：现金等价物的年末余额	582,197,351.95	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	150,570,393.82	-714,693,205.88

2、 现金和现金等价物的构成

项　　目	本年余额	上年余额
一、现金	3,769,649,925.54	4,201,276,883.67

项　　目	本年余额	上年余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,769,649,925.54	4,048,140,441.82
可随时用于支付的其他货币资金		153,136,441.85
二、现金等价物	582,197,351.95	
三、年末现金及现金等价物余额	4,351,847,277.49	4,201,276,883.67

十三、　按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、　财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 03 月 28 日经本公司董事会批准。

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照

（副 本） 5 — 1

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出　资　额　叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17—18楼

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2025 年 1 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 2 月 6 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 2 月 6 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 Full name
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-08-04
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 232206198808040018

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）





证书编号：
No. of Certificate 310000061294

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2017 年 04 月 14 日

记
ration

姓名：
证书编号：310000061294

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

姓　　名
Full name　张超

性　　别
Sex　女

出生日期
Date of birth　1990-05-24

工作单位
Working unit　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码
Identity card No.　140322199005244263

证书编号：No. of Certificate　420100031346

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2024 年 10 月 25 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效　年
This certificate is valid for another year after this renewal

年　月　日

中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中国天辰工程有限公司

审　计　报　告

众环审字（2025）0204991号

目　录

	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
资产负债表	1
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
资产减值准备情况表	7
财务报表附注	8

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。

审 计 报 告

众环审字（2025）0204991 号

中国天辰工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了中国天辰工程有限公司（以下简称“中国天辰公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2024 年 12 月 31 日的资产减值准备情况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，公允反映了中国天辰公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的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，我们独立于中国天辰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他事项-对对审计报告的分发和使用的限制

本报告仅向中国天辰公司董事会出具，仅供其向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2024 年度财务报表之用，不得用作任何其他目的。我们明确表示不会就本报告的内容向任何其他方负有任何义务或承担任何责任。未经我们书面同意，本报告不得提供给除中国天辰公司以外的任何其他方。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中国天辰公司管理层（以下简称“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天辰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中国天辰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国天辰公司的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对中国天辰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国天辰公司不能持续经营。

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

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

崔晓强

中国注册会计师：

张霞

中国·武汉

2025年03月28日

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金	七、（一）	4,349,003,506.54	4,420,916,632.29
交易性金融资产	七、（二）		-282,488.54
衍生金融资产			
应收票据	七、（三）	196,031,056.32	693,540,947.32
应收账款	七、（四）	4,275,790,928.12	2,978,562,387.65
应收款项融资	七、（五）	238,901,528.56	139,792,863.45
预付款项	七、（六）	1,843,846,240.71	1,099,134,270.24
应收资金集中管理款	七、（七）	582,197,351.95	
其他应收款	七、（八）	1,914,672,530.90	2,422,559,992.69
其中：应收股利			
存货	七、（九）	333,358,597.87	920,740,948.36
其中：原材料			
库存商品（产成品）	七、（九）	307,930,162.72	884,169,996.06
合同资产	七、（十）	1,801,499,727.80	1,353,870,760.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（十一）	224,866,131.19	188,547,920.91
流动资产合计		15,760,167,599.96	14,217,384,235.28
非流动资产：		——	——
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、（十二）	3,791,308,514.87	3,269,990,450.60
其他权益工具投资	七、（十三）	338,306,609.22	159,611,505.00
其他非流动金融资产	七、（十四）	21,946,899.28	
投资性房地产	七、（十五）	6,501,960.58	6,983,189.14
固定资产	七、（十六）	83,390,823.07	53,385,893.39
其中：固定资产原价	七、（十六）	202,635,423.58	159,833,046.12
累计折旧	七、（十六）	119,244,600.51	106,447,152.73
固定资产减值准备			
在建工程	七、（十七）	17,627,294.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、（十八）	41,034,613.73	28,153,372.84
开发支出	七、（十九）	160,508,196.65	79,356,040.39
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（二十）	49,833,203.22	94,228,472.84
其他非流动资产	七、（二十一）	869,936,606.61	420,085,530.30
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		5,380,394,721.33	4,111,794,454.50
资 产 总 计		21,140,562,321.29	18,329,178,689.78

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、（二十二）	269,627,607.15	123,717,944.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、（二十三）	2,195,016,612.04	2,706,295,627.79
应付账款	七、（二十四）	6,966,736,080.24	4,385,337,974.68
预收款项			
合同负债	七、（二十五）	3,033,675,731.10	2,427,505,748.95
应付职工薪酬	七、（二十六）	29,680,000.00	
其中：应付工资	七、（二十六）	29,680,000.00	
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、（二十七）	46,543,613.91	78,282,511.92
其中：应交税金	七、（二十七）	46,523,789.84	78,280,771.74
其他应付款	七、（二十八）	1,115,903,300.97	1,045,154,759.17
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（二十九）	501,590,747.59	699,984,957.59
其他流动负债	七、（三十）	365,310,992.48	181,452,274.37
流动负债合计		14,524,084,685.48	11,647,731,798.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	七、（三十一）		500,001,450.02
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、（三十二）	2,293,400.00	
长期应付职工薪酬	七、（三十三）	65,750,000.00	67,350,000.00
预计负债	七、（三十四）	25,482,087.58	46,857,968.07
递延收益	七、（三十五）	1,778,482.41	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		95,303,969.99	614,209,418.09
负 债 合 计		14,619,388,655.47	12,261,941,217.06
所有者权益：			
实收资本	七、（三十六）	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	七、（三十六）	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	七、（三十六）	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（三十七）	486,580.75	486,580.75
减：库存股		-48,656,722.53	-47,299,488.54
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	七、（三十八）	64,387,466.95	48,961,842.58
盈余公积	七、（三十九）	689,520,868.22	601,853,805.81
其中：法定公积金	七、（三十九）	689,520,868.22	601,853,805.81
任意公积金			
未分配利润	七、（四十）	3,715,435,472.43	3,363,234,732.12
所有者权益合计		6,521,173,665.82	6,067,237,472.72
负债和所有者权益总计		21,140,562,321.29	18,329,178,689.78

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2024年度

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		17,944,225,912.67	13,580,556,721.66
其中：营业收入	七、（四十一）	17,944,225,912.67	13,580,556,721.66
二、营业总成本		17,053,668,383.31	12,699,105,639.58
其中：营业成本	七、（四十一）	16,381,011,070.26	12,129,177,781.10
税金及附加		30,506,282.11	25,828,193.45
销售费用	七、（四十二）	77,241,563.01	80,867,461.04
管理费用	七、（四十二）	200,915,432.58	206,934,821.52
研发费用	七、（四十二）	469,386,457.29	362,450,421.82
财务费用	七、（四十二）	-105,392,421.94	-166,153,039.35
其中：利息费用	七、（四十二）	37,331,081.13	28,072,967.55
利息收入	七、（四十二）	147,134,105.67	120,873,407.77
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	七、（四十二）	-17,457,083.31	-18,566,206.12
其他			
加：其他收益	七、（四十三）	3,874,411.09	3,965,326.05
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（四十四）	207,333,199.52	-3,325,012.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、（四十四）	-1,731,935.73	-1,543,658.39
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）	七、（四十五）	-40,690,086.35	29,244,977.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、（四十六）	-6,418,527.65	-5,071,857.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,054,656,525.97	906,264,315.38
加：营业外收入	七、（四十七）	5,986,264.21	321,248.92
其中：政府补助			
减：营业外支出	七、（四十八）	124,357,735.47	548,452.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		936,285,054.71	906,037,312.20
减：所得税费用	七、（四十九）	58,977,251.99	110,416,309.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		877,307,802.72	795,621,003.08
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		877,307,802.72	795,621,003.08
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	七、（五十）	-1,357,233.99	533,511.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,639,722.53	816,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额		-1,639,722.53	816,000.00
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			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		282,488.54	-282,488.54
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		282,488.54	
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			-282,488.54
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
七、综合收益总额		875,950,568.73	796,154,514.54

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2024年度

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
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		18,272,789,547.46	14,257,412,235.43
收到的税费返还		36,482,271.78	32,526,788.84
收到其他与经营活动有关的现金		796,672,829.38	323,876,151.79
经营活动现金流入小计		19,105,944,648.62	14,613,815,176.06
购买商品、接受劳务支付的现金		15,602,798,548.59	13,259,710,734.11
支付给职工及为职工支付的现金		776,369,025.56	783,189,676.10
支付的各项税费		288,831,432.30	278,446,377.83
支付其他与经营活动有关的现金		444,489,953.26	259,029,798.29
经营活动现金流出小计		17,112,488,959.71	14,580,376,586.33
经营活动产生的现金流量净额	七、（五十二）	1,993,455,688.91	33,438,589.73
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		112,440,000.00	-649,153.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		917.00	2,310.43
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		775,819,763.88	632,148,639.89
投资活动现金流入小计		888,260,680.88	631,501,797.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,038,770.76	51,108,325.39
投资支付的现金		572,110,000.00	389,836,505.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		240,000,000.00	724,614,100.00
投资活动现金流出小计		834,148,770.76	1,165,558,930.39
投资活动产生的现金流量净额		54,111,910.12	-534,057,133.33
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			500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			500,000,000.00
偿还债务支付的现金		700,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		471,368,000.00	528,626,666.67
支付其他与筹资活动有关的现金		743,337,402.83	
筹资活动现金流出小计		1,914,705,402.83	728,626,666.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,914,705,402.83	-228,626,666.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,708,197.62	14,551,959.39
五、现金及现金等价物净增加额	七、（五十二）	150,570,393.82	-714,693,250.88
加：期初现金及现金等价物余额	七、（五十二）	4,201,276,883.67	4,915,970,134.55
六、期末现金及现金等价物余额	七、（五十二）	4,351,847,277.49	4,201,276,883.67

单位负责人：焦月在印　　主管会计工作负责人：杨春印　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2024年度

编制单位：中国天辰工程有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	实收资本	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	2,100,000,000.00				486,580.75		-47,299,488.54	48,961,842.58	601,853,805.81	3,363,234,732.12	6,067,237,472.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,100,000,000.00				486,580.75		-47,299,488.54	48,961,842.58	601,853,805.81	3,363,234,732.12	6,067,237,472.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,357,233.99	15,425,624.37	87,667,062.41	352,200,740.31	453,936,193.10
（一）综合收益总额							-1,357,233.99			877,307,802.72	875,950,568.73
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）专项储备提取和使用								15,425,624.37			15,425,624.37
1、提取专项储备								21,992,678.37			21,992,678.37
2、使用专项储备								-6,567,054.00			-6,567,054.00
（四）利润分配									87,667,062.41	-525,107,062.41	-437,440,000.00
1、提取盈余公积									87,667,062.41	-87,667,062.41	
其中：法定公积金									87,667,062.41	-87,667,062.41	
任意公积金											
2、对所有者的分配										-437,440,000.00	-437,440,000.00
3、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、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											
四、本年年末余额	2,100,000,000.00				486,580.75		-48,656,722.53	64,387,466.95	689,520,868.22	3,715,435,472.43	6,521,173,665.82

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：[illegible]有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	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	2,100,000,000.00				486,580.75	-47,833,000.00	37,982,645.55	522,172,648.74	3,160,763,049.71	5,773,571,924.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,100,000,000.00				486,580.75	-47,833,000.00	37,982,645.55	522,172,648.74	3,160,763,049.71	5,773,571,924.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						533,511.46	10,979,197.03	79,681,157.07	202,471,682.41	293,665,547.97
（一）综合收益总额						533,511.46			795,621,003.08	796,154,514.54
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用							10,979,197.03			10,979,197.03
1、提取专项储备							17,380,136.58			17,380,136.58
2、使用专项储备							-6,400,939.55			-6,400,939.55
（四）利润分配								79,681,157.07	-593,149,320.67	-513,468,163.60
1、提取盈余公积								79,681,157.07	-79,681,157.07	
其中：法定公积金								79,681,157.07	-79,681,157.07	
任意公积金										
2、对所有者的分配									-513,468,163.60	-513,468,163.60
3、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、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										
四、本年年末余额	2,100,000,000.00				486,580.75	-47,299,488.54	48,961,842.58	601,853,805.81	3,363,234,732.12	6,067,237,472.72

单位负责人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

资产减值准备情况表

2024年12月31日

编制单位：中国人民工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	年初账面余额	本年增加额			本年减少额				年末账面余额	项　目	金额
		本年计提额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	555,567,213.38	40,690,086.35		40,690,086.35		555,309,647.19		555,309,647.19	40,947,652.54	补充资料：	——
其中：应收账款坏账准备	546,335,044.53	41,142,013.39		41,142,013.39		555,309,647.19		555,309,647.19	32,167,410.73	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备										二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备	7,008,729.81	5,730,371.53		5,730,371.53					12,739,101.34	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备											
五、合同履约成本减值准备											
六、持有待售资产减值准备					——						
七、债权投资减值准备											
八、长期股权投资减值准备					——						
九、投资性房地产减值准备					——						
十、固定资产减值准备					——						
十一、在建工程减值准备					——						
十二、生产性生物资产减值准备					——						
十三、油气资产减值准备					——						
十四、使用权资产减值准备					——						
十五、无形资产减值准备					——						
十六、商誉减值准备					——						
十七、其他减值准备	820,358.68	688,156.12		688,156.12					1,508,514.80		
合　计	563,396,301.87	47,108,614.00		47,108,614.00		555,309,647.19		555,309,647.19	55,195,268.68		

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国天辰工程有限公司
2024年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

中国天辰工程有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），统一社会信用代码为：91120113103063864L，创建于1992年10月26日，于天津市北辰区市场监督管理局注册成立，注册地址为北辰区京津路1号。截止2024年12月31日注册资本为250,000.00万元，实收资本为210,000.00万元。法定代表人为焦在月。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司的公司类型为有限责任公司（法人独资），所属行业为工程设计活动，公司的经营范围为：境内外工程设计、技术开发、技术咨询及其相关的设备材料采购、工程总承包、监理、环评和工程勘查；有关工程所需的设备、材料的进出口（国家禁止的除外）；对外派遣与上述工程相关的生产及服务行业的劳务人员；货物及技术进出口（国家法律、法规禁止的除外）；工程招标代理业务；化工产品销售（危险化学品、易制毒品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 母公司以及公司总部的名称。

本公司的母公司为中国化学工程股份有限公司，所属的公司总部（最终母公司）为中国化学工程集团有限公司。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司董事会于2025年03月28日批准报出。

（五） 营业期限有限的企业，还应当披露有关其营业期限的信息。

本公司的营业期限为1992年10月26日至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的财务状况及2024年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二） 记账本位币

人民币为本公司及境内分公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

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

（五） 外币业务

1、 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇

兑差额，除：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（六） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1） 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、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、长期应收款等。此外，对合同资产，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收中国化学合并范围内客户。

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

5、 金融资产和金融负债的抵销

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

6、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（七） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品（产成品）、周转材料、合同履约成本等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法；

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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，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予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销摊销。

（八） 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（七）“金融工具”。

（九） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（七）“金融工具”。

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

政策的制定。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的

权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1） 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合

营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

（3） 处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

3、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十六）“非流动非金融资产减值”。

（十） 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、已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十六“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（十一） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十二） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）非流动非金融资产减值。

（十三） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十四） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产

不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“非流动非金融资产减值”。

（十五） 长期待摊费用

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

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。

（十六） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（十七） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十八） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（十九） 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计总成本超过预计总收入的部分按照未履约的进度确认为预计负债，计入营业成本。

（二十一） 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明

客户已取得商品控制权的迹象。

公司不同经营模式收入确认会计政策情况

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（二十二） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应

收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三） 递延所得税资产

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生

的递延所得税负债。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（二十四） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋、土地、运输工具、机器设备。

（1） 初始计量

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

（2） 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十一）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，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化、

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

（1） 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

（二十五） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产、负债主要包括交易性金融资产、其他权益工具投投资。

2、 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括:①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

本公司2024年度无会计政策变更事项。

（二） 会计估计变更

本公司2024年度无会计估计变更事项。

（三） 重要前期差错更正

本公司2024年度无重要前期差错更正事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国天辰工程有限公司黑龙江分公司	25%
中国天辰工程有限公司上海分公司	25%
中国天辰工程有限公司北京分公司	25%

（二） 税收优惠及批文

（1）增值税

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）企业所得税

中国天辰工程有限公司，依据全国高新技术认定管理工作领导小组办公室（国科火字【2020】249号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）有关规定，公司取得高新技术企业证书编号GR202312003259，自2023年12月8日至2026年12月8日享受高新技术企业的15%的所得税优惠及相关优惠政策。

七、 财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2024年1月1日，“年末”指2024年12月31日，“上年”指2023年度，“本年”指2024年度。

（一） 货币资金

项　目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	3,770,014,215.30	4,048,140,441.82
其他货币资金	578,989,291.24	372,776,190.47
合　计	4,349,003,506.54	4,420,916,632.29
其中：存放在境外的款项总额	849,832,356.93	127,077,840.73
其中：存放财务公司的款项总额	3,358,164,270.59	3,788,737,596.95

受限制的货币资金明细如下：

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	380,001,022.26	148,825,249.59
履约保证金	198,988,268.98	70,814,499.03
用于担保的定期存款或通知存款		136,208,477.77
被质押、冻结的资金		4,000.00
职工改房专用账户	364,289.76	
合　计	579,353,581.00	355,852,226.39

（二） 交易性金融资产

项　目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-282,488.54
其中：远期合约公允价值变动		-282,488.54
合　计		-282,488.54

（三） 应收票据

1、 应收票据分类

种 类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	197,016,137.03	985,080.71	196,031,056.32
商业承兑汇票			

种 类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	197,016,137.03	985,080.71	196,031,056.32

（续）

种 类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	398,312,509.95	1,991,562.63	396,320,947.32
商业承兑汇票	297,220,000.00		297,220,000.00
合 计	695,532,509.95	1,991,562.63	693,540,947.32

2、 应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	197,016,137.03	100.00	985,080.71	0.50	196,031,056.32
银行承兑汇票	197,016,137.03	100.00	985,080.71	0.50	196,031,056.32
合 计	197,016,137.03	100.00	985,080.71	—	196,031,056.32

（续）

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	695,532,509.95	100.00	1,991,562.63	0.29	693,540,947.32
银行承兑汇票	398,312,509.95	57.27	1,991,562.63	0.50	396,320,947.32
商业承兑汇票	297,220,000.00	42.73			297,220,000.00

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
合 计	695,532,509.95	100.00	1,991,562.63	—	693,540,947.32

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
银行承兑汇票小计	197,016,137.03	985,080.71	0.50
合 计	197,016,137.03	985,080.71	0.50

（2）本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,991,562.63	-1,006,481.92				985,080.71
其中：						
银行承兑汇票	1,991,562.63	-1,006,481.92				985,080.71
合计	1,991,562.63	-1,006,481.92				985,080.71

3、 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		29,612,366.33
商业承兑汇票		
合 计		29,612,366.33

（四） 应收账款

1、 应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	4,029,817,526.03	14,777,804.27	2,624,627,360.83	7,606,775.00
1至2年	184,298,908.47	5,528,967.25	312,655,705.35	9,379,671.16
2至3年	87,757,596.22	8,775,759.62	8,048,985.24	804,898.52
3至4年	2,167,581.60	433,516.32	3,600,526.53	720,105.31
4至5年	2,106,726.53	1,053,363.27	151,087,453.96	135,858,363.40
5年以上	1,810,000.00	1,598,000.00	424,877,400.27	391,965,231.14
合计	4,307,958,338.85	32,167,410.73	3,524,897,432.18	546,335,044.53

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	750,000.00	0.02	750,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,307,208,338.85	99.98	31,417,410.73	0.73	4,275,790,928.12
其中：					
账龄组合	3,232,951,664.03	75.05	31,417,410.73	0.97	3,201,534,253.30
应收中国化学合并范围内客户	1,074,256,674.82	24.93			1,074,256,674.82
合计	4,307,958,338.85	——	32,167,410.73	——	4,275,790,928.12

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	574,299,791.33	16.29	526,596,803.09	91.69	47,702,988.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,950,597,640.85	83.71	19,738,241.44	0.67	2,930,859,399.41
其中：					
账龄组合	1,847,325,281.54	52.41	19,738,241.44		1,827,587,040.10
应收中国化学合并范围内客户	1,103,272,359.31	31.30			1,103,272,359.31
合 计	3,524,897,432.18	——	546,335,044.53	——	2,978,562,387.65

2、 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
天津市陆港石油橡胶有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	破产清算
合 计	750,000.00	750,000.00	——	——

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1） 账龄组合

账 龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	2,955,560,851.21	91.42	14,777,804.27
1-2年以内（含2年）	184,298,908.47	5.70	5,528,967.25
2-3年以内（含3年）	87,757,596.22	2.71	8,775,759.62
3-4年以内（含4年）	2,167,581.60	0.07	433,516.32
4-5年以内（含5年）	2,106,726.53	0.07	1,053,363.27
5年以上	1,060,000.00	0.03	848,000.00

账　龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
合　计	3,232,951,664.03	——	31,417,410.73

（续）

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	1,521,355,001.52	82.35	7,606,775.00
1-2年以内（含2年）	312,655,705.35	16.92	9,379,671.16
2-3年以内（含3年）	8,048,985.24	0.44	804,898.52
3-4年以内（含4年）	3,600,526.53	0.19	720,105.31
4-5年以内（含5年）	350,862.90	0.02	175,431.45
5年以上	1,314,200.00	0.08	1,051,360.00
合　计	1,847,325,281.54	100.00	19,738,241.44

（2） 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
应收中国化学合并范围内客户	1,074,256,674.82			1,103,272,359.31		
合　计	1,074,256,674.82	——		1,103,272,359.31	——	

4、 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南京蓝星化工新材料有限公司	工程款	96,519,908.91	破产	董事会决议	否
合　计	——	96,519,908.91	——	——	——

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	358,239,543.11	8.32	1,791,197.71
连云港中星能源有限公司	413,511,775.73	9.60	2,067,558.88
山东裕龙石化有限公司	199,857,544.48	4.64	999,287.72
山东中燃宝港能源发展有限公司	246,601,069.45	5.72	1,233,005.35
天津渤化化工发展有限公司	266,674,753.22	6.19	1,402,083.77
合 计	1,484,884,685.99	34.47	7,493,133.43

（五） 应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	238,901,528.56	139,792,863.45
应收账款		
合 计	238,901,528.56	139,792,863.45

（六） 预付款项

1、 按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,626,495,907.43	88.21		948,085,853.24	86.26	
1-2 年（含 2 年）	152,991,650.91	8.30		50,377,921.81	4.58	
2-3 年（含 3 年）	7,945,667.91	0.43		82,388,992.95	7.50	

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
3年以上	56,413,014.46	3.06		18,281,502.24	1.66	
合 计	1,843,846,240.71	——		1,099,134,270.24	——	

2、 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中国天辰工程有限公司	河北建工集团有限责任公司	9,875,593.01	1-2年、3年以上	未最终结算
中国天辰工程有限公司	达斯玛环境科技（北京）有限公司	11,678,598.00	3年以上	未最终结算
中国天辰工程有限公司	德地氏流程系统设备（无锡）有限公司	16,875,973.44	1-2年	未最终结算
中国天辰工程有限公司	西安航天华威化工生物工程有限公司	21,234,000.00	1-2年	项目暂停
中国天辰工程有限公司	POWER PETROLEUM INTERNATIONAL CO .,LIMITED	16,386,401.23	1-2年	未最终结算
合 计		76,050,565.68	——	——

3、 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
博特瑞姆斯化工技术（北京）有限公司	75,565,000.00	4.10	
天津天辰绿色能源工程技术研发有限公司	79,137,789.73	4.29	
HANG YUE TONG COMPANY LIMITED	54,162,028.73	2.94	
Nikkiso Cryo, Inc.	47,624,101.49	2.58	
CHUANGJIE CONTROLS LIMITED	30,271,968.00	1.64	
合 计	286,760,887.95	15.55	

（七） 应收资金集中管理款

项 目	年末余额	年初余额
中国化学工程股份有限公司	582,197,351.95	

项　目	年末余额	年初余额
合　计	582,197,351.95	

（八）　其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		17,799,012.26
应收股利		
其他应收款项	1,914,672,530.90	2,404,760,980.43
合　计	1,914,672,530.90	2,422,559,992.69

1、 应收利息

（1） 应收利息分类

项　目	年末余额	年初余额
定期存款		17,799,012.26
小　计		17,799,012.26
减：坏账准备		
合　计		17,799,012.26

2、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账　龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	1,895,639,553.54	305,882.14	2,383,751,296.42	251,849.22
1至2年	14,675,209.59	440,256.29	14,996,373.85	449,805.55
2至3年	2,990,375.00	299,037.50	2,447,194.90	829,719.49
3至4年	798,277.31	679,655.46	3,647,197.65	729,439.53
4至5年	2,070,305.14	1,035,152.57	2,826,088.81	1,413,044.41
5年以上	6,293,971.42	5,035,177.14	4,333,435.02	3,566,748.02
合　计	1,922,467,692.00	7,795,161.10	2,412,001,586.65	7,240,606.22

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	650,000.00	0.03	650,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,921,817,692.00	99.97	7,145,161.10	0.37	1,914,672,530.90
账龄组合	87,354,566.37	4.54	7,145,161.10	8.18	80,209,405.27
应收中国化学合并范围内客户	1,834,463,125.63	95.42			1,834,463,125.63
合 计	1,922,467,692.00	——	7,795,161.10	——	1,914,672,530.90

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,150,000.00	0.05	1,150,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,410,851,586.65	99.95	6,090,606.22	0.25	2,404,760,980.43
账龄组合	77,467,280.40	3.21	6,090,606.22		71,376,674.18
应收中国化学合并范围内客户	2,333,384,306.25	96.74			2,333,384,306.25
合 计	2,412,001,586.65	——	7,240,606.22	——	2,404,760,980.43

（2） 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
山东汇盈新材料科技有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
合　计	650,000.00	650,000.00	100.00	——

（3） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	61,176,427.91	70.03	305,882.14	50,369,845.78	65.02	251,849.22
1-2 年（含2年）	14,675,209.59	16.80	440,256.29	14,993,518.24	19.35	449,805.55
2-3 年（含3年）	2,990,375.00	3.42	299,037.50	1,797,194.90	2.32	179,719.49
3-4 年（含4年）	148,277.31	0.17	29,655.46	3,647,197.65	4.71	729,439.53
4-5 年（含5年）	2,070,305.14	2.37	1,035,152.57	2,826,088.81	3.65	1,413,044.41
5年以上	6,293,971.42	7.21	5,035,177.14	3,833,435.02	4.95	3,066,748.02
合　计	87,354,566.37	——	7,145,161.10	77,467,280.40	——	6,090,606.22

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
应收中国化学合并范围内客户	1,834,463,125.63			2,333,384,306.25		
合　计	1,834,463,125.63	——		2,333,384,306.25	——	

③其他应收款项坏账准备计提情况

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）	
年初余额	6,090,606.22		1,150,000.00	7,240,606.22
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,054,554.88		-500,000.00	554,554.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	7,145,161.10		650,000.00	7,795,161.10

（4） 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
天辰科技园开（天	关联方款项	824,157,110.55	1年以内	42.87	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
津）有限公司					
天辰齐翔新材料有限公司	关联方款项	537,601,452.11	1年以内	27.96	
中化学天辰绿能新材料技术研发（淄博）有限公司	关联方款项	295,851,427.30	1年以内	15.39	
中国天辰化学工程（泰国）有限公司	关联方款项	97,962,190.45	1年以内	5.10	
福建天辰耀隆新材料有限公司	关联方款项	22,675,157.65	1年以内	1.18	
合　计	——	1,778,247,338.06	——	92.50	

（九） 存货

1、 存货分类

项　目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	307,930,162.72		307,930,162.72
周转材料	6,904.62		6,904.62
合同履约成本	25,421,530.53		25,421,530.53
合　计	333,358,597.87		333,358,597.87

（续）

项　目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	884,169,996.06		884,169,996.06

周转材料	6,904.64		6,904.64
合同履约成本	36,564,047.66		36,564,047.66
合　计	920,740,948.36		920,740,948.36

（十） 合同资产

1、 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目	1,810,108,497.29	8,608,769.49	1,801,499,727.80
合 计	1,810,108,497.29	8,608,769.49	1,801,499,727.80

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目	1,359,674,017.08	5,803,256.17	1,353,870,760.91
合 计	1,359,674,017.08	5,803,256.17	1,353,870,760.91

2、 合同资产减值准备

项　目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	年末余额	原因
工程承包项目	5,803,256.17	2,805,513.32				8,608,769.49	
合　计	5,803,256.17	2,805,513.32				8,608,769.49	——

（十一） 其他流动资产

项　目	年末余额	年初余额
预缴税金及待抵扣进行税额	224,866,131.19	188,547,920.91
合　计	224,866,131.19	188,547,920.91

（十二） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	3,250,798,431.90	363,750,000.00		3,614,548,431.90
对合营企业投资				
对联营企业投资	19,192,018.70	157,568,064.27		176,760,082.97
小　计	3,269,990,450.60	521,318,064.27		3,791,308,514.87
减：长期股权投资减值准备				
合　计	3,269,990,450.60	521,318,064.27		3,791,308,514.87

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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		
合 计	3,794,373,431.90	3,269,990,450.60	523,050,000.00		-1,731,935.73						3,791,308,514.87	
一、子公司	3,614,548,431.90	3,250,798,431.90	363,750,000.00								3,614,548,431.90	
天津天辰绿色能源工程技术研发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
天辰科技园开发（天津）有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00									300,000,000.00	
中国天辰化学工程（泰国）有限公司	908,522.00	908,522.00									908,522.00	
福建天辰耀隆新材料有限公司	720,000,000.00	720,000,000.00									720,000,000.00	
天辰（天津）国际技术贸易有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
中国天辰工程香港有限公司	44,876,716.74	44,876,716.74									44,876,716.74	
天辰齐翔新材料有限公司	1,723,393,793.16	1,419,643,793.16	303,750,000.00								1,723,393,793.16	
天辰国际工程（印尼）有限公司	15,369,400.00	15,369,400.00									15,369,400.00	
中化学天辰绿能新材	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	



被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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		
料技术研发（淄博）有限公司												
中化学天辰（泉州）新材料有限公司	600,000,000.00	540,000,000.00	60,000,000.00								600,000,000.00	
二、联营企业	179,825,000.00	19,192,018.70	159,300,000.00		-1,731,935.73						176,760,082.97	
兴辰工程技术服务有限公司	525,000.00	899,169.57			148,488.99						1,047,658.56	
辰聚（苏州）科创发展有限责任公司	20,000,000.00	18,292,849.13			-1,809,974.07						16,482,875.06	
福建海辰化学有限公司	159,300,000.00		159,300,000.00		-70,450.65						159,229,549.35	



（十三） 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
中交营口液化天然气有限公司	158,871,505.00	109,811,505.00
山东鲁南园区投资建设有限公司	44,800,000.00	44,800,000.00
山东兖矿国拓科技工程有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
青海盐湖镁业有限公司	129,635,104.22	
合计	338,306,609.22	159,611,505.00

（十四） 其他非流动金融资产

项　目	年末公允价值	年初公允价值
青海诚聚企业管理合伙企业（有限合伙）	21,946,899.28	
合　计	21,946,899.28	

（十五） 投资性房地产

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	14,883,358.00			14,883,358.00
其中：房屋、建筑物	14,883,358.00			14,883,358.00
二、累计折旧（摊销）合计	7,900,168.86	481,228.56		8,381,397.42
其中：房屋、建筑物	7,900,168.86	481,228.56		8,381,397.42
三、账面净值合计	6,983,189.14	——	——	6,501,960.58
其中：房屋、建筑物	6,983,189.14	——	——	6,501,960.58
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、账面价值合计	6,983,189.14	——	——	6,501,960.58
其中：房屋、建筑物	6,983,189.14	——	——	6,501,960.58

（十六） 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	83,390,823.07	53,385,893.39
固定资产清理		
合 计	83,390,823.07	53,385,893.39

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	159,833,046.12	43,580,261.43	777,883.97	202,635,423.58
其中：房屋及建筑物	42,181,814.08			42,181,814.08
机器设备	89,876,780.19	23,850,321.87	255,401.71	113,471,700.35
运输工具	10,377,672.73	2,747,161.22	433,200.00	12,691,633.95
电子设备	16,517,605.06	16,973,442.51		33,491,047.57
其他设备	879,174.06	9,335.83	89,282.26	799,227.63
二、累计折旧合计	106,447,152.73	13,551,995.22	754,547.44	119,244,600.51
其中：房屋及建筑物	20,689,108.91	1,712,078.02		22,401,186.93
机器设备	75,425,763.06	8,828,407.63	247,739.65	84,006,431.04
运输工具	7,677,928.33	795,585.43	420,204.00	8,053,309.76
电子设备	2,180,996.26	2,160,738.06		4,341,734.32
其他设备	473,356.17	55,186.08	86,603.79	441,938.46
三、账面净值合计	53,385,893.39	——	——	83,390,823.07
其中：房屋及建筑物	21,492,705.17	——	——	19,780,627.15
机器设备	14,451,017.13	——	——	29,465,269.31
运输工具	2,699,744.40	——	——	4,638,324.19
电子设备	14,336,608.80	——	——	29,149,313.25
其他设备	405,817.89	——	——	357,289.17
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物	——	——	——	——
机器设备				
运输工具				
电子设备				

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他设备				
五、账面价值合计	53,385,893.39	——	——	83,390,823.07
其中：房屋及建筑物	21,492,705.17	——	——	19,780,627.15
机器设备	14,451,017.13	——	——	29,465,269.31
运输工具	2,699,744.40	——	——	4,638,324.19
电子设备	14,336,608.80	——	——	29,149,313.25
其他设备	405,817.89	——	——	357,289.17

（十七） 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展厅升级改造	6,205,389.28		6,205,389.28			
会议接待系统升级改造	11,421,904.82		11,421,904.82			
合 计	17,627,294.10		17,627,294.10			

1、 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
展厅升级改造	7,062,810.25		6,205,389.28			6,205,389.28	87.86	87.86				自有资金
会议接待系统升级改造	12,765,655.62		11,421,904.82			11,421,904.82	89.47	89.47				自有资金
合 计	19,828,465.87		17,627,294.10			17,627,294.10	——		——	——	——	

（十八） 无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	224,297,547.46	25,085,611.24		249,383,158.70
其中：土地使用权	6,478,188.47			6,478,188.47
专利及专有技术	46,532,609.79			46,532,609.79
计算机软件	95,815,051.09	25,085,611.24		120,900,662.33
非专利技术	75,471,698.11			75,471,698.11
二、累计摊销合计	196,144,174.62	12,204,370.35		208,348,544.97
其中：土地使用权	2,118,598.54	129,105.96		2,247,704.50
专利及专有技术	46,532,609.79			46,532,609.79
计算机软件	73,082,589.04	11,013,943.53		84,096,532.57
非专利技术	74,410,377.25	1,061,320.86		75,471,698.11
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
专利及专有技术				
计算机软件				
非专利技术				
四、账面价值合计	28,153,372.84	——	——	41,034,613.73
其中：土地使用权	4,359,589.93	——	——	4,230,483.97
专利及专有技术		——	——	
计算机软件	22,732,462.05	——	——	36,804,129.76
非专利技术	1,061,320.86	——	——	

（十九） 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
T20Y5-尼龙I2	46,071,343.91	81,763,278.77			611,122.51		127,223,500.17

项　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
中试研发项目							
合　计	46,071,343.91	81,763,278.77			611,122.51		127,223,500.17

尼龙12市场具有技术壁垒较高、产能寡头垄断、应用市场规模增加、全球需求逐年增长、国内需求量完全依赖进口的特点。本公司于2019年至2021年开展尼龙12小试项目试验工作。通过小试探索、小试工艺优化、关键工艺参数优化、筛选最佳工艺等工作，在实验室打通全流程公斤级合格产品制备技术。2020年3月，经中国化学工程集团有限公司（以下简称“中国化学”）外部专家组评审同意后，本公司完成尼龙12中式项目立项。2021年1月，经本公司内部专家组评审，尼龙12小试项目完成立项目标，予以结题。本公司根据尼龙12小试实验结果，对整个工艺流程用Aspen进行流程模拟，进行物料平衡计算，编制中试工艺包，包括工艺流程图PFD、设备计算、选型、公用公衡计算。2021年11月，本公司内部专家组完成尼龙12中试项目方案评审工作，涉及工艺方案、设备选型、开停车操作、公用工程系统、共性问题探讨及解决方案等。2023年3月，本公司取得地方生态环境局出具的尼龙12中试项目工程环评批复文件（淄环评【2023】18号）。2023年10月，本公司完成了尼龙12中试装置搭建、吹扫、调试等工作，至此，中试装置具备了开展放大实验条件，2023年11月至2024年，生产出了510至560工段的产品。本公司对尼龙12工艺的进一步开发，对于中国化学和本公司未来打通尼龙产业链，承接尼龙生产装置EPC合同具有重要的作用。

（二十） 递延所得税资产

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产	329,952,463.81	49,833,203.22		
资产减值准备	55,024,041.28	8,593,939.84	560,829,074.34	84,124,472.84
党组织工作经费	22,718,091.13	3,407,713.67		

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	160,978,243.80	24,146,736.57		
预计负债	25,482,087.60	3,822,313.14		
三类人员精算福利费	65,750,000.00	9,862,500.00	67,360,000.00	10,104,000.00

（二十一） 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
到期日为一年以上质保金	869,936,606.61	420,085,530.30
合 计	869,936,606.61	420,085,530.30

（二十二） 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	269,627,607.15	123,717,944.50
合 计	269,627,607.15	123,717,944.50

（二十三） 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	32,039,219.18	335,823,076.29
银行承兑汇票	2,162,977,392.86	2,370,472,551.50
合 计	2,195,016,612.04	2,706,295,627.79

（二十四） 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	6,211,068,543.64	3,389,651,657.49
1-2年（含2年）	419,393,640.69	504,168,629.42
2-3年（含3年）	133,813,599.06	480,801,061.57
3年以上	202,460,296.85	10,716,626.20

账　龄	年末余额	年初余额
合　计	6,966,736,080.24	4,385,337,974.68

其中：账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中色十二冶金建设有限公司	11,318,801.12	未到期质保金
SIEMENS AKTIENGESELLSCHAFT	21,617,776.16	未到期质保金
杜尔涂装系统工程（上海）有限公司	10,767,068.80	未到期质保金
张化机（苏州）重装有限公司	14,296,000.00	未到期质保金
杭州制氧机集团股份有限公司	13,169,824.00	未到期质保金
合　　计	71,169,470.08	—

（二十五）　合同负债

项　目	年末余额	年初余额
预收工程款	3,033,675,731.10	2,427,505,748.95
合　　计	3,033,675,731.10	2,427,505,748.95

（二十六）　应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		756,303,623.44	726,623,623.44	29,680,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		115,812,878.21	115,812,878.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计		872,116,501.65	842,436,501.65	29,680,000.00

2、 短期薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		580,331,284.40	550,651,284.40	
二、职工福利费		34,089,510.65	34,089,510.65	

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
三、社会保险费		52,475,707.58	52,475,707.58	
其中：医疗保险费		51,357,401.72	51,357,401.72	
生育保险费		942,965.70	942,965.70	
工伤保险费		175,340.16	175,340.16	
四、住房公积金		53,800,724.00	53,800,724.00	
五、工会经费和职工教育经费		14,100,624.94	14,100,624.94	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		21,505,771.87	21,505,771.87	
合　计		756,303,623.44	726,623,623.44	

3、 设定提存计划列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		66,933,531.38	66,933,531.38	
二、失业保险费		2,056,402.67	2,056,402.67	
三、企业年金缴费		46,822,944.16	46,822,944.16	
合　计		115,812,878.21	115,812,878.21	

（二十七） 应交税费

项　目	年末余额	年初余额
增值税	26,190,248.21	57,433,141.27
企业所得税	1,613,361.62	
城市维护建设税	27,753.69	2,100.26
房产税	6,776.84	6,776.84
土地使用税	1,299.90	1,299.90
个人所得税	14,967,379.63	20,827,267.98
教育费附加（含地方教育费费附加）	19,824.07	1,500.18
其他税费	3,716,969.95	10,425.49
合　计	46,543,613.91	78,282,511.92

（二十八） 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		5,368,032.79
应付股利		
其他应付款项	1,115,903,300.97	1,039,786,726.38
合 计	1,115,903,300.97	1,045,154,759.17

1、 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息		5,368,032.79
合 计		5,368,032.79

2、 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
保证金	92,816,387.12	22,064,541.29
质保金	240,096.39	240,096.39
押金	89,099,471.69	90,320,946.62
关联方资金	793,666,345.16	690,711,264.20
其他	140,081,000.61	236,449,877.88
合 计	1,115,903,300.97	1,039,786,726.38

②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国煤炭开发有限责任公司	3,468,719.32	未到期
天津市社会保险基金管理中心	4,839,396.49	未到期
浙江宝业建设集团有限公司	4,749,425.60	未到期
LAO-JINDA INDUSTRIAL CO.,LTD	6,754,234.08	未到期
POWER PETROLEUM INTERNATIONAL CO .,LIMITED	29,766,341.57	未满足支付节点
合 计	49,578,117.06	—

（二十九） 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的应付债券【附注七、（三十一）】	501,590,747.59	699,984,957.59
合 计	501,590,747.59	699,984,957.59

（三十） 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
已背书未终止确认的应收票据	29,612,366.33	148,422,899.51
待转销项税	335,698,626.15	33,029,374.86
合 计	365,310,992.48	181,452,274.37

（三十一） 应付债券

1、 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
23天辰MTN001（科创票据）	501,590,747.59	500,001,450.02
22天辰MTN001（科创票据）		699,984,957.59
小 计	501,590,747.59	1,199,986,407.61
减：一年内到期部分【附注七、（二十九）】	501,590,747.59	699,984,957.59
合 计		500,001,450.02

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	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22天辰MTN001（科创票据）	700,000,000.00	2022/10/18	2年	700,000,000.00	699,984,957.59			15,042.41	700,000,000.00	
23天辰MTN001（科创票据）	500,000,000.00	2023/11/22	2年	500,000,000.00	500,001,450.02			1,589,297.57		501,590,747.59
合计	1,200,000,000.00	——	——	1,200,000,000.00	1,199,986,407.61			1,604,339.98		501,590,747.59

注：期末应付债券已全部重分类至一年内到期的非流动负债

本公司于2022年10月18日发行了二年票息为2.70%中期票据，该中期票据简称为“22天辰MTN001（科创票据）”，本金总额为人民币7.00亿元，起息日为2022年10月22日，主体评级为AA+，债项评级为AA+。

本公司于2023年11月22日发行了二年票息为3.00%中期票据，该中期票据简称为“22天辰MTN001（科创票据）”，本金总额为人民币5.00亿元，起息日为2023年11月22日，主体评级为AA+，债项评级为AA。

（三十二） 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款项		
专项应付款	2,293,400.00	
合 计	2,293,400.00	

（三十三） 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	67,350,000.00	7,615,177.88	9,215,177.88	65,750,000.00
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合 计	67,350,000.00	7,615,177.88	9,215,177.88	65,750,000.00

2、设定受益计划变动情况

项目	本期金额	上期金额
一、期初余额	67,350,000.00	74,060,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,620,000.00	2,100,000.00
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“—”表示）		
4.利息金额	1,620,000.00	2,100,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	1,674,967.68	-960,000.00
设定收益计划净负债（净资产）的重新计量		
1.精算利得（损失以“—”表示）	1,674,967.68	-960,000.00
2.计划资产回报（计入利息净额的除外）		
3.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动	-4,894,967.68	-7,850,000.00

项目	本期金额	上期金额
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利	-4,894,967.68	-7,850,000.00
五、期末余额	65,750,000.00	67,350,000.00

（三十四） 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
待执行的亏损合同	25,482,087.58	46,857,968.07
合 计	25,482,087.58	46,857,968.07

（三十五） 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助		3,419,000.00	1,640,517.59		1,778,482.41
其中：					
T24Y07-石化化工精馏系统节能提效技术分离平台项目		3,419,000.00	1,640,517.59		1,778,482.41
合 计		3,419,000.00	1,640,517.59		1,778,482.41

（三十六） 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	2,100,000,000.00	100.00			2,100,000,000.00	100.00
中国化学工程股份有限公司	2,100,000,000.00	100.00			2,100,000,000.00	100.00

（三十七） 资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	486,580.75			486,580.75
二、其他资本公积				
合　计	486,580.75			486,580.75

（三十八）　专项储备

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	48,961,842.58	21,992,678.37	6,567,054.00	64,387,466.95

（三十九）　盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	601,853,805.81	87,667,062.41		689,520,868.22
合　计	601,853,805.81	87,667,062.41		689,520,868.22

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

（四十）　未分配利润

项　目	本年金额	上年金额
上年年末余额	3,363,234,732.12	3,160,763,049.71
年初调整金额		
本年年初余额	3,363,234,732.12	3,160,763,049.71
本年增加额	877,307,802.72	795,621,003.08
其中：本年净利润转入	877,307,802.72	795,621,003.08
其他调整因素		
本年减少额	525,107,062.41	593,149,320.67
其中：本年提取盈余公积数【附注七、（三十九）】	87,667,062.41	79,681,157.07
本年分配现金股利数	437,440,000.00	513,468,163.60

项　目	本年金额	上年金额
本年年末余额	3,715,435,472.43	3,363,234,732.12

（四十一） 营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	17,944,021,031.28	16,380,529,841.70	13,580,147,843.25	12,128,696,552.54
其中：				
工程施工	16,800,411,568.02	15,729,111,914.44	12,601,896,834.53	11,342,615,682.72
勘察设计及服务	1,143,609,463.26	651,417,927.26	617,303,859.78	463,743,131.05
实业及其他			360,947,148.94	322,337,738.77
2、其他业务小计	204,881.39	481,228.56	408,878.41	481,228.56
合　计	17,944,225,912.67	16,381,011,070.26	13,580,556,721.66	12,129,177,781.10

（四十二） 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	41,545,348.94	47,628,070.23
办公费	301,949.78	516,777.63
差旅费	10,771,181.24	10,928,620.72
咨询费	1,379,463.05	1,190,449.20
租赁费	6,490,906.76	2,726,931.13
交通运输费	905,800.34	1,443,490.00
销售服务费	7,583,389.95	10,000,000.00
经营开拓及招标费	1,278,080.08	3,750,487.47
其他	6,985,442.87	2,682,634.66
合　计	77,241,563.01	80,867,461.04

2、 管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	132,025,981.78	98,569,746.27
劳动保险费及商业保险费	567,516.75	14,485,254.95
办公费及水电费	1,655,779.56	3,131,245.25
差旅费及交通运输费	7,238,826.88	6,060,126.24
业务招待费及会议费	1,235,335.92	11,877,909.27
中介机构费、咨询费及诉讼费	9,232,540.15	7,882,117.21
修理费	1,032,575.85	4,259,551.88
租赁费及物业管理费	21,772,114.09	25,221,508.09
折旧费及摊销费	10,508,620.71	5,018,300.87
其他	15,646,140.89	30,429,061.49
合　计	200,915,432.58	206,934,821.52

3、 研发费用

项　目	本年发生额	上年发生额
人工成本	262,664,641.54	229,925,773.13
折旧费	2,769,266.15	884,251.25
摊销费	770,435.85	11,342,513.73
直接材料	127,728,961.27	77,269,341.62
其他	75,453,152.48	43,028,542.09
合　计	469,386,457.29	362,450,421.82

4、 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	37,331,081.13	28,072,967.55
减：利息收入	147,134,105.67	120,873,407.77
汇兑净损益	-17,457,083.31	-18,566,206.12
其中：汇兑收益	19,466,612.08	829,261,134.44
汇兑损失	2,009,528.77	810,694,928.32
其他	21,867,685.91	5,213,606.99
合　计	-105,392,421.94	-106,153,039.35

（四十三） 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	是否为政府补助
政府补助	3,367,732.75	3,172,872.35	是
个税手续费返还	506,678.34	792,453.70	否
合 计	3,874,411.09	3,965,326.05	——
其中：政府补助	3,367,732.75	3,172,872.35	——

（四十四） 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,731,935.73	-1,543,658.39
成本法核算的长期股权投资收益	112,440,000.00	
债务重组	100,202,220.57	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,577,085.32	-1,781,353.67
合 计	207,333,199.52	-3,325,012.06

（四十五） 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-40,690,086.35	29,244,977.19
合 计	-40,690,086.35	29,244,977.19

【注：上表中，损失以“－”号填列。】

（四十六） 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-5,730,371.53	-5,734,442.82
其他减值损失	-688,156.12	662,584.94
合 计	-6,418,527.65	-5,071,857.88

【注：上表中，损失以“－”号填列。】

（四十七） 营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	457.00	-2,340.44	457.00
保险赔偿款收入		65,148.23	
违约金收入	310,000.00	250,000.00	310,000.00
其他	5,675,807.21	8,441.13	5,675,807.21
合　　计	5,986,264.21	321,248.92	5,986,264.21

（四十八）　营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,894.94	94,881.67	22,894.94
对外捐赠	69,500.00	122,000.00	69,500.00
行政性罚款、滞纳金	8,102,673.12	1,570.43	8,102,673.12
违约金支出	41,650.00	250,000.00	41,650.00
其他	116,121,017.41		116,121,017.41
合　　计	124,357,735.47	548,452.10	124,357,735.47

注：营业外支出中其他是中国天辰与旭化成株式会社法律诉讼赔偿款108,113,207.55元。

（四十九）　所得税费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	14,581,982.37	105,597,706.49
递延所得税调整	44,395,269.62	4,818,602.63
合　　计	58,977,251.99	110,416,309.12

（五十）　归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项　目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重	-1,639,722.53		-1,639,722.53	816,000.00		816,000.00

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
分类进损益的其他综合收益						
1、重新计量设定受益计划变动额	-1,639,722.53		-1,639,722.53	816,000.00		816,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	281,488.54		281,488.54	-282,488.54		-282,488.54
1、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	281,488.54		281,488.54	-282,488.54		-282,488.54
三、其他综合收益合计	-1,357,233.99		-1,357,233.99	533,511.46		533,511.46

（五十一） 债务重组

1、 本公司作为债权人进行的债务重组

2024年10月，青海盐湖镁业有限公司经青海省西宁市中级人民法院宣布破产重整程序结束，应收该公司账面价值为52,029,782.93元，根据破产重整方案方案终止确认核销应收账款，公司受偿取得①青海盐湖的破产持股平台—青海诚聚企业管理合伙企业(有限合伙)的股权99.7698%，按照评估的公允价值其他权益工具投资成本129,635,104.22元，已做股权登记；②受偿取得信托平台优先债权确认其他非流动金融资产21,946,899.28元，③受偿取得现金650,000.00元,债务重组投资收益确认为100,202,220.57元。

（五十二） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	877,307,802.72	795,621,003.08

补充资料	本年发生额	上年发生额
加：资产减值损失	6,418,527.65	5,071,857.88
信用资产减值损失	40,690,086.35	-29,244,977.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,545,573.43	10,425,203.59
使用权资产折旧		
无形资产摊销	12,366,864.21	13,813,402.39
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-51,710.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	22,437.94	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	95,269,554.97	-20,144,595.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-207,333,199.52	3,325,012.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	44,395,269.62	4,962,602.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	587,382,350.49	-317,184,961.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,442,150,866.53	-130,233,087.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-919,692,970.21	-302,921,159.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,993,455,688.91	33,438,589.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的年末余额	3,769,649,925.54	4,201,276,883.67

补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金的年初余额	4,201,276,883.67	4,915,970,134.55
加：现金等价物的年末余额	582,197,351.95	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	150,570,393.82	-714,693,205.88

2、 现金和现金等价物的构成

项　　目	本年余额	上年余额
一、现金	3,769,649,925.54	4,201,276,883.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,769,649,925.54	4,048,140,441.82
可随时用于支付的其他货币资金		153,136,441.85
二、现金等价物	582,197,351.95	
三、年末现金及现金等价物余额	4,351,847,277.49	4,201,276,883.67

（五十三） 所有权和使用权受到限制的资产

项　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	579,353,581.00	保证金及房改专户资金

八、 或有事项

截止2024年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国化学工程股份	北京市	设计及工	610,947.06	100.00	100.00

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
有限公司		程施工			

（二） 合营企业及联营企业情况

详见附注七、（十二）长期股权投资。

（三） 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
中国化学工程第七建设有限公司	同一母公司
中国化学工程第十三建设有限公司	同一母公司
中国化学工程第六建设有限公司	同一母公司
中国化学工程第十四建设有限公司	同一母公司
中化学土木工程有限公司	同一母公司
中国化学工程第四建设有限公司	同一母公司
中化学华谊装备科技（上海）有限公司	同一母公司
中化学科学技术研究有限公司	同一母公司
中化二建集团有限公司	同一母公司
中国化学工程第三建设有限公司	同一母公司
中国化学工程第十一建设有限公司	同一母公司
中国化学工程第十六建设有限公司	同一母公司
中化学数智科技有限公司	同一母公司
中国成达工程有限公司	同一母公司
中国化学国际投资有限公司	同一母公司
东华工程科技股份有限公司	同一母公司
中国化学工程第九建设有限公司	同一母公司
中化学华谊工程科技集团有限公司	同一母公司
中化学曙光建设有限公司	同一最终控制方
中化学数科（北京）电子商务科技有限公司	同一最终控制方

关联方名称	与本公司的关系
中化学商业保理（广州）有限公司	同一最终控制方
中化学数科（北京）电子商 务有限公司	同一最终控制方
中化工程沧州冷却技术有限公司	同一最终控制方
中化学建设投资集团北京科贸有限公司	同一最终控制方
天津九昌房地产开发有限公司	同一最终控制方
华旭国际融资租赁有限公司	同一最终控制方
中化工程集团财务有限公司	同一最终控制方

（四） 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国化学工程第十六建设有限公司	工程承包	市场定价	1,168,888,029.65	926,965,503.42
中国化学工程第七建设有限公司	工程承包	市场定价	178,852,479.64	316,638,468.98
中国化学工程第十三建设有限公司	工程承包	市场定价	136,347,546.19	292,977,786.87
天辰（天津）国际技术贸易有限公司	采购商品	市场定价	219,523,467.25	253,355,481.32
中国化学工程第六建设有限公司	工程承包	市场定价	291,250,753.34	206,428,916.82
中国化学工程第十四建设有限公司	工程承包	市场定价	116,745,891.00	177,102,109.67
天津天辰绿色能源工程技术研发有限公司	工程承包	市场定价		102,171,821.46

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中化学土木工程有限公司	工程承包	市场定价	14,678,920.95	91,480,538.04
中化学天辰绿能新材料技术研发（淄博）有限公司	工程承包	市场定价	152,959,560.76	65,121,121.21
中国化学工程第四建设有限公司	工程承包	市场定价	172,161,914.40	57,084,858.91
中化学华谊装备科技（上海）有限公司	工程承包	市场定价		37,626,869.85
天辰科技园开发（天津）有限公司	工程承包	市场定价	60,438,222.61	31,820,409.31
中化学天辰绿能新材料技术研发（淄博）有限公司	工程承包	市场定价		22,719,409.33
中国天辰工程香港有限公司	工程承包	市场定价		20,867,924.46
中化学曙光建设有限公司	工程承包	市场定价	2,625,887.94	20,475,268.78
中化学数科（北京）电子商务科技有限公司	工程承包	市场定价	216,831.20	15,080,369.70
中化学科学技术研究有限公司	工程承包	市场定价		4,000,000.00
中化学商业保理（广州）有限公司	工程承包	市场定价		88,316.78
中化学数科（北京）电子商 务有限公司	采购商品	市场定价		1,415.93
天辰（天津）国际技术贸易有限公司	采购商品	市场定价		16,371,847.08
天辰齐翔新材料有限公司	采购商品	市场定价	194,300.88	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中化二建集团有限公司	工程承包	市场定价	106,990,851.48	
中国化学工程第三建设有限公司	工程承包	市场定价	170,763,852.05	
中化工程沧州冷却技术有限公司	工程承包	市场定价	11,443,967.53	
中化学建设投资集团北京科贸有限公司	工程承包	市场定价	2,645,000.90	
中国化学工程第十一建设有限公司	工程承包	市场定价	11,468,425.64	
中国天辰工程香港有限公司	采购商品	市场定价	11,468,425.64	

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国化学工程第十六建设有限公司	工程承包	市场定价	943,396.23	
天辰科技园开发（天津）有限公司	工程承包	市场定价	197,961.52	4,004,897.80
天辰齐翔新材料有限公司	工程承包	市场定价	172,333,459.72	150,808,251.95
中化学天辰绿能新材料技术研发（淄博）有限公司	工程承包	市场定价	123,811,181.21	138,298,410.75
天津天辰绿色能源工程技术研发有限公司	工程承包	市场定价	141,509.43	3,250,415.10
中化学天辰（泉州）新材	工程承包	市场定价	89,217,610.32	1,206,418,880.27

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
料有限公司				
中化学数智科技有限公司	销售商品	市场定价	124,528.30	
中化学国际工程有限公司	工程承包	市场定价	352,231,161.07	
中国成达工程有限公司	工程承包	市场定价	316,552,998.65	88,806,076.60
中国化学工程股份有限公司	勘察设计及服务	市场定价		180,269,422.23
福建天辰耀隆新材料有限公司	勘察设计及服务	市场定价		4,743,097.57
中国化学工程第十一建设有限公司	勘察设计及服务	市场定价		1,040,000.00
中国化学工程股份有限公司	勘察设计及服务	市场定价		969,811.32
中国化学工程第三建设有限公司	勘察设计及服务	市场定价		675,849.06
中国化学工程第七建设有限公司	勘察设计及服务	市场定价		563,365.00
中国化学工程第四建设有限公司	勘察设计及服务	市场定价		520,000.00
天辰（天津）国际技术贸易有限公司	勘察设计及服务	市场定价		346,556.60
天辰齐翔新材料有限公司	勘察设计及服务	市场定价		338,791.32
中化学天辰（泉州）新材料有限公司	勘察设计及服务	市场定价		146,483.96
天津九昌房地产开发有限公司	勘察设计及服务	市场定价		3,622.64
华旭国际融资租赁有限公	销售商品	市场定价		616,743,362.88

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
司				
中国天辰工程香港有限公司	销售商品	市场定价		227,578,901.93

3、关联方应收应付款项余额

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
货币资金				
中化工程集团财务有限公司	2,974,934,213.06	3,788,737,596.95	无	否
中国化学国际投资有限公司	383,230,057.38	212,481,000.00	无	否
合　计	3,358,164,270.44	4,001,218,596.95		
应收利息				
中化工程集团财务有限公司		17,388,215.66	无	否
中国化学国际投资有限公司		410,796.60	无	否
合　计		17,799,012.26		
应收账款				
中化学天辰（泉州）新材料有限公司	26,988,516.32	150,000.00	无	否
天辰能化（福州）国际贸易有限公司	857,447.47		无	否
中化学国际工程有限公司	117,209,289.01		无	否
中国化学工程第十六	1,000,000.00		无	否

建设有限公司				
天辰（天津）国际技术贸易有限公司	367,350.00		无	否
天辰齐翔新材料有限公司	559,134,281.11	639,703,265.90	无	否
天津天辰绿色能源工程技术研发有限公司	15,799,464.00	38,322,800.00	无	否
中国天辰工程香港有限公司	339,486,125.91	415,066,213.16	无	否
福建天辰耀隆新材料有限公司	13,414,201.00	3,828,130.00	无	否
天辰科技园开发（天津）有限公司		4,200,000.00	无	否
中国化学工程第十一建设有限公司		1,102,400.00	无	否
中国化学工程第四建设有限公司		551,200.00	无	否
中国化学工程第七建设有限公司		297,150.25	无	否
中国化学工程第三建设有限公司		51,200.00	无	否
合　计	1,074,256,674.82	1,103,272,359.31		
应收票据				
华旭国际融资租赁有限公司		297,220,000.00	无	否
合　计		297,220,000.00		
预付账款				
中国化学工程股份有限公司	19,000.00		无	否

中化二建集团有限公司	40,275,776.68		无	否
中国化学工程第六建设有限公司	40,785,924.21	17,472,229.05	无	否
中国化学工程第三建设有限公司	14,245,831.80	34,595.00	无	否
中国化学工程第十三建设有限公司	104,375.00	149,819.00	无	否
中国化学工程第十六建设有限公司	22,323,355.11	9,178,963.31	无	否
中国化学工程第十四建设有限公司	7,688,552.90		无	否
中国化学工程第十一建设有限公司	180,015.85	180,015.85	无	否
中化学数科（北京）电子商务科技有限公司	86,846.59	1,977,153.28	无	否
中国化学工程第四建设有限公司	5,542,013.54	3,640,620.95	无	否
天辰（天津）国际技术贸易有限公司	781,969.23		无	否
天津天辰绿色能源工程技术研发有限公司	79,137,789.73	51,725,310.51	无	否
中化学天辰绿能新材料技术研发（淄博）有限公司	23,974,168.00	23,974,168.00	无	否
中化学商业保理（广州）有限公司		8,357,211.92	无	否
天辰科技园开发		1,659,499.20	无	否

（天津）有限公司				
合　计	235,145,618.64	118,349,586.07	无	否
其他应收款			无	否
天辰科技园开发（天津）有限公司	824,161,110.55	854,084,364.62	无	否
中国化学工程集团有限公司	34,535.61	2,855.61	无	否
中国化学国际投资有限公司	3,842,079.97		无	否
中化工程集团财务有限公司	4,206,596.09		无	否
东华工程科技股份有限公司	106,708.28		无	否
中化二建集团有限公司	500.00		无	否
中化学数科（北京）电子商务科技有限公司	514,124.03		无	否
中化学数智科技有限公司	380,326.72		无	否
中化学天辰（泉州）新材料有限公司	2,463,890.22	1,584,039.66	无	否
天辰（天津）国际技术贸易有限公司	2,952,790.13	928,465.81	无	否
天辰能化（福州）国际贸易有限公司	136,136.37		无	否
天辰齐翔新材料有限公司	537,601,452.11	521,733,219.11	无	否
中国天辰化学工程	97,962,190.45	97,586,804.16	无	否

（泰国）有限公司				
天津天辰绿色能源工程技术研发有限公司	19,674,436.96	19,715,422.83	无	否
中国天辰工程香港有限公司	7,351,302.41	229,184,538.69	无	否
福建天辰耀隆新材料有限公司	22,675,157.65	543,512,660.56	无	否
天辰国际工程（印尼）有限公司	14,548,360.78	12,299,350.00	无	否
中化学天辰绿能新材料技术研发（淄博）有限公司	295,851,427.30	52,499,790.09	无	否
中化学数智科技有限公司		250,892.12	无	否
CTCC工程有限公司		1,902.99	无	否
合 计	1,834,463,125.63	2,333,384,306.25		
应付账款				
中国化学工程第十六建设有限公司	335,791,660.76	228,353,894.35	无	否
天辰科技园开发（天津）有限公司	21,822,699.90	8,684,387.70	无	否
天辰（天津）国际技术贸易有限公司	73,122,585.05	71,412,542.45	无	否
中国化学工程第十三建设有限公司	83,149,095.68	91,870,756.10	无	否
中化工程沧州冷却技术有限公司	10,538,800.00	2,450,000.00	无	否

中化学土木工程有限公司	53,497,667.89	58,602,315.33	无	否
中化学曙光建设有限公司	10,558,727.44	9,390,787.19	无	否
中化学华谊装备科技（上海）有限公司	41,734,524.50	35,709,944.50	无	否
中化二建集团有限公司	5,536,188.80	15,969,374.84	无	否
中国化学工程第七建设有限公司	101,236,724.01	76,297,713.22	无	否
中国化学工程第三建设有限公司	76,333,424.74	29,813,895.63	无	否
中国化学工程重型机械化有限公司	5,094.00		无	否
中化学天辰绿能新材料技术研发（淄博）有限公司	37,520,489.82		无	否
中国天辰工程香港有限公司	18,594,718.12	11,011,328.17	无	否
天津天辰绿色能源工程技术研发有限公司	3,847,500.00	3,847,500.00	无	否
中国化学工程第四建设有限公司	49,249,532.98	13,516,938.82	无	否
中国化学工程第十四建设有限公司	56,561,910.50	77,368,108.09	无	否
中化学科学技术研究有限公司	6,000,000.00		无	否
中国化学工程第十一建设有限公司	12,493,504.00		无	否

中国化学工程第九建设有限公司	2,933,131.62	3,075,999.19	无	否
中化学建设投资集团北京科贸有限公司	615,876.00		无	否
中化学华谊工程科技集团有限公司	4,339,760.00		无	否
中国化学工程第六建设有限公司	90,888,028.88	61,897,167.98	无	否
中化学商业保理（广州）有限公司		4,100,997.08	无	否
中国化学工程重型机械化有限公司		137,331.00	无	否
中化学数科（北京）电子商务科技有限公司	67,156.21		无	否
合　计	1,096,438,800.90	803,510,981.64	无	否
应付票据			无	否
中国化学工程第七建设有限公司		10,176,906.09	无	否
合　计		10,176,906.09	无	否
合同负债			无	否
中国成达工程有限公司	88,847,812.65	126,829,675.77	无	否
中化学国际工程有限公司	154,064,617.85	49,667,100.00	无	否
中化学天辰绿能新材料技术研发（淄博）有限公司	7,778,355.05	30,844,990.42	无	否
中国化学工程股份有	62,527,636.99		无	否

限公司				
中化学天辰（泉州）新材料有限公司		30,381,638.78	无	否
合　计	313,218,422.54	237,723,404.97	无	否
其他应付款			无	否
中化学天辰绿能新材料技术研发（淄博）有限公司	23,531,975.19	11,839,043.40	无	否
中国化学工程第十四建设有限公司	111,000.00		无	否
中化学曙光建设有限公司	25,000.00	25,000.00	无	否
诚东资产管理有限公司	10,536,455.17		无	否
天辰（天津）国际技术贸易有限公司	134,382,856.58	162,375,607.77	无	否
辰能化（福州）国际贸易有限公司	61,041,688.97	5,226,623.69	无	否
天辰科技园开发（天津）有限公司	285,443,749.41	321,958,634.66	无	否
天津天辰绿色能源工程技术研发有限公司	278,593,619.84	170,847,801.04	无	否
天津九昌房地产开发有限公司		17,344,285.66	无	否
中国化学工程第十三建设有限公司		880,800.00	无	否
中国化学工程第十四建设有限公司		111,000.00	无	否
中国化学工程股份有		83,507.98	无	否

限公司				
中国化学工程第三建设有限公司		13,500.00	无	否
中国化学工程第六建设有限公司		3,000.00	无	否
中国化学工程第十六建设有限公司		2,460.00	无	否
合　计	793,666,345.16	690,711,264.20		

4、资金集中管理

（1）、本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	2,974,934,213.06		3,788,737,596.95	
合 计	2,974,934,213.06		3,788,737,596.95	

十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十二、 财务报表的批准

本财务报表已于2025年03月28日经本公司董事会批准。

单位负责人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照

（副 本） 5 — 1

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出　资　额　叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17—18楼

登记机关

2025 年 1 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 2 月 6 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 2 月 6 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



姓名 Full name [redacted]

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-08-04

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card No. 232326198808040015

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

证书编号 No. of Certificate 310000061294

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2011 年 04 月 14 日

[redacted] 记

姓名：[redacted]

证书编号：310000061294

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

姓　名
Full name　张霞
性　别
Sex　女
出生日期
Date of birth　1990-05-24
工作单位
Working unit　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码
Identity card No.　140322199005244263

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：420100051346
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2024 年 10 月 25 日
Date of Issuance

索引号	bm56000001/2023-00002630	分　类	审计与评估机构:监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名　称	从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）		
文　号		主题词	

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

【打印】 【关闭窗口】

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
1	安徽华明会计师事务所(普通合伙)	安徽省芜湖市鸠江区滨江财富广场A1#楼1207室	0553-2671256
2	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室	010-58153125
3	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市[illegible]区八大处路49号院4号楼3层367	010-89341163
4	北京大地泰华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市丰台区丽泽路5号12层1201-6	010-83495105
5	北京大华国际会计师事务所（普通合伙）	北京市朝阳区工人体育场东路丙2号4层403	010-67023521
6	北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区崇文门外大街7、9号1幢11层11-1	010-67023521
7	北京国府嘉盈会计师事务所（普通合伙）	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼13层1309B	010-64790905
8	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区复兴路69号华熙大厦B座3层	010-81921706
9	北京精勤会计师事务所（普通合伙）	北京市朝阳区鑫兆佳园综合楼621室	010-65436168
10	北京天玺源会计师事务所（普通合伙）	北京市大兴区黄村镇清澄名苑北区27号楼11层2-1202	010-63588749
11	北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）	北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼11层1202	010-86398538
12	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区裕民路北环中心2206房间	010-82250666
13	北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）	北京市朝阳区朝阳路财满街财经中心9号楼1单元501室	010-58282186
14	北京炎黄会计师事务所（普通合伙）	北京市海淀区中关村知识产权大厦B座8层	010-66090385
15	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区建国门内大街18号办三916单元	010-53396165
16	北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区中关村南大街17号韦伯时代中心C座2306室	010-88579518
17	北京中天华茂会计师事务所（普通合伙）	北京市朝阳区慈云寺北里210号楼10层1001内04单元	010-85775016
18	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区东长安街1号东方广场东二座办公楼8层	010-85085004
19	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层	010-58350090
20	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦22层	010-82330560
21	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）	福建省福州市台江区鳌峰街道鳌峰路184号桂园怡景二期2号楼13层1202室	0591-87600486
88	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665218
89	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
90	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-87318882
91	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68360123
92	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-62267688
93	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-88238268-8239
94	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
95	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86781250
96	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-88395676
97	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
98	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137
99	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51423818
100	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990
101	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
102	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	嘉定工业区沪宜路叶城路1630号5幢1088室	021-63525500
103	重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）	重庆市渝北区财富大道1号重庆财富金融中心39层	023-63878405