中国中化股份有限公司
审计报告
天职业字[2026]20531号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2025 年度合并财务报表——3

2025 年度合并财务报表附注——10

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。
报告编码：京26M1GCUE53

审计报告

天职业字[2026]20531 号

中国中化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国中化股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2025 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照附注二所述编制基础编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2025 年度的合并经营成果和合并现金流量。

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“注册会计师对合并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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，适用了对公众利益实体的独立性要求，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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照附注二所述编制基础编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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合并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贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国·北京

二〇二六年四月二十九日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：中国中化股份有限公司　　2025年12月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	44,991,965,652.71	29,673,743,965.35	八、（一）
△结算备付金	3	54,664,418.56	41,562,540.90	
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	20,329,866,938.21	19,823,265,605.46	八、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7	80,614,878.79	58,562,639.13	八、（三）
应收票据	8	819,088,967.65	936,994,818.25	
应收账款	9	25,835,806,694.04	21,843,065,268.40	
应收款项融资	10	2,465,023,386.68	2,243,381,935.52	
预付款项	11	9,363,191,073.77	9,150,784,971.18	
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	160,779,628,698.10	160,939,187,794.67	
其中：应收股利	17	494,945,720.23	1,271,280,280.97	
△买入返售金融资产	18	7,938,283.86	5,555,658,972.60	
存货	19	131,702,274,970.69	112,359,055,856.66	八、（四）
其中：原材料	20	8,661,457,680.30	10,938,120,278.74	八、（四）
库存商品(产成品)	21	51,883,490,885.72	55,386,817,067.69	八、（四）
合同资产	22	5,227,586,777.80	4,257,811,689.11	
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25	34,658,074.23	4,896,253.29	
一年内到期的非流动资产	26	862,275,873.93	422,263,596.22	
其他流动资产	27	29,228,501,585.38	29,259,546,654.62	
流动资产合计	28	431,783,086,274.40	396,569,782,561.36	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30	16,494,307,992.24	22,070,398,070.25	
债权投资	31	66,999,309,356.79	62,822,183,990.27	八、（五）
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33	564,969,429.86	1,016,952,049.33	八、（六）
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	683,899,372.02	1,244,083,307.40	
长期股权投资	36	82,509,828,965.87	81,044,917,869.08	八、（七）
其他权益工具投资	37	38,014,870,343.09	36,509,023,534.60	八、（八）
其他非流动金融资产	38	44,788,471,816.16	16,142,317,785.73	八、（九）
投资性房地产	39	37,782,339,767.50	32,763,457,854.83	八、（十）
固定资产	40	102,450,363,127.65	100,569,307,574.09	八、（十一）
其中：固定资产原价	41	180,410,367,505.98	172,205,202,198.66	八、（十一）
累计折旧	42	75,508,791,865.71	68,077,320,043.05	八、（十一）
固定资产减值准备	43	2,466,396,741.03	3,583,657,362.98	八、（十一）
在建工程	44	10,594,066,683.66	18,456,642,214.56	
生产性生物资产	45			
油气资产	46	68,394,610.67	14,940,526,992.84	
使用权资产	47	7,639,127,736.01	5,070,120,472.95	八、（十二）
无形资产	48	14,280,018,762.31	14,735,452,064.93	八、（十三）
开发支出	49	311,925,122.28	299,120,545.31	八、（十四）
商誉	50	4,432,785,870.01	4,521,457,716.06	
长期待摊费用	51	1,642,750,614.72	1,523,603,112.74	
递延所得税资产	52	7,692,222,806.66	7,814,344,346.70	
其他非流动资产	53	99,816,988,310.59	100,622,152,709.51	
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	536,766,640,688.09	522,166,062,211.18	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	968,549,726,962.49	918,735,844,772.54	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中国中化股份有限公司　　2025年12月31日　　单位：元

项　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79	38,399,332,168.29	48,338,125,727.12	八、（十五）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81		5,300,587,083.33	八、（十六）
交易性金融负债	82	180,747,502.48	461,549,858.29	八、（十七）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84	7,787,366.23	1,315,471,860.36	八、（十八）
应付票据	85	10,755,020,364.76	9,842,402,411.57	
应付账款	86	63,423,253,895.52	57,918,540,282.09	
预收款项	87	2,325,282,533.85	3,237,424,213.95	
合同负债	88	73,186,978,307.34	60,829,761,069.05	
△卖出回购金融资产款	89	12,006,575.36		
△吸收存款及同业存放	90	24,369,776,892.49	19,258,304,211.21	
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	957,627,908.50	998,806,873.39	
其中：应付工资	95	326,240,164.57	437,026,976.09	
应付福利费	96	11,451,548.08	14,430,757.00	
#其中：职工奖励及福利基金	97	6,590,947.06	8,629,547.12	
应交税费	98	10,538,884,352.54	10,731,124,501.98	
其中：应交税金	99	10,345,276,484.56	10,439,074,785.00	
其他应付款	100	57,396,733,181.20	48,742,312,729.29	
其中：应付股利	101	808,283,334.62	242,933,816.17	
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	56,990,118,433.23	59,864,009,345.78	
其他流动负债	106	9,503,181,909.61	7,310,308,628.22	
流动负债合计	107	348,046,731,391.40	334,148,728,795.63	
非流动负债：	108	——	——	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	97,030,508,679.18	126,789,534,039.05	八、（十九）
应付债券	111	141,856,262,233.78	113,461,659,213.77	八、（二十）
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	5,811,297,983.82	3,898,542,618.20	
长期应付款	117	513,747,248.09	2,654,242,921.85	
长期应付职工薪酬	118	134,547,361.42	131,398,637.67	
预计负债	119	1,189,906,097.49	1,562,045,211.93	八、（二十一）
递延收益	120	1,511,660,203.34	1,622,981,912.14	
递延所得税负债	121	12,789,798,815.93	13,198,634,092.85	
其他非流动负债	122	3,198,702,673.02	10,354,183,488.21	
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	264,036,431,296.07	273,673,222,135.67	
负 债 合 计	125	612,083,162,687.47	607,821,950,931.30	
所有者权益（或股东权益）：	126	——	——	
实收资本（或股本）	127	46,849,638,400.00	46,549,638,400.00	八、（二十二）
国家资本	128			
国有法人资本	129	46,849,638,400.00	46,549,638,400.00	八、（二十二）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	46,849,638,400.00	46,549,638,400.00	八、（二十二）
其他权益工具	135	130,916,658,490.58	98,460,264,150.93	
其中：优先股	136			
永续债	137	130,916,658,490.58	98,460,264,150.93	
资本公积	138	4,500,423,202.33	5,572,653,540.78	
减：库存股	139			
其他综合收益	140	1,665,313,350.58	-941,973,331.80	
其中：外币报表折算差额	141	-776,116,414.27	-891,165,059.81	
专项储备	142	106,366,454.94	103,486,059.75	八、（二十三）
盈余公积	143	341,904,830.63	341,904,830.63	
其中：法定公积金	144	341,904,830.63	341,904,830.63	
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	32,529,002,743.88	33,322,184,626.60	八、（二十四）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	216,909,307,472.94	183,408,158,276.89	
*少数股东权益	152	139,557,256,802.08	127,505,735,564.35	
所有者权益（或股东权益）合计	153	356,466,564,275.02	310,913,893,841.24	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	968,549,726,962.49	918,735,844,772.54	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中国中化股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	564,966,575,023.96	608,380,094,513.84	
其中：营业收入	2	562,630,360,708.38	605,682,600,147.92	八、（二十五）
△利息收入	3	721,428,159.56	1,066,516,924.44	
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6	1,614,786,156.02	1,630,977,441.48	
二、营业总成本	7	564,543,796,322.49	606,565,416,258.39	
其中：营业成本	8	536,696,663,102.25	577,096,041,786.53	八、（二十五）
△利息支出	9	463,945,811.25	514,408,260.32	
△手续费及佣金支出	10	372,985,094.62	233,547,435.79	
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	5,345,842,595.02	7,060,716,986.14	
销售费用	22	6,237,599,479.19	6,671,447,407.23	
管理费用	23	8,061,172,554.07	8,788,454,124.71	
研发费用	24	2,209,205,536.50	2,431,972,637.63	
财务费用	25	5,146,253,903.71	3,642,574,263.41	
其中：利息费用	26	8,397,531,591.51	10,472,129,796.82	
利息收入	27	4,087,156,632.25	6,535,293,742.36	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	662,669,706.03	-440,446,978.93	
其他	29	10,128,245.88	126,253,356.63	
加：其他收益	30	928,740,274.29	1,347,418,463.40	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	7,313,454,970.16	12,186,875,960.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	1,861,448,629.20	4,064,280,122.66	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	9,433,319.82		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34	10,549,354.17	6,886,657.45	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	4,247,024,253.06	-1,841,768,859.17	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-718,907,767.50	-344,445,994.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-3,145,209,096.47	-4,615,643,452.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	-499,330,783.33	108,580,133.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	8,559,099,905.85	8,662,581,164.53	
加：营业外收入	41	387,262,061.26	631,513,298.00	
其中：政府补助	42	60,350,855.66	63,770,436.58	
减：营业外支出	43	278,655,413.71	635,117,965.04	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	8,667,706,553.40	8,658,976,497.49	
减：所得税费用	45	3,932,964,907.55	3,797,675,029.10	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	4,734,741,645.85	4,861,301,468.39	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	3,142,607,327.47	3,098,335,906.04	
*少数股东损益	49	1,592,134,318.38	1,762,965,562.35	
（二）按经营持续性分类：	50	——	——	
持续经营净利润	51	4,734,741,645.85	4,862,798,273.11	
终止经营净利润	52		-1,496,804.72	
六、其他综合收益的税后净额	53	2,534,549,040.47	1,077,093,703.17	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	2,326,284,917.77	700,641,064.34	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	260,338,031.62	-10,622,159.95	
1.重新计量设定受益计划变动额	56	-1,468,834.44	-16,757,423.99	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	9,996,674.72	-31,213,737.54	
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	251,810,191.34	37,349,001.58	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	2,065,946,886.15	711,263,224.29	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-523,375,324.85	1,520,337,483.88	
2.其他债权投资公允价值变动	64	-3,799,899.83	1,091,170.26	
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68	-340,274.61	-3,164,047.20	
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69	1,008,678,249.44	-915,993,777.83	
8.外币财务报表折算差额	70	115,048,645.54	-6,921,453.63	
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73	1,469,735,290.46	115,913,848.81	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	208,264,122.70	376,452,638.83	
七、综合收益总额	75	7,269,290,686.32	5,938,395,171.56	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	5,468,892,245.24	3,798,976,970.38	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	1,800,398,441.08	2,139,418,201.18	
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中国中化股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	667,066,431,645.24	704,722,720,304.39	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	5,906,296,226.64	-1,874,623,082.70	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-5,300,000,000.00	6,300,000,000.00	
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	2,375,774,427.54	2,523,703,809.74	
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14	5,349,100,000.00	-545,268,000.00	
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	5,341,015,280.74	6,018,790,125.05	
收到其他与经营活动有关的现金	17	136,679,928,542.59	60,858,692,961.37	
经营活动现金流入小计	18	817,418,546,122.75	778,004,016,117.85	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	628,916,202,615.98	658,739,299,579.64	
△客户贷款及垫款净增加额	20	-14,502,762,250.72	-873,938,573.97	
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	565,422,297.70	284,178,976.22	
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	422,779,273.27	449,515,223.52	
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	14,448,887,512.26	14,465,390,578.31	
支付的各项税费	30	18,305,592,717.96	18,088,759,044.22	
支付其他与经营活动有关的现金	31	149,895,860,334.49	77,593,611,090.43	
经营活动现金流出小计	32	798,051,982,500.94	768,746,815,918.37	
经营活动产生的现金流量净额	33	19,366,563,621.81	9,257,200,199.48	
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35	66,241,256,859.25	74,876,174,676.07	
取得投资收益收到的现金	36	5,047,000,021.70	3,789,848,342.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	14,640,692,168.42	264,672,072.57	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38	1,583,255,373.47	14,674,324,672.34	
收到其他与投资活动有关的现金	39	689,897,129.81	3,765,806,315.16	
投资活动现金流入小计	40	88,202,101,552.65	97,370,826,078.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	9,297,314,546.58	10,376,061,080.47	
投资支付的现金	42	100,097,137,490.51	101,640,695,970.13	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	573,048,178.49	42,891,854.69	
支付其他与投资活动有关的现金	45	465,104,645.90	811,922,757.64	
投资活动现金流出小计	46	110,432,604,861.48	112,871,571,662.93	
投资活动产生的现金流量净额	47	-22,230,503,308.83	-15,500,745,584.68	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	99,814,452,000.00	49,330,976,881.70	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	19,083,378,000.00	4,194,164,850.34	
取得借款所收到的现金	51	808,405,557,671.00	525,436,950,606.12	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	130,997,752,262.05	92,398,023,382.41	
筹资活动现金流入小计	53	1,039,217,761,933.05	667,165,950,870.23	
偿还债务所支付的现金	54	816,581,345,774.97	515,430,661,976.07	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	17,234,037,234.24	17,630,137,530.84	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	1,107,362,860.63	1,862,942,859.17	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	186,134,523,061.79	131,123,227,340.90	
筹资活动现金流出小计	58	1,019,949,906,071.00	664,184,026,847.81	
筹资活动产生的现金流量净额	59	19,267,855,862.05	2,981,924,022.42	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-1,639,399,861.52	-958,845,583.31	
五、现金及现金等价物净增加额	61	14,764,516,313.51	-4,220,466,946.09	八、（二十六）
加：期初现金及现金等价物余额	62	22,662,845,031.72	26,883,311,977.81	八、（二十六）
六、期末现金及现金等价物余额	63	37,427,361,345.23	22,662,845,031.72	八、（二十六）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：　　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

编制单位：中国中化股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	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（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	
			优先股	永续债	其他									
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	46,549,638,400.00		98,460,264,150.93		5,572,653,540.78		-941,973,331.80	103,486,059.75	341,904,830.63		33,322,184,626.60	183,408,158,276.89	127,505,735,564.35	310,913,893,841.24
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	46,549,638,400.00		98,460,264,150.93		5,572,653,540.78		-941,973,331.80	103,486,059.75	341,904,830.63		33,322,184,626.60	183,408,158,276.89	127,505,735,564.35	310,913,893,841.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	300,000,000.00		32,456,394,339.65		-1,072,230,338.45		2,607,286,682.38	2,880,395.19			-793,181,882.72	33,501,149,196.05	12,051,521,237.73	45,552,670,433.78
（一）综合收益总额	7							2,326,284,917.77				3,142,607,327.47	5,468,892,245.24	1,800,398,441.08	7,269,290,686.32
（二）所有者投入和减少资本	8	300,000,000.00		32,456,394,339.65		-1,072,230,338.45							31,684,164,001.20	12,128,333,426.35	43,812,497,427.55
1.所有者投入的普通股	9	300,000,000.00											300,000,000.00	25,404,107,285.94	25,704,107,285.94
2.其他权益工具持有者投入资本	10			32,456,394,339.65		-68,344,339.65							32,388,050,000.00	2,000,000,000.00	34,388,050,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11					-50,050.31							-50,050.31	-42,123.37	-92,173.68
4.其他	12					-1,003,835,948.49							-1,003,835,948.49	-15,275,731,736.22	-16,279,567,684.71
（三）专项储备提取和使用	13								2,880,395.19				2,880,395.19	5,862,772.70	8,743,167.89
1.提取专项储备	14								408,764,425.44				408,764,425.44	302,621,955.01	711,386,380.45
2.使用专项储备	15								-405,884,030.25				-405,884,030.25	-296,759,182.31	-702,643,212.56
（四）利润分配	16											-3,654,787,445.58	-3,654,787,445.58	-1,883,073,402.40	-5,537,860,847.98
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-843,667,445.58	-843,667,445.58	-1,509,494,087.73	-2,353,161,533.31
4.其他	25											-2,811,120,000.00	-2,811,120,000.00	-373,579,314.67	-3,184,699,314.67
（五）所有者权益内部结转	26							281,001,764.61				-281,001,764.61			
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31							281,001,764.61				-281,001,764.61			
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	46,849,638,400.00		130,916,658,490.58		4,500,423,202.33		1,665,313,350.58	105,366,454.94	341,904,830.63		32,529,002,743.88	216,909,307,472.94	139,557,256,802.08	356,466,564,275.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　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（续）

编制单位：中国中化股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	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（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	43,267,757,960.00		71,901,132,075.46		-1,581,575,016.36		-1,068,747,966.51	109,352,831.69	341,904,830.63		32,847,406,226.20	145,817,230,941.11	132,585,427,712.64	278,402,658,653.75
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4					5,433,281,239.09		-374,804,762.11	31,079,751.86			-861,579,961.01	4,227,976,267.83	4,054,847,413.82	8,282,823,681.65
二、本年年初余额	5	43,267,757,960.00		71,901,132,075.46		3,851,706,222.73		-1,443,552,728.62	140,432,583.55	341,904,830.63		31,985,826,265.19	150,045,207,208.94	136,640,275,126.46	286,685,482,335.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	3,281,880,440.00		26,559,132,075.47		1,720,947,318.05		501,579,396.82	-36,946,523.80			1,336,358,361.41	33,362,951,067.95	-9,134,539,562.11	24,228,411,505.84
（一）综合收益总额	7	-						700,641,064.34				3,098,335,906.04	3,798,976,970.38	2,139,418,201.18	5,938,395,171.56
（二）所有者投入和减少资本	8	3,281,880,440.00		26,559,132,075.47		2,527,171,283.06		282,532,013.93				29,428,516.24	32,680,144,328.70	-8,509,938,012.73	24,170,206,315.97
1.所有者投入的普通股	9	3,281,880,440.00				2,589,591,633.07							5,871,472,073.07	4,754,390,135.27	10,625,862,208.34
2.其他权益工具持有者投入资本	10			26,559,132,075.47									26,559,132,075.47		26,559,132,075.47
3.股份支付计入所有者权益的金额	11					-89,713.64							-89,713.64	-18,402,113.24	-18,491,826.88
4.其他	12					-62,330,636.37		282,532,013.93				29,428,516.24	249,629,893.80	-13,245,926,034.76	-12,996,296,140.96
（三）专项储备提取和使用	13								-36,946,523.80				-36,946,523.80	-21,090,813.25	-58,037,337.05
1.提取专项储备	14								389,210,983.58				389,210,983.58	289,800,332.31	679,011,315.89
2.使用专项储备	15								-426,157,507.38				-426,157,507.38	-310,891,145.56	-737,048,652.94
（四）利润分配	16					-806,223,965.01						-2,272,999,742.32	-3,079,223,707.33	-2,742,928,937.31	-5,822,152,644.64
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-81,641,518.26	-81,641,518.26	-1,958,576,149.33	-2,040,217,667.59
4.其他	25					-806,223,965.01						-2,191,358,224.06	-2,997,582,189.07	-784,352,787.98	-3,781,934,977.05
（五）所有者权益内部结转	26							-481,593,681.45				481,593,681.45			
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31							-481,593,681.45				481,593,681.45			
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	46,549,638,400.00		98,460,264,150.93		5,572,653,540.78		-941,973,331.80	103,486,059.75	341,904,830.63		33,322,184,626.60	183,408,158,276.89	127,505,735,564.35	310,913,893,841.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产减值准备情况表

编制单位：中国中化股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额
			本期计提额	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	
栏　次	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、坏账准备	1	5,362,216,227.54	590,417,514.70		4,332,834.36	594,750,349.06	4,879,941.77	5,348,547.43	52,167,118.67	12,001,910.43	74,397,518.30	5,882,569,058.30
其中：应收账款坏账准备	2	541,563,131.34	211,248,258.91		940,888.39	212,189,147.30	3,226,178.49	1,989,367.15	52,089,810.42	1,302,091.01	58,607,447.07	695,144,831.57
二、存货跌价准备	3	4,690,538,987.46	2,245,553,787.35		1,914,861.29	2,247,468,648.64	18,117,861.33	3,628,972,382.15	6,298,849.17	8,350,953.13	3,661,740,045.78	3,276,267,590.32
三、合同资产减值准备	4	29,861,675.47	296,786,548.74	58,108.90		296,844,657.64	304,376.82				304,376.82	326,401,956.29
四、合同取得成本减值准备	5											
五、合同履约成本减值准备	6											
六、持有待售资产减值准备	7											
七、债权投资减值准备	8	154,121,581.61	33,241,523.66			33,241,523.66			1,677,009.11	0.01	1,677,009.12	185,686,096.15
☆八、可供出售金融资产减值准备	9											
☆九、持有至到期投资减值准备	10											
十、长期股权投资减值准备	11	215,326,309.41								74,190.60	74,190.60	215,252,118.81
十一、投资性房地产减值准备	12											
十二、固定资产减值准备	13	3,583,657,362.98	392,725,270.81		68,651,517.62	461,376,788.43		403,914,511.31	1,107,201,681.09	67,521,217.98	1,578,637,410.38	2,466,396,741.03
十三、在建工程减值准备	14	318,340,514.78	39,252,590.99	7,714,241.88	1,770,186.00	48,737,018.87		21,501,121.65	10,093,147.56	73,669,388.41	105,263,657.62	261,813,876.03
十四、生产性生物资产减值准备	15											
十五、油气资产减值准备	16	10,033,807,105.44						5,023,539,190.55		145,160,655.40	5,168,699,845.95	4,865,107,259.49
十六、使用权资产减值准备	17											
十七、无形资产减值准备	18	1,721,181,351.22	35,039,357.22		5,017,870.79	40,057,228.01		8,900.00	80,742,983.68	30,451,765.20	111,203,648.88	1,650,034,930.35
十八、商誉减值准备	19	226,083,907.53	124,836,292.22			124,836,292.22			18,045,054.69		18,045,054.69	332,875,145.06
十九、其他减值准备	20	1,882,359,763.40	129,994,686.10			129,994,686.10	428,527.90	1,929,484.98	5,265,920.32	1,770,186.00	9,394,119.20	2,002,960,330.30
合　计	21	28,217,494,786.84	3,887,847,571.79	7,772,350.78	81,687,270.06	3,977,307,192.63	23,730,707.82	9,085,214,138.07	1,281,491,764.29	339,000,267.16	10,729,436,877.34	21,465,365,102.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国中化股份有限公司

2025 年度合并财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

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

中国中化股份有限公司（以下简称“中化股份”或“本公司”或“公司”）系经中国国家工商行政管理总局批准成立，由中国中化集团有限公司（以下简称“中化集团”）和中国远洋运输（集团）总公司（以下简称“中远集团”）共同出资，于 2009 年 6 月 1 日成立的股份有限公司，企业法人营业执照注册号为 91110000717824939E 号；法定代表人：李凡荣；注册资本：4,654,963.84 万元；注册地：北京。通讯地址：北京市西城区复兴门内大街 28 号。

2008 年 12 月 30 日，经国务院同意，国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）出具了《关于中国中化集团公司整体重组改制的批复》（国资改革【2008】1443 号），批准中化集团整体重组改制设立股份公司的方案。根据中化集团整体重组改制方案，中化集团将作为主要发起人，以其主营业务及相关资产（包括货币、实物以及中化集团持有的下属企业股权等）进行出资，联合中远集团共同以发起方式设立中化股份。

2009 年 6 月 22 日，国务院国资委出具《关于对中国中化集团公司发起设立中国中化股份有限公司项目资产评估结果予以核准的批复》（国资产权【2009】422 号）对中化集团整体改制的评估结果予以核准。经中发国际资产评估有限公司评估，中化集团于评估基准日（2008 年 6 月 30 日）作为出资投入的净资产（以下简称“重组净资产”）为人民币 59,499,395 千元。

2009 年 6 月 24 日，国务院国资委出具《关于中国中化股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权【2009】447 号），同意中化集团与中远集团共同出资 60,713,000 千元（中化集团以重组净资产出资 59,499,395 千元、中远集团以现金出资 1,213,605 千元）设立本公司，并按照 1：0.6555 的比例折为股本，折股后中化股份总股本 3,980,000 万股，其中中化集团持股 98.00%，中远集团持股 2.00%。

2020 年 1 月，中远集团通过公开挂牌交易的方式，将所持 2%的股权转让给中化投资发展有限公司（以下简称“中化投资”）。本公司股东由中化集团和中远集团变更为中化集团和中化投资。

2020 年 12 月，中化集团和中化投资以非公开的方式对本公司进行同比例增资，其中中化集团增资金额为 415,963.00 万元，中化投资增资金额为 8,489.04 万元。

2023 年 11 月，根据财政部预算批复通知，本公司收到财政部拨付一般公共预算项目资本性注资 2,000.00 万元，收到中化集团注资款 2,258.00 万元。

2024 年 7 月，中化集团和中化投资签署对本公司的增资协议，协议约定，中化集团转让其持有的青海盐湖工业股份有限公司 5.73%股权于本公司，此股权的评估股权价值为 449,170.07 万元，其中 304,045.04 万元计入注册资本，差额入资本公积；中化投资以现金方式同比例增资。

2024 年 12 月，中化集团与中化投资签署无偿转让协议，中化投资以其持有本公司的股权无偿转让至中化集团。同月，本公司收到中化集团注资款 15,680.00 万元，并根据财政部批复通知，收到财政部通过层层注资方式拨款 2,258.00 万元。

2025 年 12 月，本公司收到中化集团注资款 30,000.00 万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司为企业集团总部单位，业务范围覆盖材料科学、石油化工、环境科学、城市运营、产业金融等五大领域。

本公司经批准的经营范围：石油、天然气勘探开发的投资管理；石油炼制、加油站、仓储的投资管理；化肥、种子、农药及农资产品的研制开发和投资管理；橡胶、塑料、化工原料、氟化工、煤化工、医药的研制开发和投资管理；矿产资源、新能源的开发和投资管理；金融、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；酒店、房地产开发、物业的投资管理；进出口业务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；工程设计、咨询、服务、展览和技术交流；对外承包工程。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）母公司以及最终控制方

本公司母公司：中国中化集团有限公司。

本公司最终控制方：中国中化控股有限责任公司。

（四）营业期限

本公司营业期限：2009 年 6 月 1 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司已编制 2025 年度的公司个别财务报表，且该财务报表已经审计。本财务报表仅为 2025 年度的合并财务报表，未包含 2025 年度的公司个别财务报表。如果财务报表使用者需要了解公司的财务状况、经营成果和现金流量，应阅读公司的个别财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表遵循了附注二所述编制基础，真实完整地反映了本公司的财务状况、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

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一

个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2.合营安排的会计处理

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（十）套期工具

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

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

（c）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3.套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（b）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，

计入当期损益。

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（十一）应收票据

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

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

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

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

（十二）应收账款

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

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

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

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

（十三）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法、个别计价法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值

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

4.存货的盘存制度

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

(1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

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

2.本公司持有的投资性房地产同时满足下列条件，按公允价值模式进行后续计量：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

（2）本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	4-50	3.00-5.00	1.90-24.25
机器设备	3-20	3.00-5.00	4.75-32.33
运输工具	3-15	3.00-5.00	6.33-32.33
电子设备	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40
办公设备	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40
其他设备	2-20	0.00-5.00	4.75-50.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

（二十）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(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。

(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。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十三）职工薪酬

1.职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

2.本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

(1)社会保险费用

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括法定的养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险和失业保险，根据政府有关规定为职工缴纳住房公积金，相应的支出于发生时计入当期损益。

(2)年金计划

除基本养老保险外，2009 年 1 月 16 日经国资委批准、2009 年 3 月 20 日经人力资源和社会保障部备案，本公司自 2008 年 1 月 1 日起试行企业年金制度。符合条件的本公司职工可以自愿选择参加由本公司设立的退休福利供款计划（以下简称“年金计划”）。本公司按照上一年度年度收入的一定比例向年金计划供款，供款义务发生时计入当期损益。

(3)辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在满足预计负债确认条件的确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

本公司按照《企业会计准则第 9 号—职工薪酬准则》对内部退休人员支出在满足以下条件的确认为预计负债并同时计入当期损益，应当满足的条件：

1)内部退休计划在首次执行日之前已经过本公司董事会批准并已实施，不包括在首次执行日之后批准实施的内部退休计划；

2)内部退休人员为距法定退休年龄不足 5 年或者工龄已满 30 年的企业职工；

3)内部退休人员支出包括自首次执行日至法定退休日企业拟支付给职工的基本生活费和按规定应缴纳的社会保险费。

本公司对上述内部退休计划人员除参加统一社会保障体系之外，还根据国家相关政策和为本公司提供服务的年限等为上述人员提供生活补贴，并按月发放。本公司承担的义务为上述人员在为本公司提供服务期间的补偿，属于设定受益计划。

本公司对于设定受益计划，在各资产负债表日委托独立的精算师进行精算估值，采用预

期累计福利单位法确定提供福利的成本。精算利得和损失超出设定受益义务现值全部在下一期的利润与亏损中反映。

(4)奖金计划

本公司根据经营业绩和可归属于本公司股东的利润情况确定奖金金额，并计入相关负债和费用。本公司在有合同义务支付奖金或根据过去的经验形成支付奖金的推定义务时确认负债。

（二十四）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

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

(2)以现金结算的股份支付

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

费用和相应的负债。

(3)修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）应付债券

应付债券按实际收到的款项记账，于资产负债表日按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用，在实际利率与票面利率差异较小的情况下，采用票面利率计算确定利息费用。

（二十六）预计负债

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

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

（二十七）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

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

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该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；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3.收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

可明确区分商品的除外。

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

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十九）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十一）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。能够合理确定租赁期届

满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2. 出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

（三十二）公允价值计量

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

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

财政部会计司于 2025 年发布的金融工具准则实施问答为企业特定业务模式下标准仓单交易的会计处理提供了明确指引。根据实施问答，本公司之子公司中化国际（控股）股份有限公司对满足条件的标准仓单交易原按总额确认收入成本，现改为按收取对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；同时本公司期末持有尚未出售的标准仓单的，列报为其他流动资产。上述会计政策变更对 2024 年度合并利润表及母公司利润表各项目的影响汇总如下：

项目	2024 年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	52,925,278,984.25	-8,508,256.88	52,916,770,727.37
营业成本	51,702,799,633.14	-8,768,807.34	51,694,030,825.80
投资收益	786,258,754.51	-260,550.46	785,998,204.05

注：上表内数据仅为本公司之子公司中化国际（控股）股份有限公司 2024 年度财务报表数据。

（二）会计估计变更情况

本公司本年度无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

（四）其他

本公司 2025 年期初权益较上年末权益差异为-4,282,511,518.06 元，系子公司中化泉州石化有限公司因历史事项调整所有者权益共计 4,282,511,518.06 元并对可比财务报表进行追溯。

六、税项

（一）本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
企业所得税	应纳税所得额	注 1
消费税	应税消费品销售额	汽油 1.52 元/升，柴油 1.2 元/升，燃料油 1.2 元/升，航空煤油 1.2 元/升
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	1、5、7
教育费附加	实际缴纳流转税额	3

税种	计税依据	税率（%）
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2
土地增值税	按转让房地产所取得的增值税和规定的税率计征	按超率累进税率 30-60
土地使用税	土地使用面积	依据土地所在地计缴标准
契税	按土地使用权的出让金额计征	3-5
房产税	自用房产：按照房产原值扣除 10%-30%后的余值计征； 出租房产：按租金收入计征	自用房产：1.2 出租房产：12
印花税	按合约总金额	金额百分比计算

注 1：企业所得税

国家/地区	税率（%）
中国	15、20、25
中国香港	8.25、16.50
美国	21
英国	19、25
西班牙	21、25
厄瓜多尔	28
哥伦比亚	35
阿联酋、突尼斯	50
印尼	30
新加坡	7、17
泰国	7、20
巴哈马、英属维京群岛	0

（二）本公司享受的税收优惠政策情况如下：

1、增值税

（1）本公司之子公司鲁西化工集团股份有限公司符合财政部、税务总局公告 2020 年第 15 号《关于提高部分产品出口退税率的公告》的规定，出口的化工产品和金属压力容器享受“免、抵、退”税优惠政策，出口的化工产品中除双氧水不享受退税外，其余化工产品和金属压力容器退税率为 13%。

（2）本公司之子公司鲁西化工集团股份有限公司、聊城鲁西甲胺化工有限公司符合《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）第三条的规定，增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以

下称销售综合利用产品和劳务)的，可享受增值税即征即退政策。

2、企业所得税

(1)根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司所属下列子公司符合国家需要重点扶持高新技术企业，享受 15%优惠税率：

1）本公司之子公司江苏扬农化工集团有限公司（以下简称“扬农集团”）于 2023 年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR202332016108)，有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15% 。

2）本公司之子公司江苏扬农锦湖化工有限公司（以下简称“扬农锦湖”）于 2023 年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR202332004503)，有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15% 。

3）本公司之子公司上海中化科技有限公司于 2024 年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书 （证书编号 GR202431002006)，有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15% 。

4）本公司之子公司江苏瑞祥化工有限公司于 2025 年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202532015799)，有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15% 。

5）本公司之子公司宁夏瑞泰科技股份有限公司于 2025 年取得由宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202564000044)，有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15% 。

6）本公司之子公司河北中化滏恒股份有限公司于 2024 年取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的高新技术企业证书 （证书编号 GR202413004052)，有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15% 。

7）本公司之子公司河北中化鑫宝化工科技有限公司于 2025 年取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的高新技术企业证书 （证书编号 GR202513001167)，有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15% 。

8）本公司之子公司河北中化滏鼎化工科技有限公司于 2025 年取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的高新技术企业证书 （证书编号 GR202513000614)，有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15% 。

9）本公司之子公司江苏富比亚化学品有限公司于 2023 年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书 （证书编号：GR202332013564)，有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15% 。

10）本公司之子公司圣奥化学科技有限公司于 2025 年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书 （证书编号

GR202531006871)，有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15% 。

11）本公司之子公司中化扬州锂电科技有限公司于 2025 年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书 （证书编号 GR202532012017)，有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15% 。

12）本公司之子公司中化高性能纤维材料有限公司于 2023 年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书 （证书编号：GR202332006298)，有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15% 。

13）本公司之子公司沈阳化工研究院有限公司 2023 年经过辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局批准成为高新技术企业，企业所得税税率为 15%，有效期自 2023 年 12 月 20 日至 2026 年 12 月 19 日。

14）本公司之子公司沈阳沈化院测试技术有限公司 2023 年经过辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅批准成为高新技术企业，企业所得税税率为 15%，有效期自 2023 年 11 月 29 日到 2026 年 11 月 29 日。

15）本公司之子公司鲁西化工集团股份有限公司、聊城市鲁西化工工程设计有限责任公司和聊城鲁西氯甲烷化工有限公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发《关于公布山东省 2024 年高新技术企业认定名单的通知》，被认定为高新技术企业，并已分别取得 GR202437000575、GR202437000335、GR202437002759 号高新技术企业证书，资格有效期 3 年，自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%的所得税税率优惠。

16）本公司之子公司聊城氟尔新材料科技有限公司和中化鲁西催化剂有限公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发《关于公布山东省 2025 年度高新技术企业认定名单的通知》，被认定为高新技术企业，并已取得 GR202537000991 和 GR202537002726 号高新技术企业证书，资格有效期 3 年，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%的所得税税率优惠。

17）本公司之子公司中化鲁西工程有限公司、聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司、聊城鲁西聚碳酸酯有限公司、聊城鲁西甲酸化工有限公司和山东聊城鲁西硝基复肥有限公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局鲁科字[2024]10 号文件《山东省 2023 年认定的第二批和第三批高新技术企业名单》的规定，分别取 GR202337003422、GR202337001084、GR202337002083、GR202337003255 和 GR202337002732 号高新技术企业证书，资格有效期 3 年，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%的所得税税率优惠。

18）本公司之子公司中化环境控股有限公司于 2023 年 11 月 30 日取得了编号为 GR202311004398 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及

高新技术企业税收优惠的相关规定，按 15%的税率缴纳企业所得税。

19）本公司之子公司中化环境资源发展（上海）有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得了编号为 GR202231009043 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按 15%的税率缴纳企业所得税。

20）本公司之子公司中化环境修复（上海）有限公司于 2024 年 12 月 26 日取得了编号为 GR202431004689 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按 15%的税率缴纳企业所得税。

21）本公司之子公司中化环境科技工程有限公司于 2023 年 11 月 29 日取得了编号为 GR202321000673 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按 15%的税率缴纳企业所得税。

22）本公司之子公司中化环境大气治理股份有限公司于 2024 年 12 月 31 日取得了编号为 GR202411008508 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按 15%的税率缴纳企业所得税。

23）本公司之子公司中化创新（北京）科技研究院有限公司于 2024 年 12 月 16 日取得了编号为 GR202413002284 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按 15%的税率缴纳企业所得税。

24）本公司之子公司中化环境修复（吉林）有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得了编号为 GR202322000065 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，按 15%的税率缴纳企业所得税。

25）本公司之子公司中化珠海石化储运有限公司自 2017 年 12 月起被认定为高新技术企业，于 2018 年起减按 15%的税率缴纳企业所得税。于 2020 年 12 月 1 日再次被认定为高新技术企业（资格编号[GR202044000424]），税收优惠有效期为 3 年，于 2020 年起继续减按 15%的税率缴纳企业所得税。于 2023 年被认定为高新技术企业（资格编号[GR202344004711]），有效期 3 年，继续减按 15%的税率缴纳企业所得税。

26）本公司之子公司北京市石油化工产品开发供应有限公司于 2019 年 10 月 15 日被认定为高新技术企业，自 2019 年 10 月 15 日至 2022 年 10 月 15 日适用 15%的优惠税率。于 2022 年 12 月 1 日再次被认定为高新技术企业(资格编号[GR202211003372])，税收优惠有效期为 3 年，于 2022 年起继续减按 15%的税率缴纳企业所得税。

27）本公司之子公司中化能源科技有限公司于自 2019 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，于 2019 年起减按 15%的税率缴纳企业所得税。于 2022 年 12 月 13 日再次被认定为高新技术企业(资格编号[GR2022371010051)，税收优惠有效期为 3 年，2025 年继续减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）本公司之子公司鲁西化工集团股份有限公司、聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司、中化泉州石化有限公司，根据《企业所得税法实施条例》第九十九条、第一百零一条，企业以

《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额，《财政部国家税务总局国家发展改革委生态环境部关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021 年版)〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录(2021 年版)〉的公告》（财政部税务总局发展改革委生态环境部公告 2021 年第 36 号）规定，享受资源综合利用收入优惠政策。

（3）本公司之子公司沈阳中化化成环保科技有限公司享受下述优惠政策。符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等，企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自 2020 年-2022 年享受免征企业所得税的税收优惠，2023 年-2025 年享受企业所得税减半征收的税收优惠。根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第三款从事符合条件的环境保护、固体废弃物项目的所得定期减免征收企业所得税。

（4）本公司之子公司中化泉州石化有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九、一百、一百零一条规定，企业购置并使用环境保护、节能节水、安全生产专用设备的，可按该专用设备的投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额。

（5）本公司之子公司中化国际化学科技（海南）有限公司由于注册在海南自由贸易港并属于实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的优惠税率征收企业所得税。

（6）本公司之子公司扬州中化化雨环保有限公司本年所得税减半征收。 根据关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）；企业从事《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》所列项目的所得税，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

（7）本公司之子公司中化石油（海南）有限公司符合财政部 税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31 号）、《关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2025]3 号）的规定，2020 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%征收企业所得税。

（8）本公司之子公司中化新加坡国际石油有限公司经营的原油、柴油、汽油、煤油、燃料油、石脑油、塑料制品、煤炭、天然气、液化石油气、MTBE 等贸易业务符合《新加坡所得税法案》第 43 章的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日享受按 5.00%的优惠税率缴纳所得税。

（9）本公司之子公司新加坡航运经营的航运业务符合《新加坡所得税法案》第 13 章的规定被新加坡海事局授予“海运海事优惠计划一国际海运企业（MSI-AIS）”奖项，故该公司符合条件的航运业务收入自 2020 年 8 月 1 日起首次享有为期 10 年的免税优待（根据新加坡海事局规定，在第 5 年会对获奖公司进行考核以确保获奖公司仍符合资格条件）。

（10）本公司之子公司聊城鲁化环保科技有限公司、宁夏鲁西化工化肥有限公司、鲁西科安特种设备检测有限公司、中化雄安风险管理咨询有限公司、上海沈化院科技有限公司、中化

信和资产管理（北京）有限公司、秦皇岛中化进出口有限公司、大连中化诚信仓储有限公司、中化环境控股有限公司、中化环境水务（江苏）有限公司、广东中化仓储运输有限公司、中化寰宇（海南）销售有限责任公司、北京地拓防护材料有限公司、青岛富斯林化工科技有限公司、中化湖南医疗科技有限公司、上海瞻元新材料科技有限公司、河北中化锂电科技有限公司、北京市京东加油站有限公司、北京市恒亮加油站有限公司、北京石峪加油站有限公司、中化石油销售陕西有限公司、中化石油销售河南有限公司、中化石油能源河南有限公司、中化(济南)石油销售有限公司、成都中石化龙兴油料供应有限公司、眉山市彭山区中石化飞亚加油站有限公司、成都新津中石化鑫成油料供应有限公司、成都双流中石化城中加油站有限公司、成都中石化万盛花园石油化工有限公司和中化道达尔河北石化有限公司按《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》有关规定享受企业所得税优惠政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；按《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》有关规定享受企业所得税优惠政策，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；按《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》有关规定享受企业所得税优惠政策，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、土地使用税

（1）本公司之子公司鲁西化工集团股份有限公司、鲁西工程有限公司、聊城鲁西聚碳酸酯有限公司、聊城鲁西氯甲烷化工有限公司享受城镇土地使用税税收优惠。根据山东省财政厅、山东省税务局、山东省科学技术厅鲁财税[2019]5 号文件《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税；2018 年 12 月 31 日前认定的高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税，有效期至 2025 年 12 月 31 日。

（2）本公司之子公司中化东方上海石化储运有限公司、中化南通石化储运有限公司、中化珠海石化储运有限公司、中化扬州石化码头仓储有限公司、中化兴中石油转运（舟山）有限公司享受下述税收优惠。根据 2023 年 3 月份颁布的财政部税务总局公告 2023 年第 7 号关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告。自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

4、其他

（1）本公司之子公司中化（深圳）企业管理有限公司、中化共享财务服务（上海）有限公司符合《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12 号）规定，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩

大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。

（2）本公司之子公司大连中化诚信仓储有限公司、中化共享财务服务（上海）有限公司符合《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（3）本公司之子公司鲁西化工集团股份有限公司，根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2023]第 7 号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

七、企业合并及合并财务报表

（一）主要子公司情况

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（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	取得方式
1	中化能源股份有限公司	2	1	北京	北京	石油化工	1,888,888.00	80.00	80.00	1
2	中化资本投资管理有限责任公司	2	2	天津	北京	产业金融	46,995.48	92.78	92.78	1
3	中化数智科技有限公司	2	1	北京	北京	信息科技	5,000.00	100.00	100.00	1
4	中化河北有限公司	2	1	石家庄	石家庄	材料科学	47,507.27	100.00	100.00	1
5	沈阳化工研究院有限公司	2	1	沈阳	沈阳	材料科学	142,633.35	100.00	100.00	1
6	中化集团财务有限责任公司	2	2	北京	北京	产业金融	600,000.00	60.98	60.98	1
7	中化国际（控股）股份有限公司	2	1	上海	上海	材料科学	358,852.36	54.30	54.30	1
8	中化香港（集团）有限公司	2	3	香港	香港	综合管理	2,048,309.04	100.00	100.00	1
9	中化环境控股有限公司	2	1	北京	北京	环境科学	187,300.00	100.00	100.00	1
10	中化资本有限公司	2	2	上海	北京	产业金融	601,708.11	92.78	92.78	1
11	中化共享财务服务（上海）有限公司	2	1	上海	上海	商务服务	12,500.00	81.72	81.72	1
12	中化天津有限公司	2	1	天津	天津	商务服务	56,194.72	100.00	100.00	1
13	中化石油勘探开发有限公司	2	1	北京	北京	石油化工	100,000.00	100.00	100.00	1
14	Sinochem Resources HongKong Limited	2	3	香港	香港	石油化工	60,616.98	100.00	100.00	3
15	中化聚缘企业管理（北京）有限公司	2	1	雄安	北京	商务服务	1,000.00	100.00	100.00	2
16	中化资产管理有限公司	2	1	北京	北京	资产管理	946,741.00	100.00	100.00	2

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（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	取得方式
17	中化辽宁有限公司	2	1	大连	辽宁	物流仓储	15,443.00	100.00	100.00	2
18	中化投资发展有限公司	2	1	北京	北京	商务服务	938,248.00	100.00	100.00	2
19	益通数科科技股份有限公司	2	1	三亚	北京	生命科学	23,800.00	32.82	32.82	2
20	鲁西化工集团股份有限公司	3	1	聊城	聊城	材料科学	190,431.90	37.30	37.30	2
21	中国金茂控股集团有限公司	3	3	香港	中国	城市运营	1,225,969.57	38.36	38.36	1
22	中化化肥控股有限公司	3	3	百慕大	中国	生命科学	588,738.44	52.64	52.64	2
23	中化泉州石化有限公司	4	1	泉州	泉州	石油化工	2,361,692.96	80.00	80.00	1

注 1：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

注 2：取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	中国金茂控股集团有限公司	38.36	38.36	1,225,969.57	3	注 1
2	鲁西化工集团股份有限公司	37.30	37.30	190,431.90	3	注 2
3	益通数科科技股份有限公司	32.82	32.82	23,800.00	2	拥有实质控制权

注 1：中国金茂控股集团有限公司为 H 股上市公司，本公司是其最大股东，其他股东持股比例较为分散。因此本公司拥有对该公司控制的权力，且有能力运用该权力影响本公司的回报金额。

注 2：鲁西化工集团股份有限公司为 A 股上市公司，本公司是其最大股东，其他股东持股比例较为分散。因此本公司拥有对该公司控制的权力，且有能力运用该权力影响本公司的回报金额。

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（万元）	未纳入合并范围原因
1	北京市五行加油站有限公司	100.00	100.00	50.00	注 1

注 1：本公司对子公司北京市五行加油站有限公司（以下简称“五行加油站”）持股比例超过半数但未纳入合并范围。五行加油站整体对外出租。按照合同约定，租赁期间，其母公司北京市石油化工产品开发供应有限公司每年收取固定金额租金，即不能从五行加油站的相关活动中获得可变回报，故不能对五行加油站实施控制。

（四）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（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中化国际（控股）股份有限公司	45.70	-1,219,811,940.96	63,356,277.00	10,166,659,323.40
2	中化能源股份有限公司	20.00	-297,980,037.46	64,095,784.58	8,386,891,174.65
3	中国金茂控股集团有限公司	61.64	1,653,426,906.95	990,373,490.70	99,052,689,621.54
4	鲁西化工集团股份有限公司	62.70	569,924,545.04	417,902,806.96	12,012,140,514.32
5	中化化肥控股有限公司	47.36	613,509,545.20	128,303,597.70	5,554,667,655.73

2. 主要财务信息

项目	本期数				
	中化国际（控股）股份有限公司	中化能源股份有限公司	中国金茂控股集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	中化化肥控股有限公司
流动资产	15,449,815,053.11	51,155,549,683.84	221,774,534,218.03	3,361,369,266.23	13,991,030,452.89
非流动资产	34,698,307,798.02	54,281,735,890.36	219,839,542,355.26	32,320,548,792.97	9,597,327,124.15
资产合计	50,148,122,851.13	105,437,285,574.20	441,614,076,573.29	35,681,918,059.20	23,588,357,577.04
流动负债	11,890,218,773.75	56,071,971,429.42	203,826,909,933.90	9,541,666,553.33	11,302,444,074.29
非流动负债	22,384,860,969.41	12,431,103,698.29	118,343,505,711.15	7,063,262,521.77	813,941,569.77
负债合计	34,275,079,743.16	68,503,075,127.71	322,170,415,645.05	16,604,929,075.10	12,116,385,644.06
营业收入	47,339,874,447.35	394110338959.93	59,652,785,216.93	29,143,461,223.18	23,371,206,158.41
净利润	-2,427,011,810.33	-1,682,745,330.99	2,121,111,975.23	908,126,620.38	1,279,936,947.65
综合收益总额	-2,253,246,469.14	-1,919,143,402.55	2,354,773,099.39	911,177,259.21	1,350,551,324.40
经营活动现金流量	1,662,156,828.37	6,681,612,187.12	463,090,191.23	4,261,621,926.10	1,993,785,171.13

（续上表）

项目	上年数				
	中化国际（控股）股份有限公司	中化能源股份有限公司	中国金茂控股集团有限公司	鲁西化工集团股份有限公司	中化化肥控股有限公司
流动资产	14,807,181,762.10	47,001,620,066.08	193,055,673,703.08	3,027,371,115.19	12,390,921,421.07
非流动资产	36,348,615,830.20	55,313,182,711.51	216,134,797,510.13	33,241,078,799.94	9,026,298,465.34
资产合计	51,155,797,592.30	102,314,802,777.59	409,190,471,213.21	36,268,449,915.13	21,417,219,886.41
流动负债	15,775,245,893.88	52,991,941,077.11	173,266,703,932.96	10,543,336,882.21	9,612,985,533.69
非流动负债	17,092,910,468.48	12,239,944,177.25	127,711,111,243.69	6,909,004,754.77	1,147,326,945.58
负债合计	32,868,156,362.36	65,231,885,254.36	300,977,815,176.65	17,452,341,636.98	10,760,312,479.27
营业收入	52,916,770,727.37	426,902,933,326.03	59,332,703,522.94	29,762,710,016.17	21,392,497,886.40
净利润	-3,088,230,177.81	-3,182,186,382.69	2,132,702,702.26	2,030,886,768.72	1,047,759,649.08
综合收益总额	-3,202,498,038.85	-3,004,290,149.34	1,466,843,659.86	2,031,488,912.26	1,006,893,739.73
经营活动现金流量	1,163,146,809.84	4,793,614,411.20	-3,628,345,411.82	3,938,918,194.69	1,042,227,041.49

（五）本年不再纳入合并范围的原主要子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
1	中化石油山西有限公司	太原市	石油化工	100.00	100.00	清算注销
2	宁夏中化锂电池材料有限公司	中卫市	材料科学	94.00	94.00	破产重整
3	淮安骏盛新能源科技有限公司	淮安市	材料科学	100.00	100.00	破产重整
4	中化(宁波)润沃膜科技有限公司	宁波县	材料科学	77.77	77.77	股权转让
5	SC Dawn V Pte. Ltd	新加坡	材料科学	100.00	100.00	清算注销
6	SC Dawn VI Pte. Ltd	新加坡	材料科学	100.00	100.00	清算注销
7	SC Dawn VII Pte. Ltd	新加坡	材料科学	100.00	100.00	清算注销
8	SC Dawn VIII Pte. Ltd	新加坡	材料科学	100.00	100.00	清算注销
9	天津地拓科技发展有限公司	天津市	材料科学	100.00	100.00	清算注销
10	北京方兴融创房地产开发有限公司	北京市	城市运营	51.00	51.00	清算注销
11	南京衡茂置业有限公司	南京市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
12	杭州泽茂置业有限公司	杭州市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
13	嘉兴硕茂置业有限公司	嘉兴市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
14	北京丰茂置业有限公司	北京市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
15	廊坊市清城环保科技有限公司	廊坊市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
16	明勤有限公司	香港	城市运营	100.00	100.00	清算注销
17	厦门金贸驿路科技有限公司	厦门市	城市运营	100.00	100.00	股权转让
18	青岛金茂驿路优电新能源科技有限公司	青岛市	城市运营	100.00	100.00	股权转让

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
19	宜宾金茂科易智慧交通科技有限公司	宜宾市	城市运营	65.00	65.00	股权转让
20	苏州启茂置业有限公司	苏州市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
21	广州诚茂房地产开发有限公司	广州市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
22	长沙楚茂企业管理有限公司	长沙市	城市运营	51.00	51.00	清算注销
23	青岛西海岸金茂智慧能源科技有限公司	青岛市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
24	嘉兴融茂投资管理有限公司	嘉兴市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
25	南京国际广场购物中心有限公司	南京市	城市运营	95.78	95.78	清算注销
26	郑州宸茂置业有限公司	郑州市	城市运营	100.00	100.00	股权转让
27	西安唐茂置业有限公司	西安市	城市运营	100.00	100.00	股权转让
28	武汉兴茂置业有限公司	武汉市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
29	上海未茂教育教学设备服务有限公司	上海市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
30	金茂（昆明）企业管理有限公司	昆明市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
31	金茂西南企业管理（贵阳）有限公司	贵阳市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
32	宁波涵茂置业有限公司	宁波市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
33	湖州南茂建设发展有限公司	湖州市	城市运营	80.00	80.00	股权转让
34	温州荣茂置业有限公司	温州市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
35	北京宏泰创驰蓝天科技发展有限公司	石家庄市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
36	天津北方畅茂企业管理有限公司	天津市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
37	温州鹿茂置业有限公司	温州市	城市运营	100.00	100.00	清算注销

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
38	杭州跃茂置业有限公司	杭州市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
39	金茂（中国）投资管理人有限公司	香港	城市运营	100.00	100.00	清算注销
40	苏州金茂智慧能源科技有限公司	苏州市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
41	金茂企业管理（成都）有限公司	成都市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
42	金茂（三亚）旅业有限公司	三亚市	城市运营	100.00	100.00	股权转让
43	宁波鼎茂建设开发有限公司	宁波市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
44	温州平茂置业有限公司	温州市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
45	方兴置业（杭州）有限公司	杭州市	城市运营	85.00	85.00	清算注销
46	宁波慈茂房地产开发有限公司	宁波市	城市运营	36.00	36.00	清算注销
47	济南茂新企业管理有限公司	济南市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
48	青岛泰茂置业有限公司	青岛市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
49	天津城茂置业有限公司	天津市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
50	金茂慧创建筑科技（北京）有限公司	北京市	城市运营	69.84	69.84	清算注销
51	北京宸茂置业有限公司	北京市	城市运营	100.00	100.00	清算注销
52	山东聊城鲁西化工第二化肥有限公司	山东东阿	化肥产销	100.00	100.00	清算注销
53	鲁西化工（欧洲）技术研发有限责任公司	德国	技术支持	100.00	100.00	清算注销
54	东昌（欧洲）有限责任公司	德国	化工贸易	100.00	100.00	清算注销
55	绥芬河新凯源贸易有限公司	绥芬河	生命科学	100.00	100.00	清算注销
56	重庆市涪陵区齐力兴铁公水联运有限公司	重庆市	生命科学	51.00	51.00	清算注销

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
57	中化化肥新加坡有限公司	新加坡	生命科学	100.00	100.00	清算注销

注：上表披露的持股比例及享有的表决权比例为表内公司母公司直接持有及享有的比例。

已处置的主要子公司情况

序号	企业名称	上年度			处置日			期初至处置日		
		资产总额	负债总额	权益总额	资产总额	负债总额	权益总额	收入总额	费用总额	利润总额
1	厦门金贸驿路科技有限公司	398,432,282.97	32,566,284.62	365,865,998.35	409,500,320.59	49,523,308.78	359,977,011.81	15,995,502.82	21,884,489.36	-5,888,986.54
2	青岛金茂驿路优电新能源科技有限公司	12,816,864.93	141,129.24	12,675,735.69	12,227,112.18	151,129.24	12,075,982.94		239,185.41	-239,185.41
3	宜宾金茂科易智慧交通科技有限公司	8,964,522.49	823,777.95	8,140,744.54	8,979,121.25	1,030,054.86	7,949,066.39		191,678.15	-191,678.15
4	郑州宸茂置业有限公司				3,018,978,348.89	3,023,227,519.09	-4,249,170.20		4,249,170.20	-4,249,170.20
5	西安唐茂置业有限公司	1,069,184,293.49	1,059,507,401.59	9,676,891.90	4,844,332,400.59	4,839,586,089.92	4,746,310.67		4,930,581.23	-4,930,581.23
6	湖州南茂建设发展有限公司	636,064,601.33	144,749,204.69	491,315,396.64	630,980,260.48	131,156,816.28	499,823,444.20	1,785,872.13	6,324,652.89	-4,538,780.76
7	金茂（三亚）旅业有限公司	1,077,226,223.92	418,717,874.82	658,508,349.10	767,077,816.74	84,347,175.22	682,730,641.52	330,777,398.23	306,555,105.81	24,222,292.42

（六）本年新纳入合并范围的主要主体

序号	企业名称	年末净资产	本年利润总额
1	中蓝连海设计研究院有限公司	687,485,453.02	43,994,785.91
2	中蓝长化工程科技有限公司	1,099,516,824.17	122,422,631.15
3	中化蓝星清洗科技（北京）有限公司	627,893,207.15	-3,731,315.81

序号	企业名称	年末净资产	本年利润总额
4	杭州水处理技术研究开发中心有限公司	72,630,238.93	-130,287,851.00
5	蓝星（杭州）膜工业有限公司	73,963,035.12	307,359.39
6	中化工业品服务（宁波）有限公司	53,423,716.33	249,886.71
7	中化化肥控股有限公司	11,471,971,932.98	1,555,379,691.83
8	济南利坤置业有限公司	212,070,527.20	-9,140,964.72
9	湖北臻辰置业有限公司	690,506,948.79	-58,801,131.98
10	北京兆兴房地产开发有限公司	4,435,936,879.73	-71,313,258.12
11	长沙鼎茂置业有限公司	179,057,765.72	18,838,703.21
12	重庆珑悦商业运营管理中心（有限合伙）	197,676,470.09	8,266,186.27
13	重庆鲲珑茂企业管理有限公司	47,968.57	0.14
14	重庆佳炜茂企业管理有限公司	108,747,937.84	5.79
15	青岛海璟永创置业有限公司	1,112,603,198.51	
16	青岛海璟云创置业有限公司	650,886,835.89	
17	上海宝杨茂业建设发展有限公司	3,153,734,116.69	-56,840,158.32
18	杭州正茂置业有限公司	1,437,141,685.07	-1,140,814.93
19	上海沁茂佳置业有限公司	9,233,673,653.63	-56,640,146.37
20	上海耀茂置业有限公司	2,950,117,465.60	-49,882,534.40
21	天津工茂置业有限公司	1,028,868,202.82	-21,081,097.18
22	北京珺茂置业有限公司	774.80	774.80

序号	企业名称	年末净资产	本年利润总额
23	杭州茂鑫置业有限公司	20,000.00	
24	广州茂信置业有限公司	50,005.88	5.88
25	北京满茂置业有限公司	1,928,513,937.66	-71,486,062.34
26	广州宸茂置业有限公司	534,467,437.10	-5,532,562.90
27	西安贝茂置业有限公司	640,222,546.08	-9,777,453.92
28	杭州璞茂置业有限公司	98,792.23	98,792.23
29	杭州玉茂置业有限公司	10,000,009.37	9.37
30	北京茂越置业有限公司	4,207,091,899.75	-56,248,100.25
31	杭州京茂置业有限公司	577,780,869.20	-899,130.80
32	福州新投领航开发建设有限公司	10,000,052.85	52.85
33	福州新投华筑开发建设有限公司	108,042,736.50	391.60
34	北京瑜茂置业有限公司	3,150.90	3,150.90
35	北京琼茂置业有限公司	3,088.23	3,088.23
36	成都泉茂置业有限公司	1,530,693,023.48	-28,780,149.68
37	雄安商茂企业管理有限公司	6,494,397.17	3,494,397.17
38	南京满茂置业有限公司	995,576,081.05	-4,423,918.95
39	佛山和茂房地产开发有限公司	2.07	2.07
40	北京福盈阁企业管理有限公司	79,280,170.26	-1,421.29

（七）本年发生的主要同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人	本年初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
中蓝连海设计研究院有限公司	2025 年 1 月 1 日	609,785,465.23		中国中化控股有限责任公司				
中蓝长化工程科技有限公司	2025 年 1 月 1 日	869,825,727.55		中国中化控股有限责任公司				
中化蓝星清洗科技（北京）有限公司	2025 年 1 月 1 日	627,584,390.48		中国中化控股有限责任公司				
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	2025 年 1 月 1 日	190,028,279.39		中国中化控股有限责任公司				
蓝星（杭州）膜工业有限公司	2025 年 1 月 1 日	73,655,675.73		中国中化控股有限责任公司				
中化工业品服务（宁波）有限公司	2025 年 7 月 31 日	11,334,600.00	12,568,100.00	中国中化控股有限责任公司	53,833.96	148,296.18	-148,383.02	-178,754.63
中化化肥控股有限公司	2025 年 12 月 23 日	6,289,550,266.81	1 港币	中国中化控股有限责任公司	23,371,206,158.41	409,231,729.16	2,950,451,010.93	1,993,785,171.13
中化（英国）有限公司	2025 年 12 月 23 日	66,870,873.32	1 港币	中国中化控股有限责任公司	13,170,561.35	7,107,812.46	66,182,335.52	6,122,126.21

（八）本年发生的主要非同一控制下企业合并情况

被购买名称	购买日	购买日前持有被购买方的权益比例	形成合并时持有被购买方权益比例（不含合并后的股权增减）	购买日被购买方						
				账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
					金额	确定方法				
湖北臻辰置业有限公司	2025 年 6 月 25 日	0.00%	80.00%	749,308,080.77	750,000,000.00	评估	600,000,000.00			-59,493,051.21
北京兆兴房地产开发有限公司	2025 年 5 月 29 日	0.00%	36.00%	-7,249,862.15	2,434,500,000.00	评估	876,420,000.00			-78,563,120.27

被购买名称	购买日	购买日前持有被购买方的权益比例	形成合并时持有被购买方权益比例（不含合并后的股权增减）	购买日被购买方			交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
				账面净资产	可辨认净资产公允价值					
					金额	确定方法				
深圳市豫禄企业管理有限公司	2025 年 12 月 24 日	0.00%	100.00%	291,475,375.51	352,079,673.20	评估	352,079,673.20			0.16
济南利坤置业有限公司	2025 年 4 月 10 日	50.00%	50.00%	221,211,491.92	401,498,314.42	评估				-9,140,964.72
青岛海璟永创置业有限公司	2025 年 12 月 16 日	60.00%	60.00%	1,112,603,198.51	1,225,827,365.51	评估				
青岛海璟恒创置业有限公司	2025 年 12 月 16 日	60.00%	60.00%	-529.87	-113,456,080.75	评估				
青岛海璟云创置业有限公司	2025 年 12 月 16 日	60.00%	60.00%	650,886,835.51	936,103,465.15	评估				

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外，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期”指 2024 年度，“本期”指 2025 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,709,586.73	6,525,776.96
银行存款	37,609,025,726.25	22,607,298,916.44
其他货币资金	7,379,230,339.73	7,059,919,271.95
合计	44,991,965,652.71	29,673,743,965.35
其中：存放在境外的款项总额	2,454,744,990.22	289,623,107.27

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存款准备金	3,166,343,124.05	2,600,920,826.35
履约保证金	165,985,892.82	604,390,581.43
保函保证金	2,350,000.00	40,075,767.85
票据保证金	10,261,972.68	8,756,459.31
房屋维修保证金	4,602,473.75	4,552,699.78
远期结售汇保证金		324,115.62
用于担保的定期存款或通知存款		3,877,455.64
冻结资金	235,761,533.05	79,987,701.00
预收房款受限部分	3,550,238,591.98	2,502,400,983.58
其他	429,060,719.15	1,165,612,343.07
合计	7,564,604,307.48	7,010,898,933.63

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,329,866,938.21	19,823,265,605.46
其中：债务工具投资	3,049,697,175.78	5,269,508,690.16
权益工具投资	6,680,920,920.89	5,258,233,068.09
衍生金融工具资产	919,646,394.91	223,741,720.44
其他	9,679,602,446.63	9,071,782,126.77
合计	20,329,866,938.21	19,823,265,605.46

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具	77,501,295.63	30,608,492.72
商品衍生工具	3,113,583.16	27,954,146.41
合计	80,614,878.79	58,562,639.13

（四）存货

存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	9,030,399,155.84	368,941,475.54	8,661,457,680.30	11,652,486,108.78	714,365,830.04	10,938,120,278.74
自制半成品及在产品	68,991,144,446.97	2,235,985,699.39	66,755,158,747.58	43,154,413,283.54	2,270,545,184.52	40,883,868,099.02
其中：开发成本	67,149,851,642.55	1,858,850,019.51	65,291,001,623.04	41,038,184,285.89	1,878,671,827.79	39,159,512,458.10
库存商品（产成品）	52,541,694,367.36	658,203,481.64	51,883,490,885.72	57,077,275,053.67	1,690,457,985.98	55,386,817,067.69
其中：开发产品	37,377,017,735.38	342,904,009.23	37,034,113,726.15	40,661,794,779.03	1,411,369,055.84	39,250,425,723.19
周转材料（包装物、低值易耗品等）	141,611,268.86	13,063,869.52	128,547,399.34	164,297,972.59	14,411,816.07	149,886,156.52
合同履约成本	255,469,346.77		255,469,346.77	182,257,776.83		182,257,776.83
其他	4,018,223,975.21	73,064.23	4,018,150,910.98	4,818,864,648.71	758,170.85	4,818,106,477.86
其中：尚未开发的土地储备	3,770,856,630.00		3,770,856,630.00	4,611,824,857.83		4,611,824,857.83
合计	134,978,542,561.01	3,276,267,590.32	131,702,274,970.69	117,049,594,844.12	4,690,538,987.46	112,359,055,856.66

（五）债权投资

1.债权投资情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
统借统还	58,000,000,000.00		58,000,000,000.00	55,500,000,000.00		55,500,000,000.00
应收保理款	8,011,511,087.48	93,355,366.53	7,918,155,720.95	6,065,607,843.70	61,391,068.44	6,004,216,775.26
信托计划	953,902,656.48	90,964,605.19	862,938,051.29	988,183,688.66	90,847,150.94	897,336,537.72
信托业保障基金	216,998,655.69		216,998,655.69	294,782,103.75		294,782,103.75
企业债券	1,216,928.86		1,216,928.86	125,886,498.57	86,536.14	125,799,962.43
委托贷款				48,611.11		48,611.11
合计	67,183,629,328.51	184,319,971.72	66,999,309,356.79	62,974,508,745.79	152,324,755.52	62,822,183,990.27

2.期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日
统借统还	6,000,000,000.00	2.20	2.20	2035 年 1 月 16 日
统借统还	4,000,000,000.00	2.30	2.30	2040 年 1 月 20 日
统借统还	6,000,000,000.00	2.70	2.70	2026 年 4 月 24 日
合计	16,000,000,000.00			

（六）其他债权投资

1．其他债权投资情况

项　目	期末余额	期初余额
债权投资	564,969,429.86	420,253,113.52
同业存单		596,698,935.81
合　计	564,969,429.86	1,016,952,049.33

2.期末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
23 中信银行二级资本债 01A	103,931,100.00	104,044,716.44	103,599,716.44	-445,000.00	97,232.47
25 先正达 MTN001B	100,000,000.00	101,720,684.93	99,246,984.93	-2,473,700.00	93,554.74
合计	203,931,100.00	205,765,401.37	202,846,701.37	-2,918,700.00	190,787.21

（七）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	32,165,757,283.80	1,256,195,414.52	2,622,239,499.86	30,799,713,198.46
对联营企业投资	49,093,986,894.69	4,342,805,304.07	1,511,924,312.54	51,924,867,886.22
对其他企业投资	500,000.00			500,000.00
小计	81,260,244,178.49	5,599,000,718.59	4,134,163,812.40	82,725,081,084.68
减:长期股权投资减值准备	215,326,309.41		74,190.60	215,252,118.81
合计	81,044,917,869.08	5,599,000,718.59	4,134,089,621.80	82,509,828,965.87

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合计	65,280,757,621.34	81,260,244,178.49	10,555,169,080.00	6,460,883,380.00	1,858,754,629.20	-607,262,975.80	-1,936,885,314.72	2,057,381,617.35		113,326,484.86	82,725,081,084.68	215,252,118.81
一、合营企业	31,010,638,910.85	32,165,757,283.80	5,630,989,940.00	4,590,933,740.00	135,021,494.13		-1,322,328,717.15	1,231,973,463.36		13,180,401.04	30,799,713,198.46	490,248.42
苏州招诺商务咨询有限公司	1,750,000,000.00	2,147,233,000.00			25,258,000.00			351,470,530.00			1,821,020,470.00	
武汉首茂城置业有限公司	663,425,400.00	1,185,332,524.42		9,900,000.00	-38,375,590.00					7,408,000.00	1,144,464,934.42	
长沙乾璟置业有限公司	1,086,793,000.00	1,098,601,850.00			462,000.00						1,099,063,850.00	
徐州茂星置业有限公司	668,019,617.79	902,493,417.48			15,593,350.00					384,000.00	918,470,767.48	
杭州浙同投资有限公司	792,000,000.00	857,323,528.57			16,358,000.00		-49,500,000.00				824,181,528.57	
北京领秀创赢信息咨询中心（有限合伙）	662,000,000.00	725,342,735.00									725,342,735.00	
武汉兆悦茂房地产开发有限公司	637,000,000.00	642,575,000.00			-10,453,000.00						632,122,000.00	
嘉兴茂汇投资合伙企业（有限合伙）	614,892,640.00	618,667,000.00	372,640.00		-8,000.00						619,031,640.00	
云南三环中化化肥有限公司	320,000,000.00	616,281,988.93			98,256,252.02			172,000,000.00			542,538,240.95	
中化金茂未来城市运营管理（天津）合伙企业（有限合伙）	564,080,000.00	577,820,382.00			-56,151,230.00						521,669,152.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京城茂未来房地产开发有限公司	47,000,000.00	466,615,630.00			28,030,000.00						494,645,630.00	
南京苏豪康养小镇投资有限公司	705,000,000.00	480,117,750.00			-49,639,640.00					80,000.00	430,558,110.00	
厦门兆利茂房地产开发有限公司	448,500,000.00	390,100,000.00			4,387,000.00						394,487,000.00	
苏州城茂置业有限公司	261,282,091.06	311,306,091.98			28,780,000.00						340,086,091.98	
南京赋茂置业有限公司	480,000,000.00	356,502,000.00			-21,547,000.00						334,955,000.00	
珠海拓茂房地产开发有限公司	98,142,380.24	454,906,823.93			-129,607,780.00					9,404,000.00	334,703,043.93	
徐州威润房地产开发有限公司	239,071,617.02	325,359,834.40			615,000.00					1,000.00	325,975,834.40	
广州启创置业有限公司	200,000,000.00	224,637,350.00			279,510.00						224,916,860.00	
武汉华璋房地产开发有限公司	450,000,000.00	215,264,389.27			-1,169,520.00						214,094,869.27	
郑州颐兴置业有限公司	509,617,310.40	282,327,310.40			-52,000.00					-69,563,000.00	212,712,310.40	
苏州亘茂置业有限公司	123,622,000.00	204,419,202.72			-441,000.00						203,978,202.72	
北京茂瑞置业有限公司	10,000,000.00	176,591,695.41			7,821,000.00					11,141,000.00	195,553,695.41	
蓝星东丽膜科技(北京)有限公司	235,180,310.48	259,593,521.31		71,788,000.00	36,589,068.84		37,239,087.75				187,155,502.40	
甘肃瓮福化工有限责任公司	54,330,000.00	181,606,565.22			2,760,019.56		2,246,200.00				182,120,384.78	
江阴鑫茂房地产有限公司	340,945,793.48	233,154,218.47			-58,318,000.00					433,000.00	175,269,218.47	
冠通期货股份有限公司	94,250,732.60	165,020,840.54			6,096,950.74		748,473.46				170,369,317.82	490,248.42

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
武汉华晟乾茂置业有限公司	350,000,000.00	196,414,000.00			-27,073,000.00					112,000.00	169,453,000.00
延长中化石油销售（山西）有限公司	136,986,690.97	178,463,210.19			-13,871,652.33		-4,339,611.00				160,251,946.86
烟台鲁茂置业有限公司	209,293,200.75	153,115,377.63			-22,097,000.00					6,977,000.00	137,995,377.63
苏州相茂置业有限公司	66,000,000.00	110,578,000.00			25,231,000.00					854,000.00	136,663,000.00
彩信发展有限公司	234,792,410.00	270,013,115.01		89,327,380.00	-45,927,000.00			-2,772,150.00		-6,337,480.00	131,193,405.01
福建高速中化石油有限公司	100,000,000.00	123,980,203.46			13,170,686.28			14,168,772.15			122,982,117.59
金茂投资咨询（深圳）有限公司	19,398,500.00	80,599,887.05			48,053,000.00			11,849,620.00		304,320.00	117,107,587.05
成都金禾茂置业有限公司	155,000,000.00	107,033,000.00			2,916,000.00						109,949,000.00
嘉兴茂迹贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	29,556,000.00	25,969,443.27			81,288,000.00						107,257,443.27
南京达泰筑茂置业有限公司	120,000,000.00	107,173,970.83			-1,394,000.00						105,779,970.83
广州河东科技有限公司	107,692,000.00	97,365,175.00			9,651,000.00			6,440,560.00			100,575,615.00
嘉兴金雅房地产开发有限公司	54,000,000.00	90,722,000.00			-386,000.00			979,720.00			89,356,280.00
广州融方置业有限公司	246,069,000.00	82,266,871.00			-611,000.00						81,655,871.00
宁波艺茂置业有限公司	50,000,000.00	78,704,000.00			-209,000.00						78,495,000.00
北京万平立通房地产开发有限公司	8,636,000.00	98,248,000.00			-29,654,000.00					496,000.00	69,090,000.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州保顺置业有限公司	10,000,000.00	117,744,000.00			-2,763,000.00			50,000,000.00		698,000.00	65,679,000.00	
济南鲁茂置业有限公司	59,934,770.00	65,291,770.00			-2,873,000.00					521,000.00	62,939,770.00	
东莞市卓冠置业有限公司	12,000,000.00	52,636,000.00			6,226,000.00						58,862,000.00	
南京鼎茂置业有限公司	15,400,000.00	153,563,000.00	1,400,000.00		20,369,000.00			123,200,000.00			52,132,000.00	
其他合营企业汇总	16,970,727,446.06	15,876,681,610.31	5,629,217,300.00	4,419,918,360.00	169,452,069.02		-1,268,489,106.15	464,402,650.00		50,267,561.04	15,572,808,424.22	
二、联营企业	34,269,618,710.49	49,093,986,894.69	4,924,179,140.00	1,869,949,640.00	1,723,733,135.07	-607,262,975.80	-614,556,597.57	825,408,153.99		100,146,083.82	51,924,867,886.22	214,761,870.39
远东宏信有限公司	0.90	10,370,509,316.14			793,966,081.59	-248,323,540.44	-564,345,811.43	467,563,088.25			9,884,242,957.61	
中宏人寿保险有限公司	853,489,900.00	6,692,069,801.00			395,919,722.15	-489,538,282.38		66,007,552.00			6,532,443,688.77	
太仓锦雍置业有限公司	1,855,000,000.00	2,016,003,000.00			300,391,000.00					48,060,000.00	2,364,454,000.00	
北京兴昶房地产开发有限公司	2,249,261,140.00		2,249,261,140.00		-4,782,000.00					-940,000.00	2,243,539,140.00	
广州市万致房地产有限公司	2,590,630,000.00	2,128,045,530.00			-215,692,750.00					651,000.00	1,913,003,780.00	
中债信用增进投资股份有限公司	1,280,087,872.41	1,655,721,890.24			79,716,716.81	-2,246,782.45					1,733,191,824.60	
北京志茂房地产开发有限公司	980,419,440.00	965,688,440.00			617,085,000.00					15,625,000.00	1,598,398,440.00	
苏州茂泰置业有限公司	1,960,000,000.00	1,791,202,440.00			-224,795,000.00					15,463,000.00	1,581,870,440.00	
北京朝意房地产开发有限公司	1,080,000,000.00	1,245,156,650.01			-1,965,000.00					299,000.00	1,243,490,650.01	
兴茂置业（杭州）有限公司	1,075,000,000.00	1,026,742,841.44			31,466,000.00						1,058,208,841.44	
天津京东消费金融有限公司	1,068,840,000.00	1,068,840,000.00			-35,055,012.00						1,033,784,988.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京朝新善筑置业有限公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		-20,587,000.00					-5,629,000.00	973,784,000.00	
北京青茂置业有限公司	480,000,000.00	893,152,003.24			38,765,000.00					6,000.00	931,923,003.24	
上海招臻置业有限公司	900,000,000.00		900,000,000.00		-11,306,000.00					-2,064,000.00	886,630,000.00	
诺安基金管理有限公司	60,000,000.00	783,647,493.09			85,796,811.82		-1,873.82	60,000,000.00			809,442,431.09	2,925,628.02
宁波隽茂置业有限公司	814,854,180.00	799,999,180.00			-40,991,000.00						759,008,180.00	
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	595,460,500.00	618,495,696.06			88,084,769.46			1,066,415.87			705,514,049.65	
Halcyon Agri Corporation Limited	971,159,200.00	706,354,448.33			-146,253,548.22	106,791,014.58	-15,342,782.59			-14,836,041.21	636,713,090.89	
南京裕达房地产开发有限责任公司	510,805,200.00	485,583,200.00			-44,481,000.00					737,000.00	441,839,200.00	
德和商务有限公司	283,281,000.00	436,815,398.59			1,384,000.00						438,199,398.59	
上海德寰置业有限公司	435,992,035.31	427,505,832.24			-13,231,756.94						414,274,075.30	
福建省东桥热电有限责任公司	442,794,000.00	424,415,111.74			-16,642,648.02						407,772,463.72	
南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业 (有限合伙)	280,000,000.00	372,782,238.83			-2,660,872.26	-7,426,175.97					362,695,190.60	
长沙秀茂商业管理有限公司	363,120,000.00	354,790,690.00			23,107,000.00			19,577,200.00			358,320,490.00	
舟山市华泰石油有限公司	349,098,680.00	338,259,134.55			-5,599,048.73						332,660,085.82	
宝盈基金管理有限公司	25,000,000.00	314,399,541.17			28,472,148.79			12,500,000.00			330,371,689.96	602,001.75
苏州市招融致新房地产有限公	98,282,240.00	253,958,240.00			41,044,000.00						295,002,240.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
司												
上海润兆茂置业有限公司	275,094,000.00		275,094,000.00		-13,786,000.00					-2,567,000.00	258,741,000.00	
宁波甬轩企业管理有限公司	183,000,000.00	288,139,525.24		25,000,000.00	-10,969,700.00					467,000.00	252,636,825.24	
海南太平洋石油实业股份有限公司	184,701,585.81	225,594,920.32			31,887,284.67		727,601.11	16,078,925.64			242,130,880.46	
常州隽茂房地产开发有限公司	9,800,000.00	201,758,560.00			30,949,000.00						232,707,560.00	
四川成雅高速公路油料供应有限责任公司	13,328,000.00	230,715,264.29			23,586,003.78		-252,642.81	22,050,000.00			231,998,625.26	
天茂文化发展（江阴）有限公司	147,000,000.00	245,655,760.00			9,962,000.00			28,420,000.00		5,000.00	227,202,760.00	
成都越耀房地产开发有限公司	226,380,000.00	9,000.00	226,380,000.00		-1,000.00						226,388,000.00	
厦门谐醴置业有限公司	205,367,640.00	197,332,640.00			-2,520,000.00						194,812,640.00	
郑州茂秀置业有限公司	245,232,058.65	251,688,379.95			-58,133,000.00					-4,699,000.00	188,856,379.95	
苏州悦贵房地产开发有限公司	35,000,000.00	388,052,967.46		105,000,000.00	-101,664,000.00					2,454,000.00	183,842,967.46	
上海建工东煦房产有限公司	92,374,693.00	179,547,813.00			2,285,000.00						181,832,813.00	
青海盐云钾盐有限公司	8,157,828.09	179,804,654.38			18,605,067.76			21,450,000.00			176,959,722.14	
重庆央鼎置业有限公司	240,000,000.00	206,874,000.00			-31,277,000.00					680,000.00	176,277,000.00	
重庆龙湖怡和房地产开发有限公司	257,250,000.00	255,880,000.00			-85,293,050.00						170,586,950.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
青岛地铁华润置地开发有限公司	137,053,000.00	142,977,342.53			1,866,000.00						144,843,342.53	
厦门金贸驿路科技有限公司	148,400,000.00		148,400,000.00		-7,678,000.00						140,722,000.00	
林德中化（泉州）气体有限公司	61,250,000.00	147,246,354.35			24,741,053.55	94,204.10	-34,300,000.00				137,781,612.00	
徐州梁京置业有限公司		140,313,900.00			-3,675,000.00			980,000.00			135,658,900.00	
山西亚鑫煤焦化有限公司	78,925,466.98	131,177,604.43			6,597.53					-101.91	131,184,100.05	
南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	91,484,407.95			-6,181.20	33,398,830.63	521,892.44	6,727,316.39			118,671,633.43	
六六云链科技（宁波）有限公司	115,407,141.57	111,223,237.83			940,017.89						112,163,255.72	
郑州隆瑞置业有限公司	122,500,001.00	111,845,001.00			-127,000.00						111,718,001.00	
廊坊市凯宏家居广场有限公司	116,540,338.28	111,213,812.87			-4,387,850.00						106,825,962.87	
宁波仑茂置业有限公司	49,000,000.00	68,226,000.00			38,272,000.00						106,498,000.00	
郑州展辉置业有限公司	79,287,522.91	666,797,522.91		587,510,000.00	26,674,000.00						105,961,522.91	
温州万碧金房地产有限公司	556,215,000.00	76,722,000.00			28,711,000.00						105,433,000.00	
廊坊市中宏蓝图股权投资基金合伙企业(有限合伙)	105,947,220.00	104,575,630.00			-1,903,830.00						102,671,800.00	
青岛世园城茂置业有限公司	80,000,000.00	63,974,000.00			31,828,000.00					3,472,000.00	99,274,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
日照宏川仓储有限公司	90,133,238.64	93,623,707.56			9,282,465.12		569,542.99	6,800,000.00			96,675,715.67	
上海隽宏置业有限公司	120,000,000.00	95,696,000.00			396,000.00						96,092,000.00	
金茂（三亚）旅业有限公司金茂三亚亚龙湾丽思卡尔顿酒店	90,744,000.00		90,744,000.00								90,744,000.00	
南京锦逸置业有限公司	24,000,000.00	83,809,000.00			9,196,000.00			7,200,000.00			85,805,000.00	
宁波昀茂置业有限公司		62,848,000.31			260,000.00						63,108,000.31	
中检易兴元科技（北京）有限公司	57,311,590.00	59,412,438.04			349,089.24						59,761,527.28	
南昌金瀚房地产开发有限公司	68,924,400.00	58,923,342.90			-82,000.00						58,841,342.90	
绍兴龙耀房地产开发有限公司	392,000,000.00	54,855,000.00			-1,000.00						54,854,000.00	
廊坊市华源盛世热力有限公司	60,700,000.00	46,866,381.02			6,888,190.00						53,754,571.02	
宁波招海置业有限公司	9,900,000.00	27,264,000.00		23,100,000.00	46,595,000.00						50,759,000.00	
其他联营企业汇总	6,780,118,596.94	7,521,720,609.68	34,300,000.00	1,129,339,640.00	-39,197,637.72	-12,243.87	-2,132,523.46	88,987,655.84		42,962,226.94	6,339,313,135.73	211,234,240.62
三、其他企业	500,000.00	500,000.00									500,000.00	
北京市五行加油站	500,000.00	500,000.00									500,000.00	

（八）其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中国化工集团有限公司	28,504,000,000.00	28,504,000,000.00
重庆页岩气勘探开发有限责任公司	568,746,783.99	521,159,455.01
北京铁矿石交易中心股份有限公司		6,782,151.06
中国蓝星（集团）股份有限公司	849,436,892.45	951,334,239.27
宜宾五粮液股份有限公司	215,404,835.68	284,739,410.88
昊华化工科技集团股份有限公司	3,431,642,403.60	2,691,600,039.94
苏州中方财团控股股份有限公司	324,950,035.76	305,278,323.31
其他小额权益工具投资小计	4,120,689,391.61	3,244,129,915.13
合计	38,014,870,343.09	36,509,023,534.60

（九）其他非流动金融资产

项　目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	44,784,762,477.85	16,139,317,785.73
可交易证券	3,709,338.31	3,000,000.00
合计	44,788,471,816.16	16,142,317,785.73

（十）投资性房地产

以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	30,593,739,631.77	1,808,476,707.94	2,198,711,919.70		30,200,000.00	670,262,003.43	33,900,466,255.98
其中：房屋、建筑物	26,127,621,515.72	1,808,476,707.94	2,198,320,194.22		30,200,000.00	660,087,394.83	29,444,131,023.05
土地使用权	4,466,118,116.05		391,725.48			10,174,608.60	4,456,335,232.93
二、公允价值变动合计	2,169,718,223.06			-328,029,923.79		-2,040,185,212.25	3,881,873,511.52
其中：房屋、建筑物	2,169,410,751.75			-328,029,923.79		-2,040,185,212.25	3,881,566,040.21
土地使用权	307,471.31						307,471.31
三、投资性房地产账面价值合计	32,763,457,854.83	1,808,476,707.94	2,198,711,919.70	-328,029,923.79	30,200,000.00	-1,369,923,208.82	37,782,339,767.50
其中：房屋、建筑物	28,297,032,267.47	1,808,476,707.94	2,198,320,194.22	-328,029,923.79	30,200,000.00	-1,380,097,817.42	33,325,697,063.26
土地使用权	4,466,425,587.36		391,725.48			10,174,608.60	4,456,642,704.24

（十一）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	102,435,178,899.24	100,544,224,792.63
固定资产清理	15,184,228.41	25,082,781.46
合计	102,450,363,127.65	100,569,307,574.09

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	172,205,202,198.66	15,281,478,893.37	7,076,313,586.05	180,410,367,505.98
其中：土地资产	1,838,463.06		40,818.36	1,797,644.70
房屋及建筑物	46,724,167,811.66	4,663,226,727.77	2,397,623,956.76	48,989,770,582.67
机器设备	116,239,781,038.56	10,094,719,521.08	4,137,062,356.22	122,197,438,203.42
运输工具	4,017,933,911.86	22,714,734.11	128,431,753.50	3,912,216,892.47
电子设备	813,813,800.18	205,425,008.14	92,829,757.75	926,409,050.57
办公设备	1,589,601,396.03	149,533,530.19	105,829,456.61	1,633,305,469.61
酒店业家具	5,348,215.70	258,129.22	38,974.32	5,567,370.60
其他	2,812,717,561.61	145,601,242.86	214,456,512.53	2,743,862,291.94
二、累计折旧合计	68,077,320,043.05	10,110,001,966.83	2,678,530,144.17	75,508,791,865.71
其中：土地资产				
房屋及建筑物	14,132,941,135.90	1,715,878,556.50	612,634,673.95	15,236,185,018.45
机器设备	47,997,427,191.34	7,524,201,622.95	1,737,333,493.66	53,784,295,320.63
运输工具	2,683,482,531.72	274,466,747.06	57,849,342.95	2,900,099,935.83
电子设备	564,154,249.90	127,244,841.63	79,365,757.82	612,033,333.71
办公设备	1,107,252,240.61	175,190,955.65	83,579,925.95	1,198,863,270.31
酒店业家具	4,089,321.57	456,965.29	37,693.11	4,508,593.75
其他	1,587,973,372.01	292,562,277.75	107,729,256.73	1,772,806,393.03
三、固定资产账面净值合计	104,127,882,155.61			104,901,575,640.27
其中：土地资产	1,838,463.06			1,797,644.70
房屋及建筑物	32,591,226,675.76			33,753,585,564.22
机器设备	68,242,353,847.22			68,413,142,882.79
运输工具	1,334,451,380.14			1,012,116,956.64
电子设备	249,659,550.28			314,375,716.86
办公设备	482,349,155.42			434,442,199.30
酒店业家具	1,258,894.13			1,058,776.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	1,224,744,189.60			971,055,898.91
四、固定资产减值准备合计	3,583,657,362.98	490,851,511.36	1,608,112,133.31	2,466,396,741.03
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,100,879,608.01	300,198,426.78	458,735,857.97	942,342,176.82
机器设备	2,470,226,789.20	174,860,685.36	1,141,459,793.17	1,503,627,681.39
运输工具	3,632,090.70	1,466,825.16	1,765,947.28	3,332,968.58
电子设备	1,287,225.60	30,844.63	801,487.02	516,583.21
办公设备	565,889.44	80,107.60	7,245.92	638,751.12
酒店业家具	84,636.58		735.99	83,900.59
其他	6,981,123.45	14,214,621.83	5,341,065.96	15,854,679.32
五、固定资产账面价值合计	100,544,224,792.63			102,435,178,899.24
其中：土地资产	1,838,463.06			1,797,644.70
房屋及建筑物	31,490,347,067.75			32,811,243,387.40
机器设备	65,772,127,058.02			66,909,515,201.40
运输工具	1,330,819,289.44			1,008,783,988.06
电子设备	248,372,324.68			313,859,133.65
办公设备	481,783,265.98			433,803,448.18
酒店业家具	1,174,257.55			974,876.26
其他	1,217,763,066.15			955,201,219.59

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	126,212,786.69	59,817,954.93	19,625,181.54	46,769,650.22	
机器设备	1,245,563,892.24	826,142,836.07	331,089,168.85	88,331,887.32	
运输工具	509,332.44	340,417.45	145,730.75	23,184.24	
电子设备	3,546,399.55	3,279,788.36	143,994.86	122,616.33	
办公设备	103,064.20	96,533.34	5,830.86	700.00	
合计	1,375,935,475.12	889,677,530.15	351,009,906.86	135,248,038.11	

3. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	2,380,248.97	5,660.38	已报废待处置
机器设备	12,129,194.96	24,332,912.66	已报废待处置
运输工具	473,484.99	411,075.46	已报废待处置

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
电子设备	67,112.41	276,825.08	已报废待处置
办公设备	47,220.03	36,592.88	已报废待处置
其他	86,967.05	19,715.00	已报废待处置
合计	15,184,228.41	25,082,781.46	

（十二）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,572,674,952.79	4,031,414,568.05	1,120,612,859.99	11,483,476,660.85
其中：土地	777,894,173.90	154,406,329.05	44,566,810.84	887,733,692.11
房屋及建筑物	7,560,577,823.19	1,270,684,387.35	1,066,605,609.74	7,764,656,600.80
机器运输办公设备	13,272,353.84	6,865,702.69	4,662,137.36	15,475,919.17
其他	220,930,601.86	2,599,458,148.96	4,778,302.05	2,815,610,448.77
二、累计折旧合计	3,502,554,479.84	983,036,296.48	641,241,851.48	3,844,348,924.84
其中：土地	244,220,312.04	46,169,867.96	8,676,962.52	281,713,217.48
房屋及建筑物	3,184,390,212.92	841,902,245.69	628,696,425.14	3,397,596,033.47
机器运输办公设备	2,449,459.93	2,728,594.84	1,057,944.03	4,120,110.74
其他	71,494,494.95	92,235,587.99	2,810,519.79	160,919,563.15
三、使用权资产账面净值合计	5,070,120,472.95			7,639,127,736.01
其中：土地	533,673,861.86			606,020,474.63
房屋及建筑物	4,376,187,610.27			4,367,060,567.33
机器运输办公设备	10,822,893.91			11,355,808.43
其他	149,436,106.91			2,654,690,885.62
五、使用权资产账面价值合计	5,070,120,472.95			7,639,127,736.01
其中：土地	533,673,861.86			606,020,474.63
房屋及建筑物	4,376,187,610.27			4,367,060,567.33
机器运输办公设备	10,822,893.91			11,355,808.43
其他	149,436,106.91			2,654,690,885.62

（十三）无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	24,448,137,013.82	1,101,808,748.31	779,576,317.01	24,770,369,445.12
其中：软件	2,589,254,497.73	519,056,547.42	48,057,873.47	3,060,253,171.68
土地使用权	13,393,328,692.50	259,357,991.76	372,445,725.79	13,280,240,958.47

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	1,362,311,577.21	9,612,041.23	99,442,173.02	1,272,481,445.42
非专利技术	2,054,825,291.66	105,473,646.58	139,973,656.82	2,020,325,281.42
商标权	204,714,047.12	9,927,581.06	520,663.73	214,120,964.45
ODC 管线	1,913,649,548.95		42,487,684.04	1,871,161,864.91
著作权	5,404,875.71			5,404,875.71
特许权	957,730,562.31	642,250.00	41,520,700.00	916,852,112.31
采矿权	768,139,437.71			768,139,437.71
数据资源		1,845,828.54		1,845,828.54
其他	1,198,778,482.92	195,892,861.72	35,127,840.14	1,359,543,504.50
二、累计摊销额合计	7,991,503,597.67	1,166,689,603.74	317,877,448.95	8,840,315,752.46
其中：软件	1,425,102,378.91	367,783,740.30	37,991,297.86	1,754,894,821.35
土地使用权	3,136,555,857.44	316,209,341.78	134,517,790.42	3,318,247,408.80
专利权	711,594,434.42	54,171,587.81	64,108,113.78	701,657,908.45
非专利技术	868,201,736.53	161,031,948.73	52,674,948.69	976,558,736.57
商标权	153,982,263.97	11,597,134.24	511,140.20	165,068,258.01
ODC 管线	226,453,673.13	19,592,533.55	5,330,530.60	240,715,676.08
著作权	383,833.69	540,487.56		924,321.25
特许权	393,977,803.49	73,310,842.35	21,106,355.76	446,182,290.08
采矿权	404,089,621.94	27,131,730.79		431,221,352.73
数据资源		377,302.98		377,302.98
其他	671,161,994.15	134,942,953.65	1,637,271.64	804,467,676.16
三、无形资产减值准备金额合计	1,721,181,351.22	40,057,228.01	111,203,648.88	1,650,034,930.35
其中：软件	11,540,574.44			11,540,574.44
土地使用权	58,540,675.96	37,313,369.77	14,267,453.16	81,586,592.57
专利权	133,539,499.24	1,067,102.31	35,334,059.24	99,272,542.31
非专利技术	24,760,097.74		16,590,901.89	8,169,195.85
商标权	98,756.05			98,756.05
ODC 管线	1,371,550,557.38		30,451,765.20	1,341,098,792.18
著作权				
特许权				
采矿权	98,773,672.06			98,773,672.06
数据资源				
其他	22,377,518.35	1,676,755.93	14,559,469.39	9,494,804.89
四、账面价值合计	14,735,452,064.93			14,280,018,762.31

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	1,152,611,544.38			1,293,817,775.89
土地使用权	10,198,232,159.10			9,880,406,957.10
专利权	517,177,643.55			471,550,994.66
非专利技术	1,161,863,457.39			1,035,597,349.00
商标权	50,633,027.10			48,953,950.39
ODC 管线	315,645,318.44			289,347,396.65
著作权	5,021,042.02			4,480,554.46
特许权	563,752,758.82			470,669,822.23
采矿权	265,276,143.71			238,144,412.92
数据资源				1,468,525.56
其他	505,238,970.42			545,581,023.45

2.确认为无形资产的数据资源

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
一、账面原值	——	——	——	——
1.期初余额				
2.本期增加金额		1,845,828.54		1,845,828.54
其中：购入				
内部研发		1,845,828.54		1,845,828.54
其他增加				
3.本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4.期末余额		1,845,828.54		1,845,828.54
二、累计摊销	——	——	——	——
1.期初余额				
2.本期增加金额		377,302.98		377,302.98
3.本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4.期末余额		377,302.98		377,302.98
三、减值准备	——	——	——	——

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值	——	——	——	——
1.期末账面价值		1,468,525.56		1,468,525.56
2.期初账面价值				

（十四）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
乙烯丙烯聚合反应的研究及建立烯烃聚合研究小试平台	15,263,800.00	2,476,200.00					17,740,000.00
乙烯装置智能控制技术与系统研发	4,010,271.32	1,440,000.00					5,450,271.32
高模型对位芳纶低成本制备工艺与装备制造项目		27,106,853.46					27,106,853.46
防护用高阻燃性芳纶复合材料开发项目		12,026,856.84					12,026,856.84
锂电 PACK 用芳纶复合织物项目	4,231,387.22	5,755,861.37					9,987,248.59
集团统建系统	14,819,099.09	476,345.59					15,295,444.68
订单贷/订单保	15,892,337.77	5,016,658.57		4,905,796.28	678,110.28		15,325,089.78
统一公共服务	1,345,429.22	5,432,671.82		22,818.55			6,755,282.49
风控平台	1,944,638.06	3,636,264.33					5,580,902.39
其他	241,613,582.63	145,617,640.06	4,323,315.44	138,110,082.65	56,682,721.64	104,561.11	196,657,172.73
合计	299,120,545.31	208,985,352.04	4,323,315.44	143,038,697.48	57,360,831.92	104,561.11	311,925,122.28

（十五）短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	116,816,086.31	804,244,225.56
抵押借款	176,713,853.08	175,103,339.00
保证借款	370,330,000.00	7,583,450,877.77
信用借款	37,735,472,228.90	39,775,327,284.79
合计	38,399,332,168.29	48,338,125,727.12

（十六）拆入资金

按类别列示

项目	期末余额	期初余额
境内银行同业		5,300,000,000.00
小计		5,300,000,000.00
应计利息		587,083.33
合计		5,300,587,083.33

（十七）交易性金融负债

项　目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	180,747,502.48	461,549,858.29
合计	180,747,502.48	461,549,858.29

（十八）衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生金融工具	5,728,188.51	1,286,523,033.19
商品衍生工具	229,230.45	28,948,827.17
现金流量套期工具	1,829,947.27	-
合计	7,787,366.23	1,315,471,860.36

（十九）长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	14,256,223,523.37	6,403,773,521.40	1.35-5.82
抵押借款	51,805,876,477.03	36,513,891,995.84	2-7.5
保证借款	4,442,896,621.19	13,542,171,726.56	2.15-7.50
信用借款	26,525,512,057.59	70,329,696,795.25	1.35-6.32
合计	97,030,508,679.18	126,789,534,039.05	

（二十）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
22 鲁西化工 MTN001	626,000,000.00	1,000,000,000.00
鲁西化工集团股份有限公司 2024 年度第一期中期票据(科创票据)	888,970,401.51	797,605,402.74

项目	期末余额	期初余额
鲁西化工集团股份有限公司 2025 年度第一期科技创新债券(可持续挂钩)	969,901,900.00	
鲁西化工集团股份有限公司 2025 年度第二期科技创新债券	970,028,062.74	
2022 中化公司债		3,418,244,118.45
2023 中化公司债	509,987,705.06	506,405,312.59
2024 中化公司债	3,009,466,933.98	2,727,191,918.48
25 中化国际 MTN001	1,443,095,118.81	
25 中化国际 MTN002B	357,409,879.48	
25 中化国际 MTN002A	1,011,832,223.60	
13 中化股债 02	3,140,071,955.41	3,138,956,501.23
21 中化 02	1,017,535,991.89	1,017,148,541.19
21 中化 04	1,005,476,292.48	1,005,095,124.32
22 中化 01		2,055,714,320.06
22 中化 02	2,061,438,303.30	2,060,694,262.18
22 中化股 MTN001A		2,050,245,372.26
22 中化股 MTN001B	2,055,973,059.81	2,055,025,489.58
22 中化股 MTN002		4,075,142,709.59
22 中化股 MTN003		3,046,129,690.98
22 中化股 MTN006	2,031,866,927.40	2,030,716,650.07
22 中化股 MTN007	2,030,865,362.95	2,029,719,547.48
22 中化股 MTN009	2,013,454,873.03	2,012,325,295.03
22 中化股 MTN010	2,013,454,873.02	2,012,325,295.02
24 中化 01	2,045,090,380.74	2,040,022,508.91
24 中化 03	2,080,559,915.38	2,031,142,207.43
24 中化 04	4,076,979,655.58	4,070,042,880.05
24 中化 02	4,105,659,366.81	4,087,783,926.72
24 中化 05	2,033,582,739.13	2,031,476,824.64
24 中化 06	2,538,087,659.85	2,033,197,303.72
24 中化 07	1,013,886,075.89	1,012,757,867.69
24 中化 08	3,048,058,821.46	3,044,533,415.94
24 中化 09	2,017,947,831.43	2,017,248,383.56
24 中化 10	4,040,514,512.73	4,039,700,494.25
24 中化 11	1,008,408,342.30	1,006,820,832.79

项目	期末余额	期初余额
24 中化 12	5,044,745,798.58	5,036,687,120.27
24 中化 06（80 亿元续发）	8,122,625,753.43	
24 中化股 MTN004	3,028,071,690.99	3,026,917,608.70
24 中化股 MTN005	4,018,876,025.00	4,013,386,645.20
24 中化 15	2,005,788,680.02	2,004,417,458.03
24 中化 16	4,013,000,258.17	4,010,662,358.56
25 中化 01	4,081,549,068.53	
25 中化股 MTN001	6,121,250,385.64	
25 中化股 MTN002	6,111,788,827.44	
25 中化股 MTN003	4,069,499,813.27	
25 中化股 MTN004	6,088,251,006.37	
25 中化股 MTN005	4,050,077,449.24	
25 中化股 MTN006	2,002,548,632.54	
25 中化股 MTN007	2,002,548,632.54	
2020 年第一期公司债（五年期）		514,389,921.37
2020 年第二期公司债（五年期）		1,025,494,838.27
2025 年第一期中期票据（五年期）	2,024,717,021.60	
22 中化 T1		1,114,461,253.18
24 中化 T1	1,018,124,582.37	1,017,653,763.34
24 中化 T2	988,731,156.72	886,411,247.08
25 中化 T1	1,360,161,164.35	
5 亿美元债券	3,489,620,238.25	3,567,589,203.03
5 亿美元高级债		3,601,391,715.00
5 亿美元债 2031	3,526,517,567.58	3,604,805,710.68
6 亿美元债 2026	4,231,444,111.89	4,321,970,185.33
5 亿美元债 2026	3,520,645,296.14	3,598,166,557.18
5 亿欧元债		3,760,784,174.37
22 金茂 MTN001 中票 7902		747,449,060.81
债券-中期票据 MTN002		808,625,459.44
2023 金茂 MTN001	517,386,849.54	505,390,912.15
方兴光耀 2019 年 5 亿美元 10 年期优先票据	3,543,505,042.13	3,575,319,334.15
方兴光耀 6 亿美元 5 年期高级债券	4,269,059,462.94	4,308,177,697.65
债券（23 金茂投资 MTN001）	2,499,082,839.04	2,507,835,586.06

项目	期末余额	期初余额
债券（23 金茂投资 MTN002）	2,489,158,884.51	2,497,909,901.53
债券（24 金茂投资 MTN001）	2,615,897,734.72	2,627,602,770.94
债券（24 金茂投资 MTN002）	1,969,237,542.60	1,997,740,023.78
债券（25 金茂投资 MTN001）	1,829,974,896.51	
2022 公司债（18 亿）：22 金茂 01		1,843,135,409.46
2022 公司债（15 亿）：22 金茂 02		1,535,946,174.51
2022 公司债（20 亿）：22 金茂 03		2,017,451,060.08
2022 公司债（20 亿）：22 金茂 04	51,011,913.88	1,815,795,849.12
2023 公司债（17 亿）：23 金茂 01	1,734,405,071.81	1,740,738,997.78
2025 公司债（17 亿）：25 金茂 01	1,437,722,415.72	
2025 公司债（16 亿）：25 金茂 03	1,387,081,677.10	
2025 公司债（20 亿）：25 金茂 05	2,030,372,559.16	
2025 公司债（19.5 亿）：25 金茂 07	1,768,344,126.92	
2022 金茂投资 MTN001		2,021,563,648.60
2023 公司债：G23 上海金茂 01	2,091,488,468.94	2,099,126,438.50
方兴光耀 3.5 亿美元 3 年期债券 2025		2,650,503,745.48
应付债券利息	21,909,318.90	18,032,876.71
小计	166,341,827,130.85	144,876,946,903.29
减：一年内到期部分	24,485,564,897.07	31,415,287,689.52
合计	141,856,262,233.78	113,461,659,213.77

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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 鲁西化工 MTN001	1,000,000,000.00	2022-8-25	5 年	998,500,000.00	1,000,000,000.00		22,329,866.85		396,329,866.85	626,000,000.00
鲁西化工集团股份有限公司 2024 年度第一期中期票据(科创票据)	1,000,000,000.00	2024-8-20	5 年	1,000,000,000.00	797,605,402.74	91,364,998.77	22,500,000.00		22,500,000.00	888,970,401.51
鲁西化工集团股份有限公司 2025 年度第一期科技创新债券(可持续挂钩)	1,000,000,000.00	2025-8-5	5 年	1,000,000,000.00		969,901,900.00				969,901,900.00
鲁西化工集团股份有限公司 2025 年度第二期科技创新债券	1,000,000,000.00	2025-11-26	5 年	1,000,000,000.00		970,028,062.74				970,028,062.74
2022 中化公司债	3,500,000,000.00	2001-10-22	3 年	3,500,000,000.00	3,418,244,118.45		8,633,333.33	-172,457.74	3,427,049,909.52	
2023 中化公司债	500,000,000.00	2023-4-17	3 年	500,000,000.00	506,405,312.59		14,500,000.00	-240,456.92	11,158,064.45	509,987,705.06
2024 中化公司债	3,000,000,000.00	2024-10-11	5 年	3,000,000,000.00	2,727,191,918.48	281,635,506.85	78,000,000.00	-639,508.65	78,000,000.00	3,009,466,933.98
25 中化国际 MTN001	1,500,000,000.00	2025-1-7	5 年	1,500,000,000.00		1,417,145,818.76	25,575,000.00	-374,300.05		1,443,095,118.81
25 中化国际 MTN002B	500,000,000.00	2025-4-14	10 年	500,000,000.00		349,700,964.47	7,666,666.67	-42,248.34		357,409,879.48
25 中化国际 MTN002A	1,000,000,000.00	2025-4-14	5 年	1,000,000,000.00		998,584,905.66	13,066,666.67	-180,651.27		1,011,832,223.60
13 中化股债 02	3,000,000,000.00	2013-2-27	15 年	3,000,000,000.00	3,138,956,501.23		154,817,465.76	-797,988.42	154,500,000.00	3,140,071,955.41
21 中化 02	1,000,000,000.00	2021-7-19	5 年	1,000,000,000.00	1,017,148,541.19		35,372,534.27	-314,916.47	35,300,000.04	1,017,535,991.89
21 中化 04	1,000,000,000.00	2021-11-29	5 年	1,000,000,000.00	1,005,095,124.32		34,270,273.96	-310,894.20	34,200,000.00	1,005,476,292.48

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 中化 01	2,000,000,000.00	2022-1-20	3 年	2,000,000,000.00	2,055,714,320.06			-85,679.94	2,055,800,000.00	
22 中化 02	2,000,000,000.00	2022-1-20	5 年	2,000,000,000.00	2,060,694,262.18		62,127,397.28	-616,643.85	62,000,000.01	2,061,438,303.30
22 中化股 MTN001A	2,000,000,000.00	2022-2-16	3 年	2,000,000,000.00	2,050,245,372.26		4,583,333.34	-171,294.40	2,055,000,000.00	
22 中化股 MTN001B	2,000,000,000.00	2022-2-16	5 年	2,000,000,000.00	2,055,025,489.58		62,127,397.27	-820,172.96	62,000,000.00	2,055,973,059.81
22 中化股 MTN002	4,000,000,000.00	2022-5-6	3 年	4,000,000,000.00	4,075,142,709.59		28,500,000.00	-857,290.41	4,104,500,000.00	
22 中化股 MTN003	3,000,000,000.00	2022-6-8	3 年	3,000,000,000.00	3,046,129,690.98		33,500,000.00	-770,309.02	3,080,400,000.00	
22 中化股 MTN006	2,000,000,000.00	2022-7-12	5 年	2,000,000,000.00	2,030,716,650.07		66,937,260.31	-1,013,017.07	66,800,000.05	2,031,866,927.40
22 中化股 MTN007	2,000,000,000.00	2022-7-25	5 年	2,000,000,000.00	2,029,719,547.48		64,933,150.68	-1,012,664.79	64,800,000.00	2,030,865,362.95
22 中化股 MTN009	2,000,000,000.00	2022-10-19	5 年	2,000,000,000.00	2,012,325,295.03		61,125,342.44	-1,004,235.52	60,999,999.96	2,013,454,873.03
22 中化股 MTN010	2,000,000,000.00	2022-10-25	5 年	2,000,000,000.00	2,012,325,295.02		61,125,342.44	-1,004,235.52	60,999,999.96	2,013,454,873.02
24 中化 01	2,000,000,000.00	2024-3-7	5 年	2,000,000,000.00	2,040,022,508.91		52,154,337.89	-580,200.59	47,666,666.65	2,045,090,380.74
24 中化 03	2,000,000,000.00	2024-4-22	5 年	2,000,000,000.00	2,031,142,207.43		49,145,433.79	-272,274.16		2,080,559,915.38
24 中化 04	4,000,000,000.00	2024-4-22	10 年	4,000,000,000.00	4,070,042,880.05		109,390,410.97	-538,419.35	102,992,054.79	4,076,979,655.58
24 中化 02	4,000,000,000.00	2024-3-7	10 年	4,000,000,000.00	4,087,783,926.72		114,338,356.15	-537,083.95	97,000,000.01	4,105,659,366.81
24 中化 05	2,000,000,000.00	2024-5-13	10 年	2,000,000,000.00	2,031,476,824.64		54,160,273.96	-268,928.20	52,323,287.67	2,033,582,739.13
24 中化 06	2,000,000,000.00	2024-5-13	15 年	2,000,000,000.00	2,033,197,303.72		56,968,584.46	-502,958,118.69	55,036,347.02	2,538,087,659.85
24 中化 07	1,000,000,000.00	2024-6-14	10 年	1,000,000,000.00	1,012,757,867.69		25,976,872.13	-134,783.54	24,983,447.47	1,013,886,075.89
24 中化 08	3,000,000,000.00	2024-6-14	30 年	3,000,000,000.00	3,044,533,415.94		89,665,342.47	-96,364.42	86,236,301.37	3,048,058,821.46
24 中化 09	2,000,000,000.00	2024-7-18	5 年	2,000,000,000.00	2,017,248,383.56		42,081,278.56	-578,899.92	41,960,730.61	2,017,947,831.43

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
24 中化 10	4,000,000,000.00	2024-7-18	10 年	4,000,000,000.00	4,039,700,494.25		95,639,269.37	-540,045.89	95,365,296.78	4,040,514,512.73
24 中化 11	1,000,000,000.00	2024-8-22	7 年	1,000,000,000.00	1,006,820,832.79		23,068,264.87	-201,208.13	21,681,963.49	1,008,408,342.30
24 中化 12	5,000,000,000.00	2024-8-22	10 年	5,000,000,000.00	5,036,687,120.27		122,863,584.46	-675,116.66	115,480,022.81	5,044,745,798.58
24 中化 06（80 亿元续发）	8,000,000,000.00	2025-12-31	14 年	8,000,000,000.00		8,000,000,000.00	122,625,753.43			8,122,625,753.43
24 中化股 MTN004	3,000,000,000.00	2024-8-5	30 年	3,000,000,000.00	3,026,917,608.70		77,629,726.04	-93,808.31	76,569,452.06	3,028,071,690.99
24 中化股 MTN005	4,000,000,000.00	2024-10-17	5 年	4,000,000,000.00	4,013,386,645.20		93,476,621.01	-1,148,557.88	89,135,799.09	4,018,876,025.00
24 中化 15	2,000,000,000.00	2024-11-6	5 年	2,000,000,000.00	2,004,417,458.03		48,744,246.57	-572,317.88	47,945,342.46	2,005,788,680.02
24 中化 16	4,000,000,000.00	2024-11-6	10 年	4,000,000,000.00	4,010,662,358.56		110,326,484.02	-529,680.44	108,518,264.85	4,013,000,258.17
25 中化 01	4,000,000,000.00	2025-1-16	15 年	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	87,210,958.92	5,661,890.39		4,081,549,068.53
25 中化股 MTN001	6,000,000,000.00	2025-1-15	10 年	6,000,000,000.00		6,000,000,000.00	126,575,342.45	5,324,956.81		6,121,250,385.64
25 中化股 MTN002	6,000,000,000.00	2025-2-18	10 年	6,000,000,000.00		6,000,000,000.00	116,357,260.26	4,568,432.82		6,111,788,827.44
25 中化股 MTN003	4,000,000,000.00	2025-4-8	15 年	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	71,687,671.23	2,187,857.96		4,069,499,813.27
25 中化股 MTN004	6,000,000,000.00	2025-4-16	10 年	6,000,000,000.00		6,000,000,000.00	96,646,027.39	8,395,021.02		6,088,251,006.37
25 中化股 MTN005	4,000,000,000.00	2025-5-22	10 年	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	55,719,452.03	5,642,002.79		4,050,077,449.24
25 中化股 MTN006	2,000,000,000.00	2025-11-20	10 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	5,526,575.38	2,977,942.84		2,002,548,632.54
25 中化股 MTN007	2,000,000,000.00	2025-11-20	10 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	5,526,575.38	2,977,942.84		2,002,548,632.54

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2020 年第一期公司债（五年期）	100.00	2020-2-26	5 年	500,000,000.00	514,389,921.37		2,883,333.07	-26,745.56	517,300,000.00	
2020 年第二期公司债（五年期）	100.00	2020-3-31	5 年	1,000,000,000.00	1,025,494,838.27		8,524,999.96	-80,161.77	1,034,100,000.00	
2025 年第一期中期票据（五年期）	100.00	2025-4-25	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	27,333,333.68	2,616,312.08		2,024,717,021.60
22 中化 T1	1,100,000,000.00	2022-7-21	5 年	1,100,000,000.00	1,114,461,253.18		18,825,277.77	-263,469.05	1,133,550,000.00	
24 中化 T1	1,000,000,000.00	2024-4-9	3 年	1,000,000,000.00	1,017,653,763.34		26,000,000.00	-470,819.03	26,000,000.00	1,018,124,582.37
24 中化 T2	1,000,000,000.00	2024-4-10	5 年	1,000,000,000.00	886,411,247.08	102,076,038.31	28,200,000.00	-243,871.33	28,200,000.00	988,731,156.72
25 中化 T1	1,500,000,000.00	2025-7-17	5 年	1,500,000,000.00		1,348,797,261.02	13,366,027.40	2,002,124.07		1,360,161,164.35
5 亿美元债券	3,541,350,000.00	2010-11-12	30 年	3,541,350,000.00	3,567,589,203.03		30,135,980.00	108,104,944.78		3,489,620,238.25
5 亿美元高级债	3,482,300,000.00	2020-10-28	5 年	3,482,300,000.00	3,601,391,715.00				3,601,391,715.00	
5 亿美元债 2031	3,482,300,000.00	2021-9-23	10 年	3,482,300,000.00	3,604,805,710.68		22,489,719.41	100,777,862.51		3,526,517,567.58
6 亿美元债 2026	4,178,760,000.00	2021-9-23	5 年	4,178,760,000.00	4,321,970,185.33		17,044,840.00	107,570,913.44		4,231,444,111.89
5 亿美元债 2026	3,482,300,000.00	2021-11-24	5 年	3,482,300,000.00	3,598,166,557.18		7,907,400.00	85,428,661.04		3,520,645,296.14
5 亿欧元债	3,711,450,000.00	2021-11-24	4 年	3,711,450,000.00	3,760,784,174.37				3,760,784,174.37	
22 金茂 MTN001 中票 7902	800,000,000.00	2022-6-1	3 年	800,000,000.00	747,449,060.81				747,449,060.81	
债券-中期票据 MTN002	800,000,000.00	2022-6-28	3 年	800,000,000.00	808,625,459.44				808,625,459.44	
2023 金茂 MTN001	500,000,000.00	2023-3-10	3 年	500,000,000.00	505,390,912.15		17,386,849.54		5,390,912.15	517,386,849.54

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
方兴光耀 2019 年 5 亿美元 10 年期优先票据	3,514,400,000.00	2019-7-23	10 年	3,514,400,000.00	3,575,319,334.15		43,843,355.60	75,657,647.62		3,543,505,042.13
方兴光耀 6 亿美元 5 年期高级债券	4,217,280,000.00	2021-4-9	5 年	4,217,280,000.00	4,308,177,697.65		52,820,551.93	91,938,786.64		4,269,059,462.94
债券（23 金茂投资 MTN001）	2,500,000,000.00	2023-4-14	3 年	2,500,000,000.00	2,507,835,586.06		50,595,693.83		59,348,440.85	2,499,082,839.04
债券（23 金茂投资 MTN002）	2,500,000,000.00	2023-7-21	3 年	2,500,000,000.00	2,497,909,901.53		50,595,693.83		59,346,710.85	2,489,158,884.51
债券（24 金茂投资 MTN001）	3,000,000,000.00	2024-6-13	3 年	3,000,000,000.00	2,627,602,770.94		60,714,832.60		72,419,868.82	2,615,897,734.72
债券（24 金茂投资 MTN002）	2,000,000,000.00	2024-6-13	3 年	2,000,000,000.00	1,997,740,023.78		40,476,555.07		68,979,036.25	1,969,237,542.60
债券（25 金茂投资 MTN001）	2,000,000,000.00	2025-7-23	3 年	2,000,000,000.00		1,789,498,341.44	40,476,555.07			1,829,974,896.51
2022 公司债（18 亿）：22 金茂 01	3,800,000,000.00	2022-2-16	5 年	1,800,000,000.00	1,843,135,409.46				1,843,135,409.46	
2022 公司债（15 亿）：22 金茂 02	1,500,000,000.00	2022-3-25	5 年	1,500,000,000.00	1,535,946,174.51				1,535,946,174.51	
2022 公司债（20 亿）：22 金茂 03	2,000,000,000.00	2022-7-8	5 年	2,000,000,000.00	2,017,451,060.08				2,017,451,060.08	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2022 公司债（20 亿）：22 金茂 04	2,000,000,000.00	2022-9-27	5 年	2,000,000,000.00	1,815,795,849.12		1,011,913.88		1,765,795,849.12	51,011,913.88
2023 公司债（17 亿）：23 金茂 01	1,700,000,000.00	2023-2-20	5 年	1,700,000,000.00	1,740,738,997.78		34,405,071.81		40,738,997.78	1,734,405,071.81
2025 公司债（17 亿）：25 金茂 01	1,700,000,000.00	2025-2-21	4 年	1,700,000,000.00		1,403,317,343.91	34,405,071.81			1,437,722,415.72
2025 公司债（16 亿）：25 金茂 03	1,600,000,000.00	2025-3-20	4 年	1,600,000,000.00		1,354,700,433.05	32,381,244.05			1,387,081,677.10
2025 公司债（20 亿）：25 金茂 05	2,000,000,000.00	2025-7-11	4 年	2,000,000,000.00		1,989,896,004.09	40,476,555.07			2,030,372,559.16
2025 公司债（19.5 亿）：25 金茂 07	1,950,000,000.00	2025-9-23	4 年	1,950,000,000.00		1,728,879,485.73	39,464,641.19			1,768,344,126.92
2022 金茂投资 MTN001	2,000,000,000.00	2022-7-27	3 年	2,000,000,000.00	2,021,563,648.60				2,021,563,648.60	
2023 公司债：G23 上海金茂 01	2,050,000,000.00	2023-1-19	3 年	2,050,000,000.00	2,099,126,438.50		41,488,468.94		49,126,438.50	2,091,488,468.94
方兴光耀 3.5 亿美元 3 年期债券 2025	350,000,000.00	2022-3-4	3 年	350,000,000.00	2,650,503,745.48				2,650,503,745.48	
合计	199,960,140,300.00	——	——	201,458,640,000.00	144,858,914,026.58	58,795,527,064.80	3,498,449,699.97	90,593,459.36	40,742,379,520.04	166,319,917,811.95

（二十一）预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼或仲裁	666,971,638.97	688,478,834.82
弃置费用	231,570,562.81	442,642,835.70
土地复垦费及植被恢复费	135,591,666.55	122,536,125.27
委托资产管理业务预计支出	107,295,371.07	272,476,000.00
待执行的亏损合同	19,322,869.36	496,367.13
保函、承兑业务预期信用损失	13,395,880.47	20,836,041.36
产品质量保证	7,882,276.79	1,342,269.98
设备维护保养费	7,875,831.47	9,980,337.67
其他		3,256,400.00
合计	1,189,906,097.49	1,562,045,211.93

（二十二）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	46,549,638,400.00		300,000,000.00		46,849,638,400.00	
中国中化集团有限公司	46,549,638,400.00	100.00	300,000,000.00		46,849,638,400.00	100.00

（二十三）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	103,486,059.75	394,207,938.68	405,196,492.73	92,497,505.70	
其他		13,868,949.24		13,868,949.24	
合计	103,486,059.75	408,076,887.92	405,196,492.73	106,366,454.94	

（二十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	33,322,184,626.60	32,847,406,226.20
期初调整金额		-861,579,961.01
本期期初余额	33,322,184,626.60	31,985,826,265.19
本期增加额	2,861,605,562.86	3,609,358,103.73
其中：本期净利润转入	3,142,607,327.47	3,098,335,906.04
其他调整因素	-281,001,764.61	511,022,197.69
本期减少额	3,654,787,445.58	2,272,999,742.32

项目	本期金额	上期金额
本期分配现金股利数	843,667,445.58	81,641,518.26
其他减少	2,811,120,000.00	2,191,358,224.06
本期期末余额	32,529,002,743.88	33,322,184,626.60

注：本期分配的现金股利主要系同一控制下合并子公司向原股东支付的分红款，具体包括：中蓝长化工程科技有限公司向原股东分配 572,756,133.00 元，中化化肥有限公司向原股东分配 255,464,031.26 元。

（二十五）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	561,070,693,778.82	535,528,815,819.66	604,116,165,315.51	576,161,176,966.56
其中：生命科学	25,383,024,453.05	23,109,412,246.07	25,229,191,070.70	22,971,392,095.38
材料科学	74,579,144,952.56	68,871,952,215.72	81,789,440,356.70	75,779,269,217.44
石油化工	395,951,362,006.44	388,799,666,718.66	430,080,186,432.44	420,757,980,198.46
环境科学	3,886,437,139.86	3,755,458,726.60	5,931,293,910.88	5,091,817,225.95
城市运营	59,370,538,648.17	49,954,833,244.95	59,049,501,761.30	50,440,666,273.44
产业金融	1,325,735,044.06	562,804,664.93	1,256,906,643.29	526,370,607.28
其他	574,451,534.68	474,688,002.73	779,645,140.20	593,681,348.61
2．其他业务小计	1,559,666,929.56	1,167,847,282.59	1,566,434,832.41	934,864,819.97
其中：房屋租赁及物业	149,496,166.56	114,118,744.73	191,873,698.60	100,864,650.57
材料销售	271,159,194.63	226,904,802.04	262,267,059.13	102,532,682.63
便利店销售	421,843,362.98	315,637,380.87	427,424,517.18	318,382,600.88
运输、装卸费	19,030,111.70	16,800,346.60	18,075,117.93	9,807,840.92
其他	698,138,093.69	494,386,008.35	666,794,439.57	403,277,044.97
合计	562,630,360,708.38	536,696,663,102.25	605,682,600,147.92	577,096,041,786.53

（二十六）合并现金流量表

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	4,734,741,645.85	4,861,301,468.39
加：资产减值损失	3,145,209,096.47	4,615,643,452.03
信用减值损失	718,907,767.50	344,445,994.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,517,878,605.00	11,528,149,947.30
使用权资产折旧	983,036,296.48	1,283,582,787.46

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	1,166,689,603.74	1,117,517,217.03
长期待摊费用摊销	556,299,329.00	533,891,327.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	499,330,783.33	-108,580,133.99
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	58,806,025.62	-14,458,588.22
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-4,247,024,253.06	1,841,768,859.17
财务费用（收益以“一”号填列）	9,060,201,297.54	10,031,682,817.89
投资损失（收益以“一”号填列）	-7,274,269,752.56	-10,865,347,322.84
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-202,693,312.18	-240,081,973.74
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-720,824,840.00	2,033,521,265.24
存货的减少（增加以“一”号填列）	-21,557,920,099.04	1,285,667,599.15
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-5,166,085,146.12	-12,533,828,611.03
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	26,094,280,574.24	-6,457,675,906.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,366,563,621.81	9,257,200,199.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	37,412,136,466.98	22,638,708,656.41
减：现金的期初余额	22,638,708,656.41	26,863,014,026.45
加：现金等价物的期末余额	15,224,878.25	24,136,375.31
减：现金等价物的期初余额	24,136,375.31	20,297,951.36
现金及现金等价物净增加额	14,764,516,313.51	-4,220,466,946.09

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,828,499,673.20
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,255,451,494.71
取得子公司支付的现金净额	573,048,178.49
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,344,766,313.06
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,761,510,939.59
处置子公司收到的现金净额	1,583,255,373.47

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,412,136,466.98	22,638,708,656.41
其中：库存现金	3,709,586.73	6,525,776.96
可随时用于支付的银行存款	37,241,611,219.99	22,505,331,792.45
可随时用于支付的其他货币资金	166,815,660.26	126,851,087.00
二、现金等价物	15,224,878.25	24,136,375.31
三、期末现金及现金等价物余额	37,427,361,345.23	22,662,845,031.72

九、或有事项

1. 本公司之子公司中化集团财务有限责任公司截止 2025 年 12 月 31 日，有部分贷款承诺尚未到期，期末余额如下：

贷款承诺

项目	期末合同金额	期初合同金额
保函业务	226,359,809.75	116,987,544.37
承兑汇票	3,574,925,070.38	4,532,386,718.06
合计	3,801,284,880.13	4,649,374,262.43

2. 本公司之子公司中国金茂控股集团有限公司（以下简称“中国金茂”）按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保。担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房屋所有权证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至 2025 年 12 月 31 日，中国金茂承担阶段性担保额为人民币 5,818,585,946.86 元。

此外，于 2025 年 12 月 31 日，中国金茂分别就其若干合营企业及联营公司的融资提供担保，担保额分别为人民币 727,335,229.86 元及人民币 280,305,000.00 元。于 2025 年 12 月 31 日，中国金茂就账面净值总额为人民币 475,165,000.00 元的若干合营公司及联营公司的长期股权投资亦已抵押作为其前述银行借款的担保。

中国金茂评估财务担保于初步确认时的公允价值及年内的预期信贷亏损并不重大。

除上述事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国中化集团有限公司	北京市	企业总部管理	4,876,291.00	100	100

最终控制方：中国中化控股有限责任公司。

（二）本公司的子公司

本公司的重要子企业情况见本附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

有关信息详见本附注八、（七）长期股权投资。

（四）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
购买商品、接收劳务	中国中化集团有限公司	同一最终控制方	16,238,448,269.13	3.03			市场价格
购买商品、接收劳务	CHINA NATIONAL UNITED OIL CORPORATION	联合营企业	12,066,937,495.20	2.25			市场价格
购买商品、接收劳务	福建高速中化石油有限公司	联合营企业	4,702,234,267.15	0.88			市场价格
购买商品、接收劳务	中化工（新加坡）有限公司	同一最终控制方	2,079,002,347.00	0.39			市场价格
购买商品、接收劳务	延长中化石油销售（山西）有限公司	联合营企业	1,087,081,388.68	0.20			市场价格
购买商品、接收劳务	中化交控（连云港）能源有限公司	联合营企业	648,095,353.68	0.12			市场价格
购买商品、接收劳务	林德中化（泉州）气体有限公司	联合营企业	228,005,919.72	0.04			市场价格
购买商品、接收劳务	先正达（上海）作物保护科技有限公司	同一最终控制方	222,751,760.85	0.04			市场价格
购买商品、接收劳务	中化方胜能源管理服务有限公司	联合营企业	181,573,099.94	0.03			市场价格
购买商品、接收劳务	中化东大（泉州）有限公司	同一最终控制方	174,505,341.35	0.03			市场价格
购买商品、接收劳务	华夏汉华化工装备有限公司	同一最终控制方	172,277,465.53	0.03			市场价格
购买商品、接收劳务	中昊黑元化工研究设计院有限公司	同一最终控制方	161,510,449.91	0.03			市场价格
购买商品、接收劳务	中蓝国际化工有限公司	同一最终控制方	142,497,556.15	0.03			市场价格
购买商品、接收劳务	南通星辰合成材料有限公司	同一最终控制方	135,640,460.43	0.03			市场价格
购买商品、接收劳务	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	联合营企业	182,744,598.31	0.03			市场价格
购买商品、接收劳务	中化工油气销售有限公司	同一最终控制方	673,420,406.62	0.13			市场价格

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
购买商品、接收劳务	沧州大化股份有限公司	同一最终控制方	283,627,080.33	0.05			市场价格
购买商品、接收劳务	蓝星（北京）化工机械有限公司	同一最终控制方	93,978,285.12	0.02			市场价格
购买商品、接收劳务	中化东大（淄博）有限公司	同一最终控制方	93,060,664.56	0.02			市场价格
购买商品、接收劳务	中蓝国际化工有限公司	同一最终控制方	86,874,834.88	0.02			市场价格
购买商品、接收劳务	华夏汉华化工装备有限公司	同一最终控制方	73,236,369.30	0.01			市场价格
购买商品、接收劳务	陕西中蓝化工科技新材料有限公司	同一最终控制方	65,092,870.08	0.01			市场价格
购买商品、接收劳务	蓝星（成都）新材料有限公司	同一最终控制方	50,000,082.98	0.01			市场价格
购买商品、接收劳务	骏化生态工程有限公司	同一最终控制方	50,902,579.27	0.01			市场价格
购买商品、接收劳务	洛阳骏化生物科技有限公司	同一最终控制方	66,703,704.86	0.01			市场价格
购买商品、接收劳务	蓝星安迪苏南京有限公司	同一最终控制方	43,831,613.41	0.01			市场价格
购买商品、接收劳务	其他小金额合计		580,697,530.83	0.11			市场价格
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
销售商品、提供劳务	中国中化集团有限公司	同一最终控制方	11,071,510,210.40	1.97			市场价格
销售商品、提供劳务	中化工（新加坡）有限公司	同一最终控制方	2,075,678,346.38	0.37			市场价格
销售商品、提供劳务	中化东大（泉州）有限公司	同一最终控制方	766,331,459.19	0.14			市场价格
销售商品、提供劳务	南通星辰合成材料有限公司	同一最终控制方	479,714,797.41	0.09			市场价格
销售商品、提供劳务	江苏优嘉植物保护有限公司	同一最终控制方	278,552,131.40	0.05			市场价格
销售商品、提供劳务	福建高速中化石油有限公司	联合营企业	1,056,931,867.17	0.19			市场价格
销售商品、提供劳务	海南太平洋石油实业股份有限公司	联合营企业	973,206,379.22	0.17			市场价格
销售商品、提供劳务	四川成雅高速公路油料供应有限责任公司	联合营企业	381,567,724.81	0.07			市场价格
销售商品、提供劳务	石大胜华（泉州）有限公司	联合营企业	336,372,238.49	0.06			市场价格
销售商品、提供劳务	林德中化（泉州）气体有限公司	联合营企业	141,976,696.37	0.03			市场价格
销售商品、提供劳务	紫金石化能源有限公司	联合营企业	108,156,805.00	0.02			市场价格
销售商品、提供劳务	中化工油气销售有限公司	同一最终控制方	240,094,046.82	0.04			市场价格
销售商品、提供劳务	江苏优士化学有限公司	同一最终控制方	192,580,257.63	0.03			市场价格
销售商品、提供劳务	沧州大化股份有限公司	同一最终控制方	189,820,861.01	0.03			市场价格
销售商品、提供劳务	中化蓝星安迪苏动物营养科技（泉州）有限公司	同一最终控制方	284,324,632.59	0.05			市场价格
销售商品、提供劳务	中化东大（淄博）有限公司	同一最终控制方	137,546,268.80	0.02			市场价格
销售商品、提供劳务	中化现代农业（新疆）有限公司	同一最终控制方	126,364,873.00	0.02			市场价格
销售商品、提供劳务	风神轮胎股份有限公司	同一最终控制方	116,590,206.15	0.02			市场价格
销售商品、提供劳务	蓝星安迪苏南京有限公司	同一最终控制方	109,356,617.81	0.02			市场价格
销售商品、提供劳务	蓝星（成都）新材料有限公司	同一最终控制方	86,455,704.38	0.02			市场价格
销售商品、提供劳务	中化现代农业（内蒙古）有限公司	同一最终控制方	105,403,276.87	0.02			市场价格

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
销售商品、提供劳务	先正达（上海）作物保护科技有限公司	同一最终控制方	66,176,984.58	0.01			市场价格
销售商品、提供劳务	中化现代农业（宁夏）有限公司	同一最终控制方	65,155,994.99	0.01			市场价格
销售商品、提供劳务	江西蓝星星火有机硅有限公司	同一最终控制方	60,247,427.16	0.01			市场价格
销售商品、提供劳务	河南顺达新能源科技有限公司	同一最终控制方	53,103,685.54	0.01			市场价格
销售商品、提供劳务	中国种子集团有限公司	同一最终控制方	52,936,981.50	0.01			市场价格
销售商品、提供劳务	安道麦辉丰（江苏）有限公司	同一最终控制方	42,111,459.44	0.01			市场价格
销售商品、提供劳务	中化蓝天集团贸易有限公司	同一最终控制方	45,161,510.09	0.01			市场价格
销售商品、提供劳务	中昊晨光化工研究院有限公司	同一最终控制方	44,729,956.10	0.01			市场价格
销售商品、提供劳务	中化现代农业（古浪）有限公司	同一最终控制方	33,135,008.56	0.01			市场价格
销售商品、提供劳务	南京苏豪金茂小镇建设有限公司	联合营企业	23,684,161.28	0.00			市场价格
销售商品、提供劳务	青岛世园城茂置业有限公司	联合营企业	27,801,014.31	0.00			市场价格
销售商品、提供劳务	武汉首茂城置业有限公司	联合营企业	13,833,597.03	0.00			市场价格
销售商品、提供劳务	西安茂航置业有限公司	联合营企业	96,097,569.17	0.02			市场价格
销售商品、提供劳务	上海锦雍置业有限公司	联合营企业	22,920,406.46	0.00			市场价格
销售商品、提供劳务	郑州宸茂置业有限公司	联合营企业	75,316,554.48	0.01			市场价格
销售商品、提供劳务	无锡泰茂置业有限公司	联合营企业	34,253,159.24	0.01			市场价格
销售商品、提供劳务	宁波隽茂置业有限公司	联合营企业	62,703,625.77	0.01			市场价格
销售商品、提供劳务	天津体茂置业有限公司	联合营企业	190,496,302.93	0.03			市场价格
销售商品、提供劳务	西安唐茂置业有限公司	联合营企业	27,345,746.92	0.00			市场价格
销售商品、提供劳务	上海国际旅游度假区横沔开发建设管理有限公司	联合营企业	20,669,744.59	0.00			市场价格
销售商品、提供劳务	中化方胜能源管理服务有限公司	联合营企业	30,572,910.97	0.01			市场价格
销售商品、提供劳务	其他小金额合计		1,832,801,831.70	0.33			市场价格
三、其他交易							
销售费用	江苏扬农化工股份有限公司	同一最终控制方	8,092,479.03	0.13			市场价格
销售费用	江苏优嘉植物保护有限公司	同一最终控制方	3,380,957.93	0.05			市场价格
销售费用	中国化工集团有限公司等	同一最终控制方	1,257,965.29	0.02			
管理费用	中国化工信息中心有限公司	同一最终控制方	17,615,883.40	0.22			市场价格
管理费用	中国化工资产管理有限公司	同一最终控制方	3,113,207.57	0.04			市场价格
管理费用	中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	同一最终控制方	1,532,115.04	0.02			市场价格
管理费用	中化方胜能源管理服务有限公司	联合营企业	6,901,320.57	0.09			
管理费用	六六云链科技（宁波）有限公司	联合营企业	444,460.54	0.01			
研发费用	华夏汉华化工装备有限公司	同一最终控制方	7,597,158.10	0.34			市场价格
研发费用	中昊黑元化工研究设计院有限公司	同一最终控制方	1,715,562.52	0.08			市场价格
利息支出	中国中化集团有限公司	同一最终控制方	21,670,234.41	0.26			市场价格

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
利息支出	中化（海南）财资管理有限公司	同一最终控制方	11,997,228.76	0.14			市场价格
利息支出	中国化工信息中心有限公司	同一最终控制方	10,380,018.25	0.12			市场价格
利息支出	北京志茂房地产开发有限公司	联合营企业	27,001,121.09	0.32			市场价格
利息支出	兴茂置业（杭州）有限公司	联合营企业	34,024,843.75	0.41			市场价格
利息支出	嘉兴理茂股权投资合伙企业(有限合伙)	联合营企业	20,447,266.67	0.24			市场价格
投资收益	烟台鲁茂置业有限公司	联合营企业	12,876,867.59	0.18			市场价格
投资收益	慈溪武地臻茂置业有限公司	联合营企业	39,639,883.55	0.54			市场价格
投资收益	天津体茂置业有限公司	联合营企业	61,750,777.35	0.84			市场价格
投资收益	昆明启平置业有限公司	联合营企业	89,808,531.84	1.23			市场价格
投资收益	台州市中盛宏峰置业有限公司	联合营企业	24,619,962.68	0.34			市场价格
投资收益	郑州天地新城实业有限公司	联合营企业	140,531,599.97	1.92			市场价格
投资收益	郑州宸茂置业有限公司	联合营企业	25,026,629.00	0.34			市场价格
投资收益	佛山市卓滨房地产开发有限公司	联合营企业	23,782,553.40	0.33			市场价格
投资收益	成都秀茂房地产开发有限公司	联合营企业	20,579,622.49	0.28			市场价格
投资收益	中国化工集团有限公司	同一最终控制方	4,700,065,200.00	64.27			市场价格

2.应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国中化集团有限公司	应收账款	182,115,396.07	
蓝星（成都）新材料有限公司	应收账款	99,088,008.71	
贵州水晶有机化工（集团）有限公司	应收账款	97,697,910.45	
济南裕兴化工有限责任公司	应收账款	85,157,211.81	
中国中化控股有限责任公司	应收账款	66,783,600.00	
风神轮胎股份有限公司	应收账款	40,683,892.85	
江苏优嘉植物保护有限公司	应收账款	39,407,352.26	
中化蓝星安迪苏动物营养科技（泉州）有限公司	应收账款	39,169,942.30	
石大胜华（泉州）有限公司	应收账款	56,307,644.86	
延长中化石油销售（山西）有限公司	应收账款	46,997,303.76	
舟山市华泰石油有限公司	应收账款	19,979,462.50	
PROMETEON TYRE GROUP S.R.L.	应收账款	14,416,053.79	
江西蓝星星火有机硅有限公司	应收账款	24,419,201.66	
先正达（上海）作物保护科技有限公司	应收账款	23,377,423.98	
蓝星安迪苏南京有限公司	应收账款	17,133,742.41	
中化蓝宇轮胎（桂林）有限公司	应收账款	14,895,721.25	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中化东大（泉州）有限公司	应收账款	13,185,532.11	
中化东大（淄博）有限公司	应收账款	11,454,948.77	
其他小金额合计	应收账款	226,076,218.34	15,066.27
上海克劳斯玛菲机械有限公司	预付账款	35,726,515.00	
中种农业科技（湖南）有限公司	预付账款	21,552,459.10	
先正达（上海）作物保护科技有限公司	预付账款	20,469,659.37	
ADAMA Agricultural Solutions Ltd.(HQ)	预付账款	6,662,600.00	
河南顺达新能源科技有限公司	预付账款	6,029,290.00	
中化东大（泉州）有限公司	预付账款	5,610,450.69	
南通星辰合成材料有限公司	预付账款	4,355,985.76	
安道麦辉丰（上海）农业技术有限公司	预付账款	3,610,564.65	
新疆华西种业有限公司	预付账款	2,625,000.00	
安徽荃银高科种业股份有限公司	预付账款	1,743,420.00	
中化东大（淄博）有限公司	预付账款	1,067,001.51	
延长中化石油销售（山西）有限公司	预付款项	59,550,041.42	
六六云链科技（宁波）有限公司	预付款项	2,303,899.53	
中化方胜能源管理服务有限公司	预付款项	948,574.60	
浙江省天正设计工程有限公司	预付款项	5,896,629.70	
其他小金额合计	预付账款	4,201,474.98	
中国化工集团有限公司	债权投资	58,000,000,000.00	
中国农化（香港）峰桥有限公司（SPV 公司）	其他应收款	38,506,480,584.34	
中国化工集团有限公司	其他应收款	17,970,000,000.00	
中化工装备（香港）有限公司	其他应收款	9,055,784,892.26	
中国中化集团有限公司	其他应收款	7,739,969,979.97	
Bluestar Finance Holdings Limited	其他应收款	7,025,223,111.92	
ChemChina HK Company Limited(HQ)	其他应收款	4,832,131,059.06	
China National Chemical Equipment (Luxembourg) S.à. r.l.(HQ)	其他应收款	3,317,097,984.20	
广柏有限公司	其他应收款	3,064,888,501.23	
中国橡胶国际有限公司	其他应收款	1,490,263,796.84	
中昊黑元化工研究设计院有限公司	其他应收款	135,088,745.01	
中国中化控股有限责任公司	其他应收款	115,830,318.99	
昊华化工有限责任公司	其他应收款	38,166,937.19	
蓝星信息设备（北京）有限公司	其他应收款	11,431,593.54	
中化蓝天集团有限公司	其他应收款	410,142,044.89	
中国蓝星沈阳石化有限公司	其他应收款	6,715,538.09	
先正达（上海）作物保护科技有限公司	其他应收款	4,988,029.20	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中化现代农业有限公司	其他应收款	4,647,753.48	
华夏汉华化工装备有限公司	其他应收款	3,640,613.06	
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	其他应收款	3,269,446.32	
南通星辰合成材料有限公司苇城分公司	其他应收款	3,124,937.76	
中国种子集团有限公司	其他应收款	56,638,107.79	
沈阳科创化学品有限公司	其他应收款	1,875,000.00	
沧州大化股份有限公司	其他应收款	1,635,328.08	
先正达集团中国（虚拟分支）	其他应收款	1,435,783.68	
北京黄海橡胶科技有限公司	其他应收款	1,214,000.00	
沈阳化工股份有限公司	其他应收款	1,134,147.67	
中国化工资产管理有限公司	其他应收款	1,062,500.00	
中化美洲集团公司	其他应收款	1,046,876.16	
广州诚品置业有限公司	其他应收款	107,620,799.99	26,262,300.96
无锡泰茂置业有限公司	其他应收款	102,837,716.99	
青岛青铁广瑞置业有限公司	其他应收款	100,853,607.04	
龙信海悦置业（如皋）有限公司	其他应收款	100,173,263.21	63,196,079.29
深圳市创钧投资管理有限公司	其他应收款	96,731,096.77	
济南鲁茂置业有限公司	其他应收款	82,569,404.38	
广州融方置业有限公司	其他应收款	70,000,000.00	
廊坊市盛世置业房地产开发有限公司	其他应收款	63,166,927.75	77,561,929.82
宁波隽茂置业有限公司	其他应收款	60,407,627.28	
金茂小镇建设公司	其他应收款	54,971,737.66	
开封丰辉置业有限公司	其他应收款	54,603,835.76	32,951,165.61
郑州宸茂置业有限公司	其他应收款	53,564,161.29	
北京朝新善筑置业有限公司	其他应收款	52,086,957.51	
山西亚鑫科技发展有限公司	其他应收款	10,377,616.23	
其他小金额合计	其他应收款	15,578,261.10	2,509.69
中化蓝宇轮胎（桂林）有限公司	合同资产	35,938,219.16	
中化蓝星安迪苏动物营养科技（泉州）有限公司	合同资产	30,094,022.22	
贵州水晶有机化工（集团）有限公司	合同资产	23,687,019.51	
蓝星安迪苏南京有限公司	合同资产	19,344,990.00	
济南裕兴化工有限责任公司	合同资产	19,284,075.21	
江西蓝星星火有机硅有限公司	合同资产	14,347,977.18	
四川中蓝新能源材料有限公司	合同资产	6,968,084.30	
广西蓝星大华化工有限责任公司	合同资产	4,546,110.06	
中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	合同资产	2,716,200.00	
先正达（上海）作物保护科技有限公司	合同资产	2,561,700.00	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中化东大（泉州）有限公司	合同资产	2,329,080.00	
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	合同资产	2,303,700.00	
锦西化工研究院有限公司	合同资产	1,338,300.00	
风神轮胎股份有限公司	合同资产	1,273,723.50	
天华院（南京）智能制造有限公司	合同资产	1,187,276.31	
其他小金额合计	合同资产	22,064,001.20	
中化东大（泉州）有限公司	应收款项融资	4,859,529.00	
黎明化工研究设计院有限责任公司	应收款项融资	3,500,553.35	
西南化工研究设计院有限公司	应收款项融资	1,000,000.00	
南通星辰合成材料有限公司苴城分公司	应收款项融资	744,218.66	
锦西化工研究院有限公司	应收款项融资	661,368.14	
西北橡胶塑料研究设计院有限公司	应收款项融资	641,594.15	
其他小金额合计	应收款项融资	444,597.41	
中国种子集团有限公司	其他流动资产	206,983,333.80	
沧州大化百利有限公司	其他流动资产	29,481,857.13	
中种集团新疆种业有限公司	其他流动资产	12,971,378.01	
中昊晨光化工研究院有限公司	其他流动资产	6,000,000.00	
中种集团福建农嘉种业有限公司	其他流动资产	2,206,227.10	
湖南洞庭高科种业股份有限公司	其他流动资产	763,033.00	
华夏汉华化工装备有限公司	其他流动资产	708,848.50	
浙江中蓝新能源材料有限公司	其他流动资产	6,084.58	
中昊黑元化工研究设计院有限公司	其他非流动资产	59,615,295.72	
中国农化（香港）峰桥有限公司（SPV 公司）	其他非流动金融资产	25,023,410,363.28	

（续上表）

关联方名称	应付项目	期末余额
中化工（新加坡）有限公司	应付账款	2,042,628,603.99
中国中化集团有限公司	应付账款	146,673,927.43
华夏汉华化工装备有限公司	应付账款	70,054,831.99
中国蓝星（集团）股份有限公司	应付账款	63,226,680.31
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	应付账款	23,476,528.77
中化蓝天集团贸易有限公司	应付账款	20,844,004.80
延长中化石油销售（山西）有限公司	应付账款	114,547,350.20
福建高速中化石油有限公司	应付账款	112,479,294.58
中化交控（连云港）能源有限公司	应付账款	76,628,516.79
蓝星（北京）化工机械有限公司	应付账款	19,816,394.69
其他小金额合计	应付账款	109,359,205.76
中化现代农业（古浪）有限公司	预收款项	12,035,012.40

关联方名称	应付项目	期末余额
中化现代农业（新疆）有限公司	预收款项	2,825,090.13
中国种子集团有限公司	预收款项	2,218,015.44
先正达（上海）作物保护科技有限公司	预收款项	466,970.76
江西蓝星星火有机硅有限公司	预收款项	404,170.19
中种农业科技（湖南）有限公司	预收款项	324,146.52
中化现代农业（宁夏）有限公司	预收款项	148,950.00
益阳橡胶塑料机械集团有限公司	预收款项	106,929.21
中化现代农业四川有限公司	预收款项	104,100.00
其他小金额合计	预收款项	342,729.69
中国中化集团有限公司	合同负债	88,357,421.37
中昊黑元化工研究设计院有限公司	合同负债	27,296,950.73
锦西化工研究院有限公司	合同负债	21,205,850.59
骏化生态工程有限公司	合同负债	19,311,840.00
西南化工研究设计院有限公司	合同负债	18,017,208.56
中国中化控股有限责任公司	合同负债	11,434,577.08
先正达（上海）作物保护科技有限公司	合同负债	6,342,630.84
中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	合同负债	5,868,268.47
中化蓝星安迪苏动物营养科技（泉州）有限公司	合同负债	8,532,855.76
南通星辰合成材料有限公司	合同负债	7,384,401.42
昊华气体有限公司	合同负债	4,528,443.19
黎明化工研究设计院有限责任公司	合同负债	3,937,461.18
中化东大（泉州）有限公司	合同负债	3,012,396.75
中国化工橡胶有限公司	合同负债	2,759,433.96
中化蓝天氟材料有限公司	合同负债	4,482,020.59
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	合同负债	2,187,037.08
福建高速中化石油有限公司	合同负债	53,904,827.08
紫金石化能源有限公司	合同负债	3,382,485.40
浙江省天正设计工程有限公司	合同负债	5,141,062.15
中化现代农业（古浪）有限公司	合同负债	4,011,670.80
中化农业（新疆）生物科技有限公司	合同负债	2,353,596.33
其他小金额合计	合同负债	55,512,923.75
中化（海南）财资管理有限公司	其他应付款	421,060,000.00
中国中化集团有限公司	其他应付款	811,274,358.09
中国化工油气股份有限公司	其他应付款	169,000,000.00
中国蓝星（集团）股份有限公司	其他应付款	124,886,584.52
中昊黑元化工研究设计院有限公司	其他应付款	40,000,000.00
中化工油气销售有限公司	其他应付款	36,000,000.00

关联方名称	应付项目	期末余额
南通星辰合成材料有限公司	其他应付款	31,580,013.36
天津宁茂置业有限公司	其他应付款	1,993,120,276.54
郑州宸茂置业有限公司	其他应付款	1,926,767,222.27
苏州招诺商务咨询有限公司	其他应付款	1,788,201,878.16
太仓锦雍置业有限公司	其他应付款	1,705,025,000.00
北京志茂房地产开发有限公司	其他应付款	1,645,407,734.73
嘉兴玶茂企业管理合伙企业（有限合伙）	其他应付款	1,638,738,200.00
嘉兴望茂企业管理合伙企业（有限合伙）	其他应付款	1,456,663,400.00
北京朝意房地产开发有限公司	其他应付款	1,209,000,000.00
长沙乾璟置业有限公司	其他应付款	1,102,018,368.76
南京泷茂置业有限公司	其他应付款	1,019,030,800.00
首开金茂置业（杭州）有限公司	其他应付款	999,600,000.00
无锡泰茂置业有限公司	其他应付款	972,267,001.38
北京青茂置业有限公司	其他应付款	970,000,000.00
天茂文化发展（江阴）有限公司	其他应付款	868,464,615.32
成都隆中策置业有限公司	其他应付款	867,862,887.77
嘉兴琇茂企业管理合伙企业（有限合伙）	其他应付款	795,221,386.31
温州浙同置业有限公司	其他应付款	792,000,000.00
徐州茂星置业有限公司	其他应付款	791,394,543.54
嘉兴理茂股权投资合伙企业（有限合伙）	其他应付款	669,756,413.78
嘉兴琮茂股权投资合伙企业（有限合伙）	其他应付款	654,975,000.00
兴茂置业（杭州）有限公司	其他应付款	609,107,736.56
嘉兴瑄茂企业管理合伙企业（有限合伙）	其他应付款	607,302,000.00
广州市万致房地产有限公司	其他应付款	511,811,718.05
上海润兆茂置业有限公司	其他应付款	498,220,000.00
南京裕达房地产开发有限责任公司	其他应付款	404,718,768.85
北京领秀创赢信息咨询中心（有限合伙）	其他应付款	361,128,595.00
张家港科茂置业有限公司	其他应付款	343,500,000.00
北京合盛恒嘉房地产开发有限公司	其他应付款	331,315,598.94
西安唐茂置业有限公司	其他应付款	329,349,435.64
苏州茂泰置业有限公司	其他应付款	282,983,474.15
山西君茂天成置业有限责任公司	其他应付款	270,250,063.45
宁波世茂新领航置业有限公司	其他应付款	256,368,939.04
北京金茂信通咨询有限公司	其他应付款	250,657,124.54
常州隽茂房地产开发有限公司	其他应付款	238,434,932.01
上海招臻置业有限公司	其他应付款	222,000,000.00
北京城茂未来房地产开发有限公司	其他应付款	214,501,707.69

关联方名称	应付项目	期末余额
张家港智茂置业有限公司	其他应付款	189,140,000.00
中化金茂未来城市运营管理（天津）合伙企业（有限合伙）	其他应付款	178,415,000.00
余姚浙协置业有限公司	其他应付款	170,000,000.00
台州万椒置业有限公司	其他应付款	151,279,595.00
嘉兴琦茂企业管理合伙企业（有限合伙）	其他应付款	145,416,000.00
徐州梁都置业有限公司	其他应付款	144,308,594.72
嘉兴璞茂股权投资合伙企业（有限合伙）	其他应付款	143,077,381.07
苏州市招融致新房地产有限公司	其他应付款	131,075,000.00
重庆央鼎置业有限公司	其他应付款	119,215,351.36
南昌金飞房地产开发有限公司	其他应付款	94,537,159.00
上海青玥房产有限公司	其他应付款	93,516,940.50
宁波骏茂房地产开发有限公司	其他应付款	88,201,116.68
嘉兴郑茂企业管理合伙企业（有限合伙）	其他应付款	87,150,000.00
杭州富阳富茂置业有限公司	其他应付款	86,000,000.00
成都金禾茂置业有限公司	其他应付款	83,093,867.50
武汉华璋房地产开发有限公司	其他应付款	80,608,393.69
成都秀茂房地产开发有限公司	其他应付款	77,787,243.63
上海览秀城置业有限公司	其他应付款	77,000,000.00
绍兴龙耀房地产开发有限公司	其他应付款	76,950,422.90
嘉兴金雅房地产开发有限公司	其他应付款	76,521,000.00
重庆龙湖怡和房地产开发有限公司	其他应付款	76,242,530.00
厦门兆利茂房地产开发有限公司	其他应付款	74,334,722.22
北京朝新善筑置业有限公司	其他应付款	72,607,500.00
东莞市卓冠置业有限公司	其他应付款	70,760,000.00
长沙茂想置业有限公司	其他应付款	60,600,000.00
北京合茂置业有限公司	其他应付款	60,000,000.00
南京达泰筑茂置业有限公司	其他应付款	52,869,626.70
天津华茂置业有限公司	其他应付款	50,769,262.33
武汉华晟乾茂置业有限公司	其他应付款	50,025,164.98
其他小金额合计	其他应付款	115,559,449.43
锦西化工研究院有限公司	其他流动负债	1,302,455.47
南通星辰合成材料有限公司	其他流动负债	512,437.46
中化蓝天氟材料有限公司	其他流动负债	229,605.31
江苏淮河化工有限公司	其他流动负债	122,326.74
中化东大（泉州）有限公司	其他流动负债	109,224.36
中化东大（淄博）有限公司	其他流动负债	72,779.25
德和商务有限公司	其他非流动负债	260,595,387.56

关联方名称	应付项目	期末余额
廊坊市中宏蓝图股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他非流动负债	205,710,000.00

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

企业财务管理目标是企业组织财务活动、处理财务关系所要达到的根本目的，决定着企业财务管理的基本方向，是企业财务管理工作的出发点，受到财务管理主体、财务管理环境、企业利益关系、社会责任等因素影响。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整，不受外部强制性资本要求约束，本年资本管理目标、政策或程序未发生变化。

截至 2025 年 1 月 1 日、2025 年 12 月 31 日，本公司按照负债总额除以资产总额计算得出的资产负债率，分别为 66.16%、63.20%。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本年度无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本公司财务报表经公司治理机构批准。

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　　资　额　12500 万元

成 立 日 期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登 记 机 关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

京资[2026]20531号报告相关资料，与原件一致

会计资质仅用于天职业字[2018]20531号报告相关资料，与原件一致

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

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：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

该资质仅用于天职业务，2025.1.20，0531 与原件相关资料，与原件一致

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.

2014

2014 年 4 月 11 日

2016

This certificate is valid for another year after this renewal.

2015

2015 年 4 月 13 日

8 9

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

天职国际会计师事务所有限公司

事务所
CPAs

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

2012 年 7 月 3 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所
CPAs

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

2012 年 7 月 3 日

10

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

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名：史志强
证书编号：110002400320

2012

2012 年 2 月 9 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017

2017.3.13

2013

2013 年 4 月 16 日

6 7

证书编号：110002400320
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：二〇〇八年 八月 廿七日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011

2011 年 2 月 23 日

5



姓名 Full name 史志强
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-09-11
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 132532198209110856

资质仅用于天职业字[2026]2053号报告和原件一致

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： 110101501869
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： 2026 年 1 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

4

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
/y /m /d

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
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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
/y /m /d

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
/y /m /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name	王晶
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1991年12月9日
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	142228199112095827

中国中化股份有限公司
审计报告

天职业字[2026]20530 号

目　　录

审 计 报 告 ——— 1

2025 年度财务报表 ——— 3

2025 年度财务报表附注 ——— 10

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。
报告编码：京26QKGLEYCT

审计报告

天职业字[2026]20530 号

中国中化股份有限全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国中化股份有限（以下简称“贵公司”）母公司个别财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二所述编制基础编制。

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“注册会计师对合并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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，适用了对公众利益实体的独立性要求，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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照附注二所述编制基础编制财务报表，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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。

大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京
110108021235?

二〇二六年四月二十九日

中国注册会计师：
中国注册会计师
史志强
110002400320

中国注册会计师：
中国注册会计师
王昌
110101501889

资产负债表

编制单位：中国中化股份有限公司　　2025年12月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	2,839,007,452.88	89,630,813.31	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	1,493,342,940.02	1,331,568,580.06	七、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	847,654.98	1,948,531.33	七、（三）
应收款项融资	10			
预付款项	11	14,842,810.30	10,961,999.81	七、（四）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	25,888,818,878.16	14,928,972,038.43	七、（五）
其中：应收股利	17		769,608,000.00	七、（五）
△买入返售金融资产	18			
存货	19	929,339.52	806,135.45	七、（六）
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21	929,339.52	806,135.45	七、（六）
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26	3,185,105,838.73	397,523,354.81	七、（七）
其他流动资产	27	78,928,142,233.07	71,731,158,506.94	七、（八）
流动资产合计	28	112,351,037,147.66	88,492,569,960.14	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	67,597,386,388.89	67,660,790,555.56	七、（九）
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	110,574,258,674.35	109,021,258,674.35	七、（十）
其他权益工具投资	37	30,596,901,976.50	30,597,026,140.53	七、（十一）
其他非流动金融资产	38	8,763,981,980.16	5,122,696,853.46	七、（十二）
投资性房地产	39			
固定资产	40	252,315,208.63	259,349,708.41	七、（十三）
其中：固定资产原价	41	770,867,498.97	733,024,532.04	七、（十三）
累计折旧	42	494,754,233.37	449,826,300.48	七、（十三）
固定资产减值准备	43	23,798,056.97	23,848,523.15	七、（十三）
在建工程	44	94,700.00	4,790,657.10	七、（十四）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	6,299,792.01	200,955,019.86	七、（十五）
无形资产	48	667,421,210.62	667,599,069.74	七、（十六）
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	7,501,234.19	2,230,758.46	七、（十七）
递延所得税资产	52	2,904,878.10	55,668,232.17	七、（十八）
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	218,469,066,043.45	213,592,365,669.64	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	330,820,103,191.11	302,084,935,629.78	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中国中化股份有限公司　　2025年12月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79	5,114,240,104.17	7,704,582,465.74	七、（十九）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	12,677,410.82	16,646,055.86	七、（二十）
预收款项	87			
合同负债	88	6,170,247.36	6,725,786.89	七、（二十一）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	7,730,698.79	7,918,753.97	七、（二十二）
其中：应付工资	95			
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	27,978,457.16	12,949,241.85	七、（二十三）
其中：应交税金	99	26,967,627.31	12,941,218.32	七、（二十三）
其他应付款	100	21,132,448,317.29	23,275,526,385.85	七、（二十四）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	5,256,525,489.93	12,310,382,963.77	七、（二十五）
其他流动负债	106	2,000,553,228.56	403,547.24	七、（二十六）
流动负债合计	107	33,558,323,954.08	43,335,135,201.17	
非流动负债：	108	——	——	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	1,275,000,000.00	37,525,000,000.00	七、（二十七）
应付债券	111	102,396,672,495.27	61,917,307,442.10	七、（二十八）
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	1,041,871.08	102,129,944.33	七、（二十九）
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118	3,206,014.68	3,577,873.43	七、（三十）
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	1,275,735,374.64	373,665,350.96	七、（十八）
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	104,951,655,755.67	99,921,680,610.82	
负 债 合 计	125	138,509,979,709.75	143,256,815,811.99	
所有者权益（或股东权益）：	126	——	——	
实收资本（或股本）	127	46,849,638,400.00	46,549,638,400.00	七、（三十一）
国家资本	128			
国有法人资本	129	46,849,638,400.00	46,549,638,400.00	七、（三十一）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	46,849,638,400.00	46,549,638,400.00	七、（三十一）
其他权益工具	135	130,916,658,490.58	98,460,264,150.93	七、（三十二）
其中：优先股	136			
永续债	137	130,916,658,490.58	98,460,264,150.93	七、（三十二）
资本公积	138	17,054,843,373.34	17,123,187,712.99	七、（三十三）
减：库存股	139			
其他综合收益	140	5,176,482.37	5,269,605.39	七、（四十七）
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143			
其中：法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	-2,516,193,264.93	-3,310,240,051.52	七、（三十四）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	192,310,123,481.36	158,828,119,817.79	
*少数股东权益	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	192,310,123,481.36	158,828,119,817.79	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	330,820,103,191.11	302,084,935,629.78	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：中国中化股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	86,376,507.55	80,332,049.52	
其中：营业收入	2	86,376,507.55	80,332,049.52	七、（三十五）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	3,265,964,854.46	3,151,670,248.79	
其中：营业成本	8	11,648,770.64	11,296,132.33	七、（三十五）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	13,621,317.49	21,396,911.87	七、（三十六）
销售费用	22	18,837,159.36	19,512,900.01	七、（三十七）
管理费用	23	605,500,915.61	543,192,437.29	七、（三十八）
研发费用	24			
财务费用	25	2,616,356,691.36	2,556,271,867.29	七、（三十九）
其中：利息费用	26	3,480,786,614.82	2,951,780,315.03	七、（三十九）
利息收入	27	872,392,771.30	687,764,282.36	七、（三十九）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	162,154.12	284,847,424.87	七、（三十九）
其他	29			
加：其他收益	30	712,183.66	979,028.94	七、（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	31	3,930,258,308.80	4,569,195,085.73	七、（四十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	3,803,059,486.66	723,943,023.80	七、（四十二）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	3,429,134.94		七、（四十三）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40	4,557,870,767.15	2,222,778,939.20	
加：营业外收入	41	4,859,513.86	3,914,274.44	七、（四十四）
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	2,699,075.66	6,299,000.64	七、（四十五）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44	4,560,031,205.35	2,220,394,213.00	
减：所得税费用	45	954,864,418.76	176,310,704.41	七、（四十六）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	46	3,605,166,786.59	2,044,083,508.59	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	3,605,166,786.59	2,044,083,508.59	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50	——	——	
持续经营净利润	51	3,605,166,786.59	2,044,083,508.59	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	-93,123.02	398,940.01	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-93,123.02	398,940.01	七、（四十七）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-93,123.02	398,940.01	七、（四十七）
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-93,123.02	398,940.01	七、（四十七）
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	3,605,073,663.57	2,044,482,448.60	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	3,605,073,663.57	2,044,482,448.60	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中国中化股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	84,349,277.71	85,627,907.14	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	102,532,991,430.34	23,475,680,085.25	
经营活动现金流入小计	18	102,617,340,708.05	23,561,307,992.39	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	8,504,826.27	6,418,857.84	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	103,058,947.79	126,582,879.18	
支付的各项税费	30	71,542,834.27	52,698,741.72	
支付其他与经营活动有关的现金	31	116,670,822,084.64	26,785,393,905.08	
经营活动现金流出小计	32	116,853,928,692.97	26,971,094,383.82	
经营活动产生的现金流量净额	33	-14,236,587,984.92	-3,409,786,391.43	七、（四十八）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35	83,955,000,000.00	51,410,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	36	4,631,892,199.33	4,502,100,361.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	85,200.00		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40	88,586,977,399.33	55,912,100,361.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	196,847,833.73	223,072,874.36	
投资支付的现金	42	86,008,000,000.00	78,339,380,000.00	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	8,400,000,000.00	37,530,000,000.00	
投资活动现金流出小计	46	94,604,847,833.73	116,092,452,874.36	
投资活动产生的现金流量净额	47	-6,017,870,434.40	-60,180,352,512.74	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	77,194,250,000.00	38,214,047,361.22	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	574,283,315,760.44	334,936,125,827.34	
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	651,477,565,760.44	373,150,173,188.56	
偿还债务所支付的现金	54	571,937,459,997.28	296,224,995,530.16	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	5,589,113,801.27	4,666,386,474.32	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	50,947,170,213.98	11,519,846,123.57	
筹资活动现金流出小计	58	628,473,744,012.53	312,411,228,128.05	
筹资活动产生的现金流量净额	59	23,003,821,747.91	60,738,945,060.51	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	71,266.47	-483,968.58	
五、现金及现金等价物净增加额	61	2,749,434,595.06	-2,851,677,812.24	七、（四十八）
加：期初现金及现金等价物余额	62	89,572,857.82	2,941,250,670.06	七、（四十八）
六、期末现金及现金等价物余额	63	2,839,007,452.88	89,572,857.82	七、（四十八）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中国中化股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	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（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏　次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	46,549,638,400.00		98,460,264,150.93		17,123,187,712.99		5,269,605.39				-3,310,240,051.52	158,828,119,817.79		158,828,119,817.79
加：会计政策变更	2												——	——	
前期差错更正	3												——	——	
其他	4														
二、本年年初余额	5	46,549,638,400.00		98,460,264,150.93		17,123,187,712.99		5,269,605.39				-3,310,240,051.52	158,828,119,817.79		158,828,119,817.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	300,000,000.00		32,456,394,339.65		-68,344,339.65		-93,123.02				794,046,786.59	33,482,003,663.57		33,482,003,663.57
（一）综合收益总额	7							-93,123.02				3,605,166,786.59	3,605,073,663.57		3,605,073,663.57
（二）所有者投入和减少资本	8	300,000,000.00		32,456,394,339.65		-68,344,339.65							32,688,050,000.00		32,688,050,000.00
1.所有者投入的普通股	9	300,000,000.00											300,000,000.00		300,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10			32,456,394,339.65		-68,344,339.65							32,388,050,000.00		32,388,050,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16											-2,811,120,000.00	-2,811,120,000.00		-2,811,120,000.00
1.提取盈余公积	17													——	
其中：法定公积金	18													——	
任意公积金	19													——	
#储备基金	20													——	
#企业发展基金	21													——	
#利润归还投资	22													——	
△2.提取一般风险准备	23													——	
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25											-2,811,120,000.00	-2,811,120,000.00		-2,811,120,000.00
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27													——	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													——	
3.弥补亏损	29													——	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													——	
5.其他综合收益结转留存收益	31													——	
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	46,849,638,400.00		130,916,658,490.58		17,054,843,373.34		5,176,482.37				-2,516,193,264.93	192,310,123,481.36		192,310,123,481.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　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）

编制单位：中国中化股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	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（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	43,267,757,960.00		71,901,132,075.46		683,307,924.52		4,870,665.38				-3,163,983,560.11	112,693,085,065.25		112,693,085,065.25
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	43,267,757,960.00		71,901,132,075.46		683,307,924.52		4,870,665.38				-3,163,983,560.11	112,693,085,065.25		112,693,085,065.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	3,281,880,440.00		26,559,132,075.47		16,439,879,788.47		398,940.01				-146,256,491.41	46,135,034,752.54		46,135,034,752.54
（一）综合收益总额	7							398,940.01				2,044,083,508.59	2,044,482,448.60		2,044,482,448.60
（二）所有者投入和减少资本	8	3,281,880,440.00		26,559,132,075.47		16,439,879,788.47							46,280,892,303.94		46,280,892,303.94
1. 所有者投入的普通股	9	3,281,880,440.00				16,456,011,863.94							19,737,892,303.94		19,737,892,303.94
2. 其他权益工具持有者投入资本	10			26,559,132,075.47									26,559,132,075.47		26,559,132,075.47
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
4. 其他	12					-16,132,075.47							-16,132,075.47		-16,132,075.47
（三）专项储备提取和使用	13														
1. 提取专项储备	14														
2. 使用专项储备	15														
（四）利润分配	16											-2,190,340,000.00	-2,190,340,000.00		-2,190,340,000.00
1. 提取盈余公积	17													—	
其中：法定公积金	18													—	
任意公积金	19													—	
#储备基金	20													—	
#企业发展基金	21													—	
#利润归还投资	22													—	
△2. 提取一般风险准备	23													—	
3. 对所有者（或股东）的分配	24														
4. 其他	25											-2,190,340,000.00	-2,190,340,000.00		-2,190,340,000.00
（五）所有者权益内部结转	26														
1. 资本公积转增资本（或股本）	27													—	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	28													—	
3. 盈余公积弥补亏损	29													—	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30													—	
5. 其他综合收益结转留存收益	31													—	
6. 其他	32														
四、本年年末余额	33	46,549,638,400.00		98,460,264,150.93		17,123,187,712.99		5,269,605.39				-3,310,240,051.52	158,828,119,817.79		158,828,119,817.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　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

编制单位：中国中化股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额
			本期计提额	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	
栏　　次	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、坏账准备	1											
其中：应收账款坏账准备	2											
二、存货跌价准备	3	77,704.96										77,704.96
三、合同资产减值准备	4											
四、合同取得成本减值准备	5											
五、合同履约成本减值准备	6											
六、持有待售资产减值准备	7											
七、债权投资减值准备	8											
☆八、可供出售金融资产减值准备	9											
☆九、持有至到期投资减值准备	10											
十、长期股权投资减值准备	11	260,159,699.20					——					260,159,699.20
十一、投资性房地产减值准备	12						——					
十二、固定资产减值准备	13	23,848,523.15					——	50,466.18			50,466.18	23,798,056.97
十三、在建工程减值准备	14						——					
十四、生产性生物资产减值准备	15						——					
十五、油气资产减值准备	16						——					
十六、使用权资产减值准备	17						——					
十七、无形资产减值准备	18						——					
十八、商誉减值准备	19						——					
十九、其他减值准备	20											
合　　计	21	284,085,927.31						50,466.18			50,466.18	284,035,461.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国中化股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

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。

中国中化股份有限公司（以下简称“中化股份”或“本公司”或“公司”）系经中国国家工商行政管理总局批准成立，由中国中化集团有限公司（以下简称“中化集团”）和中国远洋运输（集团）总公司（以下简称“中远集团”）共同出资，于 2009 年 6 月 1 日成立的股份有限公司，企业法人营业执照注册号为 91110000717824939E 号；法定代表人：李凡荣；注册资本：4,654,963.84 万元；注册地：北京。通讯地址：北京市西城区复兴门内大街 28 号。

2008 年 12 月 30 日，经国务院同意，国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）出具了《关于中国中化集团公司整体重组改制的批复》（国资改革【2008】1443 号），批准中化集团整体重组改制设立股份公司的方案。根据中化集团整体重组改制方案，中化集团将作为主要发起人，以其主营业务及相关资产（包括货币、实物以及中化集团持有的下属企业股权等）进行出资，联合中远集团共同以发起方式设立中化股份。

2009 年 6 月 22 日，国务院国资委出具《关于对中国中化集团公司发起设立中国中化股份有限公司项目资产评估结果予以核准的批复》（国资产权【2009】422 号）对中化集团整体改制的评估结果予以核准。经中发国际资产评估有限公司评估，中化集团于评估基准日（2008 年 6 月 30 日）作为出资投入的净资产（以下简称“重组净资产”）为人民币 59,499,395 千元。

2009 年 6 月 24 日，国务院国资委出具《关于中国中化股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权【2009】447 号），同意中化集团与中远集团共同出资 60,713,000 千元（中化集团以重组净资产出资 59,499,395 千元、中远集团以现金出资 1,213,605 千元）设立本公司，并按照 1：0.6555 的比例折为股本，折股后中化股份总股本 3,980,000 万股，其中中化集团持股 98.00%，中远集团持股 2.00%。

2020 年 1 月，中远集团通过公开挂牌交易的方式，将所持 2%的股权转让给中化投资发展有限公司（以下简称“中化投资”）。本公司股东由中化集团和中远集团变更为中化集团和中化投资。

2020 年 12 月，中化集团和中化投资以非公开的方式对本公司进行同比例增资，其中中化集团增资金额为 415,963.00 万元，中化投资增资金额为 8,489.04 万元。

2023 年 11 月，根据财政部预算批复通知，本公司收到财政部拨付一般公共预算项目资本性注资 2,000.00 万元，收到中化集团注资款 2,258.00 万元。

2024 年 7 月，中化集团和中化投资签署对本公司的增资协议，协议约定，中化集团转让其持有的青海盐湖工业股份有限公司 5.73%股权于本公司，此股权的评估股权价值为 449,170.07 万元，其中 304,045.04 万元计入注册资本，差额入资本公积；中化投资以现金方式同比例增资。

2024 年 12 月，中化集团与中化投资签署无偿转让协议，中化投资以其持有的中化股份的股权无偿转让至中化集团。

同月，根据财政部预算批复通知，本公司收到财政部拨款注资 2,258.00 万元，收到中化集团注资款 15,680.00 万元。

2025 年 12 月，本公司收到中化集团注资款 30,000.00 万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司为企业集团总部单位，集团业务范围覆材料科学、石油化工、环境科学、城市运营、产业金融等五大领域。

本公司经批准的经营范围：石油、天然气勘探开发的投资管理；石油炼制、加油站、仓储的投资管理；化肥、种子、农药及农资产品的研制开发和投资管理；橡胶、塑料、化工原料、氟化工、煤化工、医药的研制开发和投资管理；矿产资源、新能源的开发和投资管理；金融、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；酒店、房地产开发、物业的投资管理；进出口业务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；工程设计、咨询、服务、展览和技术交流；对外承包工程。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司：中国中化集团有限公司。

本公司最终控制方：中国中化控股有限责任公司。

治理结构：股东大会是公司的最高权力机构；董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构；公司管理层在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

（四）营业期限

本公司营业期限：2009 年 6 月 1 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

根据企业会计准则的规定，本公司应当编制合并财务报表。但基于需要,本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，仅根据企业会计准则中与编制个别财务报表相关的规定

编制本财务报表，不包含合并财务报表。如果财务报表使用者需要了解本公司的合并财务状况、合并经营成果和合并现金流量，应阅读本公司的合并财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表遵循了附注二所述编制基础，真实完整地反映了本公司的财务状况、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

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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

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

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

2.合营安排的会计处理

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

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

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

（七）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

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

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

期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（八）应收账款

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

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

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

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

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法、个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约

定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

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

(1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十一）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十二）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	4-50	3.00-5.00	1.90-24.25
机器设备	3-20	3.00-5.00	4.75-32.33
运输工具	3-15	3.00-5.00	6.33-32.33
电子设备	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40
酒店业家具、办公设备	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40
其他	2-20	0.00-5.00	4.75-50.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十三）在建工程

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

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

（十四）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

（十五）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(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。

(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。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）合同负债

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

（十八）职工薪酬

1.职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

2.本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

(1)社会保险费用

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括法定的养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险和失业保险，根据政府有关规定为职工缴纳住房公积金，相应的支出于发生时计入当期损益。

(2)年金计划

除基本养老保险外，2009 年 1 月 16 日经国资委批准、2009 年 3 月 20 日经人力资源和社会保障部备案，本公司自 2008 年 1 月 1 日起试行企业年金制度。符合条件的本公司职工可以自愿选择参加由本公司设立的退休福利供款计划（以下简称“年金计划”）。本公司按照上一年度年度收入的一定比例向年金计划供款，供款义务发生时计入当期损益。

(3)辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在满足预计负债确认条件的确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

本公司按照《企业会计准则第 9 号—职工薪酬准则》对内部退休人员支出在满足以下条件的确认为预计负债并同时计入当期损益，应当满足的条件：

1)内部退休计划在首次执行日之前已经过本公司董事会批准并已实施，不包括在首次执行日之后批准实施的内部退休计划；

2)内部退休人员为距法定退休年龄不足 5 年或者工龄已满 30 年的企业职工；

3)内部退休人员支出包括自首次执行日至法定退休日企业拟支付给职工的基本生活费和按规定应缴纳的社会保险费。

本公司对上述内部退休计划人员除参加统一社会保障体系之外，还根据国家相关政策和为本公司提供服务的年限等为上述人员提供生活补贴，并按月发放。本公司承担的义务为上述人员在为本公司提供服务期间的补偿，属于设定受益计划。

本公司对于设定受益计划，在各资产负债表日委托独立的精算师进行精算估值，采用预期累计福利单位法确定提供福利的成本。精算利得和损失超出设定受益义务现值全部在下一期的利润与亏损中反映。

(4)奖金计划

本公司根据经营业绩和可归属于本公司股东的利润情况确定奖金金额，并计入相关负债和费用。本公司在有合同义务支付奖金或根据过去的经验形成支付奖金的推定义务时确认负债。

（十九）应付债券

应付债券按实际收到的款项记账，于资产负债表日按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用，在实际利率与票面利率差异较小的情况下，采用票面利率计算确定利息费用。

（二十）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

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

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该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；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3.收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（二十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2.出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

（二十五）公允价值计量

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

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司本年度无会计政策变更

（二）会计估计变更情况

本公司本年度无会计估计变更

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况

六、税项

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明外，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期”指 2024 年度，“本期”指 2025 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,823.82	26,226.37
银行存款	2,826,505,981.74	79,540,744.87
其他货币资金	12,471,647.32	10,063,842.07
合计	2,839,007,452.88	89,630,813.31
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结		57,955.49
合计		57,955.49

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,493,342,940.02	1,331,568,580.06
权益工具投资	1,493,342,940.02	1,331,568,580.06
合计	1,493,342,940.02	1,331,568,580.06

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	847,654.98		1,948,531.33	
合 计	847,654.98		1,948,531.33	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	847,654.98	100.00			847,654.98
其中：账龄组合	847,654.98	100.00			847,654.98
合计	847,654.98	100.00			847,654.98

（续上表）

类别	期初数				
	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/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,948,531.33	100.00			1,948,531.33
其中：账龄组合	1,948,531.33	100.00			1,948,531.33
合计	1,948,531.33	100.00			1,948,531.33

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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）	847,654.98	100.00		1,948,531.33	100.00	
合计	847,654.98	100.00		1,948,531.33	100.00	

4. 按欠款方归集的期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
中国共产党北京市退役军人事务局机关委员会	204,120.00	24.08	
北京梦之屋文化创意有限公司	185,920.51	21.93	
中国共产党北京市军队离休退休干部安置事务中心委员会	126,000.00	14.86	
中海油能源发展股份有限公司	113,240.00	13.36	
北京数圣会计师事务所有限公司	95,260.00	11.24	
合计	724,540.51	85.47	

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	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）	14,721,748.67	99.18		10,961,999.81	100.00	

账龄	期末数			期初数		
	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至2年	121,061.63	0.82				
合计	14,842,810.30	100.00		10,961,999.81	100.00	

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
中化聚缘企业管理（北京）有限公司	11,441,800.00	77.09	
中化金茂物业管理（北京）有限公司	2,202,906.15	14.84	
首都空港贵宾服务管理有限公司	218,000.00	1.47	
BLOOMBERG LP	167,764.15	1.13	
中国医学科学院北京协和医院	110,606.00	0.75	
合计	14,141,076.30	95.28	

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		769,608,000.00
其他应收款项	25,888,818,878.16	14,159,364,038.43
合计	25,888,818,878.16	14,928,972,038.43

1.应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		769,608,000.00		
其中：中国化工集团有限公司		769,608,000.00		
合计		769,608,000.00		

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	18,535,692,734.38		7,266,393,716.82	
1 至 2 年	940,726,364.18		6,859,249,642.71	
2 至 3 年	6,406,563,002.69		3,042,629.10	
3 年以上	5,836,776.91		30,678,049.80	
合 计	25,888,818,878.16		14,159,364,038.43	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项	25,888,742,607.99	100.00			25,888,742,607.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	76,270.17	<0.01			76,270.17
其中：账龄组合	76,270.17	<0.01			76,270.17
合计	25,888,818,878.16	100.00			25,888,818,878.16

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款项	14,159,364,038.43	100.00			14,159,364,038.43
合计	14,159,364,038.43	100.00			14,159,364,038.43

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
中国化工集团有限公司	17,970,000,000.00			预计可收回
中国中化集团有限公司	7,737,883,748.91			预计可收回

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
中国中化控股有限责任公司	114,659,938.99			预计可收回
北京凯晨置业有限公司	25,433,151.88			预计可收回
ChemChina HK Company Limited	21,447,092.99			预计可收回
中化能源科技有限公司	4,703,089.06			预计可收回
中化数智科技有限公司	4,614,152.14			预计可收回
中化健康产业发展有限公司	3,651,557.24			预计可收回
中化香港（集团）有限公司	3,644,132.43			预计可收回
中化现代农业有限公司	1,549,251.16			预计可收回
其他小计	1,156,493.19			预计可收回
合计	25,888,742,607.99			

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	坏账准备
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	76,270.17	100.00		
合计	76,270.17	100.00		

（3）按欠款方归集的期末余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	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
中国化工集团有限公司	往来款	17,970,000,000.00	1 年以内	69.41	
中国中化集团有限公司	往来款	7,737,883,748.91	注 1	29.89	
中国中化控股有限责任公司	往来款	114,659,938.99	注 2	0.44	
北京凯晨置业有限公司	往来款	25,433,151.88	1-2 年	0.10	
ChemChina HK Company Limited	往来款	21,447,092.99	注 3	0.08	
合计		25,869,423,932.77		99.92	

注 1：1 年以内 450,307,674.88 元，1-2 年 899,953,944.04 元，2-3 年 6,387,622,129.99 元；

注 2：1 年以内 103,581,910.99 元，1-2 年 11,078,028.00 元；

注 3：1 年以内 1,831,509.59 元，1-2 年 2,047,316.34 元，2-3 年 17,568,267.06 元。

（六）存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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）	1,007,044.48	77,704.96	929,339.52	883,840.41	77,704.96	806,135.45
合计	1,007,044.48	77,704.96	929,339.52	883,840.41	77,704.96	806,135.45

（七）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	3,185,105,838.73	397,523,354.81
合计	3,185,105,838.73	397,523,354.81

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	658,413.45	4,410,926.02
外汇通道业务本金及利息	67,090,403,819.61	58,906,070,000.14
债权投资	11,837,080,000.01	12,820,677,580.78
合计	78,928,142,233.07	71,731,158,506.94

（九）债权投资

债权投资情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	501,960,000.00		501,960,000.00	201,960,000.00		201,960,000.00
统借统还	58,000,000,000.00		58,000,000,000.00	55,500,000,000.00		55,500,000,000.00
定期存款	2,045,426,388.89		2,045,426,388.89	3,052,163,888.89		3,052,163,888.89
债权投资	7,050,000,000.00		7,050,000,000.00	8,906,666,666.67		8,906,666,666.67
合计	67,597,386,388.89		67,597,386,388.89	67,660,790,555.56		67,660,790,555.56

（十）长期股权投资

长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	109,281,418,373.55	1,553,000,000.00		110,834,418,373.55
小计	109,281,418,373.55	1,553,000,000.00		110,834,418,373.55
减:长期股权投资减值准备	260,159,699.20			260,159,699.20
合计	109,021,258,674.35	1,553,000,000.00		110,574,258,674.35

长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	110,834,418,373.55	109,281,418,373.55	1,553,000,000.00								110,834,418,373.55	260,159,699.20
子公司	110,834,418,373.55	109,281,418,373.55	1,553,000,000.00								110,834,418,373.55	260,159,699.20
中化国际（控股）股份有限公司	9,756,713,977.48	9,756,713,977.48									9,756,713,977.48	
沈阳化工研究院有限公司	1,426,333,532.66	1,426,333,532.66									1,426,333,532.66	
中化河北有限公司	475,072,686.61	475,072,686.61									475,072,686.61	
中化资产管理有限公司	6,608,195,374.65	5,708,195,374.65	900,000,000.00								6,608,195,374.65	
中化数智科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00	
中化香港（集团）有限公司	45,028,244,389.45	45,028,244,389.45									45,028,244,389.45	
中化环境控股有限公司	1,743,272,901.00	1,090,272,901.00	653,000,000.00								1,743,272,901.00	
中化集团财务有限责任公司	2,102,752,237.60	2,102,752,237.60									2,102,752,237.60	
中化天津有限公司	564,397,164.15	564,397,164.15									564,397,164.15	260,159,699.20
中化辽宁有限公司	300,687,971.21	300,687,971.21									300,687,971.21	
中化石油勘探开发有限公司	968,924,323.40	968,924,323.40									968,924,323.40	
中化资本投资管理有限责任公司	1,766,486,448.84	1,766,486,448.84									1,766,486,448.84	
中化聚缘企业管理（北京）有限公司	16,757,686.62	16,757,686.62									16,757,686.62	
中化资本有限公司	11,173,658,138.26	11,173,658,138.26									11,173,658,138.26	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
中化能源股份有限公司	19,824,213,931.38	19,824,213,931.38								19,824,213,931.38	
中化投资发展有限公司	8,911,059,824.06	8,911,059,824.06								8,911,059,824.06	
中化共享财务服务（上海）有限公司	79,204,400.00	79,204,400.00								79,204,400.00	
中化资源香港有限公司	38,443,386.18	38,443,386.18								38,443,386.18	

（十一）其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项　目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失
股权投资	2,092,901,976.50	2,093,026,140.53	614,000.00	-124,164.03
永续债	28,504,000,000.00	28,504,000,000.00	780,297,000.00	
合计	30,596,901,976.50	30,597,026,140.53	780,911,000.00	-124,164.03

（续上表）

项目	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
股权投资	6,901,976.50		
永续债			
合计	6,901,976.50		

（十二）其他非流动金融资产

项　目	期末公允价值	期初公允价值
盐湖股权	8,763,981,980.16	5,122,696,853.46
合计	8,763,981,980.16	5,122,696,853.46

（十三）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	252,315,208.63	259,349,708.41
合计	252,315,208.63	259,349,708.41

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	733,024,532.04	40,459,124.82	2,616,157.89	770,867,498.97
其中：房屋及建筑物	456,197,723.15			456,197,723.15
机器设备	32,303,390.68	149,716.95	836,857.14	31,616,250.49
运输工具	13,153,743.86	558,758.31	1,435,858.00	12,276,644.17
电子设备	11,477,390.69	24,247.79	291,284.19	11,210,354.29
办公设备	213,718,832.38	39,711,711.50	8,407.08	253,422,136.80
酒店业家具	5,053,262.58	14,690.27	38,974.32	5,028,978.53
其他	1,120,188.70		4,777.16	1,115,411.54
二、累计折旧合计	449,826,300.48	47,431,109.96	2,503,177.07	494,754,233.37

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	254,875,258.30	12,106,320.30		266,981,578.60
机器设备	19,425,841.17	1,796,265.96	797,102.29	20,425,004.84
运输工具	11,301,221.24	424,150.05	1,392,782.26	10,332,589.03
电子设备	8,609,987.40	603,481.24	262,667.38	8,950,801.26
办公设备	150,829,873.24	32,011,282.64	8,154.87	182,833,001.01
酒店业家具	3,976,001.76	397,069.73	37,693.11	4,335,378.38
其他	808,117.37	92,540.04	4,777.16	895,880.25
三、固定资产账面净值合计	283,198,231.56			276,113,265.60
其中：房屋及建筑物	201,322,464.85			189,216,144.55
机器设备	12,877,549.51			11,191,245.65
运输工具	1,852,522.62			1,944,055.14
电子设备	2,867,403.29			2,259,553.03
办公设备	62,888,959.14			70,589,135.79
酒店业家具	1,077,260.82			693,600.15
其他	312,071.33			219,531.29
四、固定资产减值准备合计	23,848,523.15		50,466.18	23,798,056.97
其中：房屋及建筑物	20,725,001.26			20,725,001.26
机器设备	2,833,511.34		25,454.42	2,808,056.92
运输工具				
电子设备	204,665.74		24,275.77	180,389.97
办公设备				
酒店业家具	84,636.58		735.99	83,900.59
其他	708.23			708.23
五、固定资产账面价值合计	259,349,708.41			252,315,208.63
其中：房屋及建筑物	180,597,463.59			168,491,143.29
机器设备	10,044,038.17			8,383,188.73
运输工具	1,852,522.62			1,944,055.14
电子设备	2,662,737.55			2,079,163.06
办公设备	62,888,959.14			70,589,135.79
酒店业家具	992,624.24			609,699.56
其他	311,363.10			218,823.06

（十四）在建工程

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程改造合同				3,897,936.91		3,897,936.91
其他小计	94,700.00		94,700.00	892,720.19		892,720.19
合计	94,700.00		94,700.00	4,790,657.10		4,790,657.10

（十五）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	308,077,295.05	7,439,528.37	284,075,914.46	31,440,908.96
其中：房屋及建筑物	308,077,295.05	7,439,528.37	284,075,914.46	31,440,908.96
二、累计折旧合计	107,122,275.19	78,224,845.86	160,206,004.10	25,141,116.95
其中：房屋及建筑物	107,122,275.19	78,224,845.86	160,206,004.10	25,141,116.95
三、使用权资产账面净值合计	200,955,019.86			6,299,792.01
其中：房屋及建筑物	200,955,019.86			6,299,792.01
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	200,955,019.86			6,299,792.01
其中：房屋及建筑物	200,955,019.86			6,299,792.01

（十六）无形资产

无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,612,658,169.88	176,554,692.33		1,789,212,862.21
其中：土地使用权	840,005,095.24			840,005,095.24
软件	748,978,808.77	176,554,692.33		925,533,501.10
其他	23,674,265.87			23,674,265.87
二、累计摊销额合计	945,059,100.14	176,732,551.45		1,121,791,651.59
其中：土地使用权	426,430,128.52	25,581,953.52		452,012,082.04
软件	494,954,705.75	151,150,597.93		646,105,303.68
其他	23,674,265.87			23,674,265.87
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他				
四、账面价值合计	667,599,069.74			667,421,210.62
其中：土地使用权	413,574,966.72			387,993,013.20
软件	254,024,103.02			279,428,197.42
其他				

（十七）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
改造、装修及其他	2,230,758.46	8,077,056.02	2,806,580.29		7,501,234.19	
合计	2,230,758.46	8,077,056.02	2,806,580.29		7,501,234.19	

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	11,619,512.43	2,904,878.10	222,672,928.69	55,668,232.17
内退人员计提精算费用	4,848,869.74	1,212,217.43	5,601,595.99	1,400,398.99
租赁负债	6,770,642.69	1,692,660.67	217,071,332.70	54,267,833.18
二、递延所得税负债	5,102,941,498.55	1,275,735,374.64	1,494,661,403.82	373,665,350.96
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	5,089,739,730.04	1,272,434,932.51	1,286,680,243.43	321,670,060.85
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	6,901,976.50	1,725,494.13	7,026,140.53	1,756,535.14
使用权资产	6,299,792.01	1,574,948.00	200,955,019.86	50,238,754.97

（十九）短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,114,240,104.17	7,704,582,465.74
合计	5,114,240,104.17	7,704,582,465.74

（二十）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,518,400.15	13,321,468.08
1-2 年	341,568.65	680,821.55
2-3 年	433,800.14	2,643,766.23
3 年以上	383,641.88	
合计	12,677,410.82	16,646,055.86

（二十一）合同负债

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	6,540,462.22	7,129,334.13
减：计入其他非流动负债	370,214.86	403,547.24
合计	6,170,247.36	6,725,786.89

（二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,595,320.41	89,454,617.14	89,272,863.91	5,777,073.64
二、离职后福利-设定提存计划	299,711.00	10,783,565.73	10,772,506.67	310,770.06
三、辞退福利	2,023,722.56		380,867.47	1,642,855.09
合计	7,918,753.97	100,238,182.87	100,426,238.05	7,730,698.79

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		54,734,386.42	54,734,386.42	
二、职工福利费		15,923,925.33	15,923,925.33	
三、社会保险费	366,885.93	9,589,586.39	9,587,230.84	369,241.48
其中：1.医疗保险费及生育保险费	359,593.60	9,425,760.59	9,419,893.37	365,460.82
2.工伤保险费	7,292.33	163,825.80	167,337.47	3,780.66
四、住房公积金		5,104,144.00	5,104,144.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,228,434.48	3,987,754.25	3,808,356.57	5,407,832.16
六、其他短期薪酬		114,820.75	114,820.75	
合计	5,595,320.41	89,454,617.14	89,272,863.91	5,777,073.64

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	290,628.00	8,634,686.35	8,623,961.71	301,352.64
二、失业保险费	9,083.00	269,003.38	268,668.96	9,417.42
三、企业年金缴费		1,879,876.00	1,879,876.00	
合计	299,711.00	10,783,565.73	10,772,506.67	310,770.06

（二十三）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,335,313.98	137,192.84
房产税	27,522.94	
印花税	954,085.56	11,673,695.52
教育费附加（含地方教育附加）	1,010,829.85	8,023.53
城市维护建设税	1,414,927.88	8,023.53
个人所得税	224,683.59	1,112,847.24
其他税费	11,093.36	9,459.19
合计	27,978,457.16	12,949,241.85

（二十四）其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
其他应付款项	21,132,448,317.29	23,275,526,385.85
合计	21,132,448,317.29	23,275,526,385.85

其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	21,080,080,361.73	23,212,876,645.58
预提费用	47,548,411.58	40,540,276.26
代收代付款	2,292,679.32	3,170,846.39
其他	1,587,219.35	18,040,571.24
应付保证金及押金	815,228.95	781,228.95
保险、基金、税费等	124,416.36	116,817.43
合计	21,132,448,317.29	23,275,526,385.85

（二十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,508,541,145.84	30,240,833.33
1年内到期的应付债券	3,742,862,467.08	12,178,729,193.35
1年内到期的租赁负债	5,121,877.01	101,412,937.09
合计	5,256,525,489.93	12,310,382,963.77

（二十六）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,000,183,013.70	
待转销项税	370,214.86	403,547.24
合计	2,000,553,228.56	403,547.24

（二十七）长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
信用借款	1,275,000,000.00	37,525,000,000.00	2.25
合计	1,275,000,000.00	37,525,000,000.00	

（二十八）应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	102,396,672,495.27	61,917,307,442.10
合计	102,396,672,495.27	61,917,307,442.10

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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 中化股债 02	3,000,000,000.00	2013/2/27	15 年	3,000,000,000.00	3,138,956,501.23		154,817,465.76	797,988.42	154,500,000.00	3,140,071,955.41
21 中化 02	1,000,000,000.00	2021/7/19	5 年	1,000,000,000.00	1,017,148,541.19		35,372,534.27	314,916.47	35,300,000.04	1,017,535,991.89
21 中化 04	1,000,000,000.00	2021/11/29	5 年	1,000,000,000.00	1,005,095,124.32		34,270,273.96	310,894.20	34,200,000.00	1,005,476,292.48
22 中化 01	2,000,000,000.00	2022/1/20	3 年	2,000,000,000.00	2,055,714,320.06			85,679.94	2,055,800,000.00	
22 中化 02	2,000,000,000.00	2022/1/20	5 年	2,000,000,000.00	2,060,694,262.18		62,127,397.28	616,643.85	62,000,000.01	2,061,438,303.30
22 中化股 MTN001A	2,000,000,000.00	2022/2/16	3 年	2,000,000,000.00	2,050,245,372.26		4,583,333.34	171,294.40	2,055,000,000.00	
22 中化股 MTN001B	2,000,000,000.00	2022/2/16	5 年	2,000,000,000.00	2,055,025,489.58		62,127,397.27	820,172.96	62,000,000.00	2,055,973,059.81
22 中化股 MTN002	4,000,000,000.00	2022/5/6	3 年	4,000,000,000.00	4,075,142,709.59		28,500,000.00	857,290.41	4,104,500,000.00	
22 中化股 MTN003	3,000,000,000.00	2022/6/8	3 年	3,000,000,000.00	3,046,129,690.98		33,500,000.00	770,309.02	3,080,400,000.00	
22 中化股 MTN006	2,000,000,000.00	2022/7/12	5 年	2,000,000,000.00	2,030,716,650.07		66,937,260.31	1,013,017.07	66,800,000.05	2,031,866,927.40
22 中化股 MTN007	2,000,000,000.00	2022/7/25	5 年	2,000,000,000.00	2,029,719,547.48		64,933,150.68	1,012,664.79	64,800,000.00	2,030,865,362.95
22 中化股 MTN009	2,000,000,000.00	2022/10/19	5 年	2,000,000,000.00	2,012,325,295.03		61,125,342.44	1,004,235.52	60,999,999.96	2,013,454,873.03
22 中化股 MTN010	2,000,000,000.00	2022/10/25	5 年	2,000,000,000.00	2,012,325,295.02		61,125,342.44	1,004,235.52	60,999,999.96	2,013,454,873.02
24 中化 01	2,000,000,000.00	2024/3/7	5 年	2,000,000,000.00	2,040,022,508.91		52,154,337.89	580,200.59	47,666,666.65	2,045,090,380.74
24 中化 03	2,000,000,000.00	2024/4/22	5 年	2,000,000,000.00	2,031,142,207.43		49,145,433.79	272,274.16		2,080,559,915.38
24 中化 04	4,000,000,000.00	2024/4/22	10 年	4,000,000,000.00	4,070,042,880.05		109,390,410.97	538,419.35	102,992,054.79	4,076,979,655.58
24 中化 02	4,000,000,000.00	2024/3/7	10 年	4,000,000,000.00	4,087,783,926.72		114,338,356.15	537,083.95	97,000,000.01	4,105,659,366.81
24 中化 05	2,000,000,000.00	2024/5/13	10 年	2,000,000,000.00	2,031,476,824.64		54,160,273.96	268,928.20	52,323,287.67	2,033,582,739.13

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
24 中化 06	2,000,000,000.00	2024/5/13	15 年	2,000,000,000.00	2,033,197,303.72		56,968,584.46	502,958,118.69	55,036,347.02	2,538,087,659.85
24 中化 07	1,000,000,000.00	2024/6/14	10 年	1,000,000,000.00	1,012,757,867.69		25,976,872.13	134,783.54	24,983,447.47	1,013,886,075.89
24 中化 08	3,000,000,000.00	2024/6/14	30 年	3,000,000,000.00	3,044,533,415.94		89,665,342.47	96,364.42	86,236,301.37	3,048,058,821.46
24 中化 09	2,000,000,000.00	2024/7/18	5 年	2,000,000,000.00	2,017,248,383.56		42,081,278.56	578,899.92	41,960,730.61	2,017,947,831.43
24 中化 10	4,000,000,000.00	2024/7/18	10 年	4,000,000,000.00	4,039,700,494.25		95,639,269.37	540,045.89	95,365,296.78	4,040,514,512.73
24 中化 11	1,000,000,000.00	2024/8/22	7 年	1,000,000,000.00	1,006,820,832.79		23,068,264.87	201,208.13	21,681,963.49	1,008,408,342.30
24 中化 12	5,000,000,000.00	2024/8/22	10 年	5,000,000,000.00	5,036,687,120.27		122,863,584.46	675,116.66	115,480,022.81	5,044,745,798.58
24 中化 06（续发）	8,000,000,000.00	2025/12/31	14 年	8,000,000,000.00		8,000,000,000.00	122,625,753.43			8,122,625,753.43
24 中化股 MTN004	3,000,000,000.00	2024/8/5	30 年	3,000,000,000.00	3,026,917,608.70		77,629,726.04	93,808.31	76,569,452.06	3,028,071,690.99
24 中化股 MTN005	4,000,000,000.00	2024/10/17	5 年	4,000,000,000.00	4,013,386,645.20		93,476,621.01	1,148,557.88	89,135,799.09	4,018,876,025.00
24 中化 15	2,000,000,000.00	2024/11/6	5 年	2,000,000,000.00	2,004,417,458.03		48,744,246.57	572,317.88	47,945,342.46	2,005,788,680.02
24 中化 16	4,000,000,000.00	2024/11/6	10 年	4,000,000,000.00	4,010,662,358.56		110,326,484.02	529,680.44	108,518,264.85	4,013,000,258.17
25 中化 01	4,000,000,000.00	2025/1/16	15 年	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	87,210,958.92	-5,661,890.39		4,081,549,068.53
25 中化股 MTN001	6,000,000,000.00	2025/1/15	10 年	6,000,000,000.00		6,000,000,000.00	126,575,342.45	-5,324,956.81		6,121,250,385.64
25 中化股 MTN002	6,000,000,000.00	2025/2/18	10 年	6,000,000,000.00		6,000,000,000.00	116,357,260.26	-4,568,432.82		6,111,788,827.44
25 中化股 MTN003	4,000,000,000.00	2025/4/8	15 年	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	71,687,671.23	-2,187,857.96		4,069,499,813.27
25 中化股 MTN004	6,000,000,000.00	2025/4/16	10 年	6,000,000,000.00		6,000,000,000.00	96,646,027.39	-8,395,021.02		6,088,251,006.37
25 中化股 MTN005	4,000,000,000.00	2025/5/22	10 年	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	55,719,452.03	-5,642,002.79		4,050,077,449.24
25 中化股 MTN006	2,000,000,000.00	2025/11/20	10 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	5,526,575.38	-2,977,942.84		2,002,548,632.54

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
25 中化股 MTN007	2,000,000,000.00	2025/11/20	10 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	5,526,575.38	-2,977,942.84		2,002,548,632.54
减：一年内到期部分					-12,178,729,193.35					-3,742,862,467.08
合计	115,000,000,000.00			115,000,000,000.00	61,917,307,442.10	42,000,000,000.00	2,522,924,200.94	480,769,103.11	12,960,194,977.15	102,396,672,495.27

（二十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,467,195.39	210,307,107.06
减：未确认的融资费用	303,447.30	6,764,225.64
重分类至一年内到期的非流动负债	5,121,877.01	101,412,937.09
租赁负债净额	1,041,871.08	102,129,944.33

（三十）长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	3,577,873.43		371,858.75	3,206,014.68
合计	3,577,873.43		371,858.75	3,206,014.68

（三十一）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	46,549,638,400.00	——	300,000,000.00		46,849,638,400.00	——
中国中化集团有限公司	46,549,638,400.00	100.00	300,000,000.00		46,849,638,400.00	100.00

（三十二）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
22 中化 Y1	20,000,000.00	1,997,169,811.31			20,000,000.00	1,997,169,811.31		
23 中化 Y1	40,000,000.00	3,994,339,622.62			40,000,000.00	3,994,339,622.62		
23 中化 Y2	40,000,000.00	3,994,339,622.64			40,000,000.00	3,994,339,622.64		
23 中化 Y3	40,000,000.00	3,994,339,622.64			40,000,000.00	3,994,339,622.64		
23 中化 Y4	60,000,000.00	5,991,509,433.97			60,000,000.00	5,991,509,433.97		
23 中化 Y5	52,000,000.00	5,192,641,509.43			52,000,000.00	5,192,641,509.43		
23 中化 Y6	54,000,000.00	5,392,358,490.58					54,000,000.00	5,392,358,490.58
23 中化 Y7	40,000,000.00	3,994,339,622.65			40,000,000.00	3,994,339,622.65		
23 中化 Y8	60,000,000.00	5,991,000,000.00			60,000,000.00	5,991,000,000.00		
23 中化 Y9	60,000,000.00	5,991,000,000.00			60,000,000.00	5,991,000,000.00		
23 中化 Y10	15,000,000.00	1,497,750,000.00			15,000,000.00	1,497,750,000.00		
23 中化 Y11	45,000,000.00	4,493,250,000.00					45,000,000.00	4,493,250,000.00
23 中化股 MTN001	10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00		
23 中化股 MTN002	40,000,000.00	3,996,226,415.09			40,000,000.00	3,996,226,415.09		
23 中化股 MTN003	20,000,000.00	1,998,000,000.00			20,000,000.00	1,998,000,000.00		
23 中化股 MTN004	10,000,000.00	999,000,000.00			10,000,000.00	999,000,000.00		
24 中化股 MTN003	10,000,000.00	998,500,000.00					10,000,000.00	998,500,000.00

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
24 中化股 MTN002	40,000,000.00	3,994,000,000.00					40,000,000.00	3,994,000,000.00
24 中化股 MTN006	40,000,000.00	3,994,000,000.00					40,000,000.00	3,994,000,000.00
24 中化 Y1	60,000,000.00	5,991,000,000.00					60,000,000.00	5,991,000,000.00
24 中化 Y2	60,000,000.00	5,991,000,000.00					60,000,000.00	5,991,000,000.00
24 中化 Y3	60,000,000.00	5,991,000,000.00					60,000,000.00	5,991,000,000.00
24 中化 Y4	60,000,000.00	5,991,000,000.00					60,000,000.00	5,991,000,000.00
24 中化 Y5	50,000,000.00	4,992,500,000.00					50,000,000.00	4,992,500,000.00
25 中化 KY01			80,000,000.00	7,988,000,000.00			80,000,000.00	7,988,000,000.00
25 中化 Y1			60,000,000.00	5,991,000,000.00			60,000,000.00	5,991,000,000.00
25 中化 Y12			80,000,000.00	7,988,000,000.00			80,000,000.00	7,988,000,000.00
25 中化 Y13			20,000,000.00	1,997,000,000.00			20,000,000.00	1,997,000,000.00
25 中化 Y14			60,000,000.00	5,991,000,000.00			60,000,000.00	5,991,000,000.00
25 中化 Y15			40,000,000.00	3,994,000,000.00			40,000,000.00	3,994,000,000.00
25 中化 Y2			50,000,000.00	4,992,500,000.00			50,000,000.00	4,992,500,000.00
25 中化 Y3			70,000,000.00	6,989,500,000.00			70,000,000.00	6,989,500,000.00
25 中化 Y4			80,000,000.00	7,988,000,000.00			80,000,000.00	7,988,000,000.00
25 中化 Y5			80,000,000.00	7,988,000,000.00			80,000,000.00	7,988,000,000.00
25 中化 Y6			25,000,000.00	2,496,250,000.00			25,000,000.00	2,496,250,000.00

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
25 中化 Y7			30,000,000.00	2,995,500,000.00			30,000,000.00	2,995,500,000.00
25 中化 Y8			30,000,000.00	2,995,500,000.00			30,000,000.00	2,995,500,000.00
25 中化股 MTN008			20,000,000.00	1,998,000,000.00			20,000,000.00	1,998,000,000.00
25 中化股 MTN009			6,000,000.00	599,400,000.00			6,000,000.00	599,400,000.00
25 中化股 MTN010			20,000,000.00	1,998,000,000.00			20,000,000.00	1,998,000,000.00
25 中化股 MTN011			16,000,000.00	1,598,400,000.00			16,000,000.00	1,598,400,000.00
国寿永续债			50,000,000.00	5,000,000,000.00			50,000,000.00	5,000,000,000.00
国寿永续债 15 亿			15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	986,000,000.00	98,460,264,150.93	832,000,000.00	83,088,050,000.00	507,000,000.00	50,631,655,660.35	1,311,000,000.00	130,916,658,490.58

（三十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	17,029,016,515.87		68,344,339.65	16,960,672,176.22
二、其他资本公积	94,171,197.12			94,171,197.12
合计	17,123,187,712.99		68,344,339.65	17,054,843,373.34

（三十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-3,310,240,051.52	-3,163,983,560.11
期初调整金额		
本期期初余额	-3,310,240,051.52	-3,163,983,560.11
本期增加额	3,605,166,786.59	2,044,083,508.59
其中：本期净利润转入	3,605,166,786.59	2,044,083,508.59
本期减少额	2,811,120,000.00	2,190,340,000.00
其中：其他减少	2,811,120,000.00	2,190,340,000.00
本期期末余额	-2,516,193,264.93	-3,310,240,051.52

（三十五）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	60,778,389.29	11,648,770.64	66,080,376.37	11,296,132.33
2．其他业务小计	25,598,118.26		14,251,673.15	
合计	86,376,507.55	11,648,770.64	80,332,049.52	11,296,132.33

（三十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,934,035.81	2,940,815.87
车船使用税	20,921.6500	21,790.0000
土地使用税	354,100.50	354,100.50
印花税	2,015,039.77	13,195,091.62
城市维护建设税	4,808,698.89	2,815,671.83
教育费附加（含地方教育附加）	3,456,731.03	2,039,323.06
其他	31,789.84	30,118.99
合计	13,621,317.49	21,396,911.87

（三十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,073,152.10	15,185,062.51
办公费	20,747.11	25,551.19
修理费	24,938.02	51,853.27
销售服务费	50,200.96	123,361.36
其他	3,668,121.17	4,127,071.68
合计	18,837,159.36	19,512,900.01

（三十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	169,501,524.72	153,868,098.00
固定资产折旧费	93,119,341.97	126,352,537.86
无形资产摊销费	86,095,630.66	58,710,784.02
使用权资产折旧费	61,075,553.60	76,344,520.18
信息系统运维费	29,669,531.10	25,015,304.93
交通差旅费	19,080,430.54	18,584,492.69
物业管理费	16,232,987.64	18,363,112.46
办公费	8,801,858.51	6,114,577.53
水电气费	8,152,975.47	9,114,478.27
中介机构服务费	6,849,906.57	6,812,456.03
邮电通讯费	3,690,190.15	4,078,626.11
长期待摊费用摊销	2,806,580.29	1,236,324.19
党建工作经费	2,546,268.82	2,884,425.58
会议费	2,308,749.34	687,813.84
修理费	1,074,202.37	1,328,522.89
残疾人保障金	733,764.85	621,792.37
租赁费	576,579.51	1,866,757.59
保险费	359,902.41	528,187.01
咨询费	331,919.28	3,817.70
业务招待费	242,366.17	588,740.97
其他	92,250,651.64	30,087,067.07
合计	605,500,915.61	543,192,437.29

（三十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,480,786,614.82	2,951,780,315.03
减：利息收入	872,392,771.30	687,764,282.36
汇兑损益	162,154.12	284,847,424.87
金融机构手续费	7,800,693.72	7,408,409.75
合计	2,616,356,691.36	2,556,271,867.29

（四十）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
光伏发电补贴款	120,533.94	140,218.64	是
促进就业资金		41,000.00	是
代扣代缴个税手续费	525,011.51	791,226.78	否
稳岗补贴	66,638.21	6,583.52	是
合　计	712,183.66	979,028.94	——
其中：政府补助	187,172.15	187,802.16	——

（四十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	365,255,655.62	1,974,111,624.94
交易性金融资产持有期间的投资收益	96,517,679.08	96,238,550.83
其他权益工具投资持有期间的投资收益	780,911,000.00	888,820,500.00
债权投资持有期间的投资收益	2,687,573,974.10	1,610,024,409.96
合计	3,930,258,308.80	4,569,195,085.73

（四十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	161,774,359.96	92,946,870.34
其他非流动金融资产	3,641,285,126.70	630,996,153.46
合　计	3,803,059,486.66	723,943,023.80

（四十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	32,322.49		32,322.49
使用权资产处置收益	3,396,812.45		3,396,812.45
合计	3,429,134.94		3,429,134.94

（四十四）营业外收入

营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
往来核销款	2,448,265.04	1,653,671.58	2,448,265.04
代扣住管费	48,682.60	49,282.60	48,682.60
违约金	41,500.00	60,000.00	41,500.00
非流动资产毁损报废利得	22,122.21		22,122.21
罚款		4,947.40	
其他	2,298,944.01	2,146,372.86	2,298,944.01
合计	4,859,513.86	3,914,274.44	4,859,513.86

（四十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,977.22	3,400.64	5,977.22
行政性罚款、滞纳金	24,276.78		24,276.78
其他	2,668,821.66	6,295,600.00	2,668,821.66
合计	2,699,075.66	6,299,000.64	2,699,075.66

（四十六）所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	954,864,418.76	176,310,704.41
合计	954,864,418.76	176,310,704.41

（四十七）归属于母公司所有者的其他综合收益

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	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-124,164.03	-31,041.01	-93,123.02	531,920.02	132,980.01	398,940.01
其他权益工具投资公允价值变动	-124,164.03	-31,041.01	-93,123.02	531,920.02	132,980.01	398,940.01
二、其他综合收益合计	-124,164.03	-31,041.01	-93,123.02	531,920.02	132,980.01	398,940.01

（四十八）现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,605,166,786.59	2,044,083,508.59
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,431,109.96	42,383,647.24
使用权资产折旧	78,224,845.86	108,984,195.55
无形资产摊销	176,732,551.45	168,296,599.55
长期待摊费用摊销	2,806,580.29	15,428.11
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）	-3,429,134.94	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-16,144.99	3,400.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,803,059,486.66	-723,943,023.80
财务费用（收益以“－”号填列）	3,480,948,768.94	3,236,627,739.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,930,258,308.80	-4,569,195,085.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	52,763,354.07	-51,779,091.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	902,101,064.69	228,089,795.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-123,204.07	-94,896.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,674,900,685.06	-6,221,794,546.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,170,976,082.25	2,328,535,936.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,236,587,984.92	-3,409,786,391.43
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,839,007,452.88	89,572,857.82
减：现金的期初余额	89,572,857.82	2,941,250,670.06

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,749,434,595.06	-2,851,677,812.24

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,839,007,452.88	89,572,857.82
其中：库存现金	29,823.82	26,226.37
可随时用于支付的银行存款	2,826,505,981.74	79,482,789.38
可随时用于支付的其他货币资金	12,471,647.32	10,063,842.07
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,839,007,452.88	89,572,857.82
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		

（四十九）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	197,939.38
其中：美元	28,155.73	7.0288	197,901.00
欧元	4.66	8.2355	38.38

八、或有事项

截至资产负债表日止，本公司本期无需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国中化集团有限公司	北京市	生产、贸易	4,876,291.00	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为中国中化控股有限责任公司

（二）本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
中化能源股份有限公司	北京市	能源	1,888,888.00	78.05	78.05
中化河北有限公司	河北省	化工	47,507.27	100.00	100.00
中化天津有限公司	天津市	化工	56,194.72	100.00	100.00
沈阳化工研究院有限公司	辽宁省	化工	142,633.35	100.00	100.00
中化集团财务有限责任公司	北京市	金融	600,000.00	35.00	35.00
中化石油勘探开发有限公司	北京市	能源	100,000.00	100.00	100.00
中化国际（控股）股份有限公司	上海市	化工	358,852.36	54.30	54.30
中化香港（集团）有限公司	香港	其他	2,048,309.04	100.00	100.00
中化环境控股有限公司	北京市	环境治理	122,000.00	90.19	90.19
中化资本有限公司	上海市	金融	601,708.11	92.78	92.78
中化数智科技有限公司	北京市	信息科技	5,000.00	100.00	100.00
中化资本投资管理有限责任公司	天津市	金融	46,995.48	92.78	92.78
中化共享财务服务（上海）有限公司	上海市	商务服务业	12,500.00	60.00	60.00
中化资产管理有限公司	北京市	商务服务业	975,941.00	100.00	100.00
中化辽宁有限公司	辽宁省	批发业	15,443.00	100.00	100.00
中化聚缘企业管理（北京）有限公司	河北省	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00
中化投资发展有限公司	北京市	商务服务业	938,248.00	100.00	100.00
中化资源香港有限公司	香港	石油开采	60,616.98	100.00	100.00

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息，详见七、（十）长期股权投资

（四）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、销售商品、提供劳务的关联交易							
销售商品	中化能源科技有限公司	同一最终控制方	4,607,777.68	5.33			市场价
销售商品	中化数智科技有限公司	同一最终控制方	4,500,297.48	5.10			市场价
销售商品	中化国际（控股）股份有限公司	同一最终控制方	4,313,598.40	4.99			市场价
销售商品	中化资本数字科技有限公司	同一最终控制方	3,278,522.44	3.80			市场价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
销售商品	中化蓝天集团贸易有限公司	同一最终控制方	1,273,047.25	1.47			市场价
销售商品	单笔金额 100 万以下小计	同一最终控制方	7,350,943.38	8.51			市场价
二、其他交易							
投资收益	中国化工集团有限公司	同一最终控制方	2,389,800,709.40	60.81			市场价
投资收益	金茂投资管理（天津）有限公司	同一最终控制方	935,590,510.41	23.80			市场价
投资收益	中化集团财务有限责任公司	同一最终控制方	283,022,389.73	7.20			市场价
投资收益	中化资本投资管理有限责任公司	同一最终控制方	98,722,746.47	2.51			市场价
投资收益	沈阳化工研究院有限公司	同一最终控制方	36,156,013.82	0.92			市场价
投资收益	中化资本有限公司	同一最终控制方	26,561,704.80	0.68			市场价
投资收益_	中化石油勘探开发有限公司	同一最终控制方	25,262,874.17	0.64			市场价
投资收益	中化河北有限公司	同一最终控制方	21,019,643.62	0.53			市场价
投资收益	中化数智科技有限公司	同一最终控制方	11,222,689.50	0.29			市场价
投资收益	中化辽宁有限公司	同一最终控制方	2,208,174.88	0.06			市场价
投资收益	中化泉州石化有限公司	同一最终控制方	2,035,966.97	0.05			市场价
投资收益	江苏瑞祥化工有限公司	同一最终控制方	729,802.64	0.02			市场价
投资收益	中化聚缘企业管理（北京）有限公司	同一最终控制方	471,000.94	0.01			市场价
投资收益	中化共享财务服务（上海）有限公司	同一最终控制方	322,402.37	0.01			市场价

2. 应收、应付关联方主要款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中化集团财务有限责任公司	货币资金	2,805,676,967.75	
中化聚缘企业管理（北京）有限公司	预付账款	11,441,800.00	
中化金茂物业管理（北京）有限公司	预付账款	2,202,906.15	
中国化工集团有限公司	其他应收款	17,970,000,000.00	
中国中化集团有限公司	其他应收款	7,737,883,748.91	
中国中化控股有限责任公司	其他应收款	114,659,938.99	
北京凯晨置业有限公司	其他应收款	25,433,151.88	
ChemChina HK Company Limited	其他应收款	21,447,092.99	
中化能源科技有限公司	其他应收款	4,703,089.06	
中化数智科技有限公司	其他应收款	4,614,152.14	
中化香港（集团）有限公司	其他应收款	3,651,557.24	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中化健康产业发展有限公司	其他应收款	3,644,132.43	
中化现代农业有限公司	其他应收款	1,549,251.16	
中化集团财务有限责任公司	一年内到期的非流动资产	2,106,933,691.84	
中国化工集团有限公司	一年内到期的非流动资产	854,788,456.62	
金茂投资管理（天津）有限公司	一年内到期的非流动资产	222,102,027.61	
金茂投资管理（天津）有限公司	其他流动资产	11,736,979,166.67	
中化香港（集团）有限公司	其他流动资产	67,090,220,486.28	
中化石油勘探开发有限公司	其他流动资产	100,284,166.67	
中国化工集团有限公司	债权投资	58,000,000,000.00	
中化集团财务有限责任公司	债权投资	2,000,000,000.00	
中化资本有限公司	债权投资	1,200,000,000.00	
中化泉州石化有限公司	债权投资	456,800,000.00	
江苏瑞祥化工有限公司	债权投资	45,160,000.00	

（续上表）

关联方名称	应付项目	期末余额
中化环境水务（江苏）有限公司	应付账款	810,000.00
中化（海南）财资管理有限公司	一年内到期的非流动负债	823,437.50
中化香港（集团）有限公司	其他应付款	19,320,687,406.30
中化资产管理有限公司	其他应付款	1,684,931,250.00
中化数智科技有限公司	其他应付款	63,348,205.12
中国中化集团有限公司	其他应付款	1,510,425.16
中国化工信息中心有限公司	其他应付款	1,082,100.00
中化集团财务有限责任公司	短期借款	5,000,916,666.67
中化（海南）财资管理有限公司	短期借款	112,500,000.00

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

企业财务管理目标是企业组织财务活动、处理财务关系所要达到的根本目的，决定着企业财务管理的基本方向，是企业财务管理工作的出发点，受到财务管理主体、财务管理环境、企业利益关系、社会责任等因素影响。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整，不受外部强制性资本要求约束，本年资本管理目标、政策或程序未发生变化。

截至 2025 年 1 月 1 日、2025 年 12 月 31 日，本公司按照负债总额除以资产总额计算得出的资产负债率，分别为 47.42%、41.87% 。

十二、财务报表的批准

本年度财务报表经公司治理机构批准。

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

京资[2026]20530号报告用复印件，与原件一致

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

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：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

会计资质仅用于天职业字[2018]20530号报告相关资料，与原件一致

该资质仅用于天职业务，2025年1月20530日，相关资料，与原件一致

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.

2014

2014 年 4 月 11 日

2016

This certificate is valid for another year after this renewal.

2015

2015 年 4 月 13 日

8 9

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

2012 年 7 月 3 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

2012 年 7 月 3 日

10

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

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名：史志强
证书编号：110002400320

记
istration

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

2012

2012 年 2 月 9 日

年度检验登记
Annual Renewal Regis

本证书经检验合格
This certificate is valid fo
this renewal.

2017.3.13

2017

2013

2013 年 4 月 26 日

6 7

证书编号：110002400320
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：二〇一〇年八月廿四日
Date of Issuance

4

年度检验登
Annual Renewal Reg

本证书经检验合
This certificate is v
this renewal.

2011

2011 年 2 月 23 日

5



姓　　名
Full name 史志强
性　　别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1982-09-11
工作单位
Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 132532198209110856

资质仅用于天职业字[2026]2053号报告报送，与原件一致

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： 110101501869
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： 2026 年 1 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

4

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
/y /m /d

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
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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
/y /m /d

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
/y /m /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name	王晶
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1991年12月9日
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	142228199112095827