

中化资本投资管理有限责任公司
审计报告
天职业字[2026]17306 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	17



中化资本投资管理有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了中化资本投资管理有限责任公司（以下简称“中化资本投资”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中化资本投资 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中化资本投资的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中化资本投资的财务报告过程。

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

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

（6）就中化资本投资中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



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：中化资本投资管理有限公司

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	1,076,610,447.89	2,224,879,789.19	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	375,707,330.97	152,461,890.90	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			
应收票据	8	1,403,623.95	711,587.50	八、（三）
应收账款	9	32,083,616.88	34,151,314.19	八、（四）
应收款项融资	10			
预付款项	11	6,275,747.03	110,729,808.60	八、（五）
▲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	63,858,180.66	58,451,955.60	八、（六）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19		2,161,270.70	八、（七）
其中：原材料	20			
库存商品（产成品）	21		2,161,270.70	八、（七）
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			
其他流动资产	27	7,786,897,757.91	9,160,899,426.00	八、（八）
流动资产合计	28	9,342,836,705.29	11,744,447,042.68	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	10,218,241,720.92	6,544,280,306.08	八、（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	9,940,881,187.05	10,430,946,769.11	八、（十）
其他权益工具投资	37	296,863,747.00	257,456,330.26	八、（十一）
其他非流动金融资产	38	1,825,463,950.78	1,662,804,637.20	八、（十二）
投资性房地产	39			
固定资产	40	3,476,515.72	3,838,166.41	八、（十三）
其中：固定资产原价	41	19,880,607.41	18,771,603.01	八、（十三）
累计折旧	42	16,404,091.69	14,933,436.60	八、（十三）
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	42,829,580.00	56,628,513.28	八、（十四）
无形资产	48	43,586,156.14	31,394,541.65	八、（十五）
开发支出	49	31,492,023.81	27,849,144.84	八、（十六）
商誉	50			
长期待摊费用	51	2,657,638.17	2,767,303.83	八、（十七）
递延所得税资产	52	54,486,534.34	54,154,821.50	八、（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	22,459,979,053.93	19,072,120,534.16	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
资产总计	76	31,802,815,759.22	30,816,567,576.84	
	77			

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：中化资本投资管理有限责任公司

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	7,608,316,996.97	7,744,002,384.96	八、（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	1,267,032,668.61	643,316,299.05	八、（二十）
应付账款	86	12,314,386.18	31,389,493.03	八、（二十一）
预收款项	87			
合同负债	88	320,355,051.05	85,288,745.50	八、（二十二）
△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	14,612,895.36	18,541,512.42	八、（二十三）
其中：应付工资	95	1,529,690.10	12,894,715.60	八、（二十三）
应付福利费	96		891,500.00	八、（二十三）
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	25,985,053.88	41,020,588.03	八、（二十四）
其中：应交税金	99	25,632,286.51	40,487,528.93	八、（二十四）
其他应付款	100	4,032,474,374.68	3,128,525,057.75	八、（二十五）
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	255,983,810.03	533,770,754.53	八、（二十六）
其他流动负债	106	298,946.84		八、（二十七）
流动负债合计	107	13,537,374,183.60	12,225,854,835.27	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	491,719,358.53	1,173,008,335.54	八、（二十八）
应付债券	111	3,548,805,220.55	3,151,187,880.04	八、（二十九）
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	18,467,011.53	28,726,149.86	八、（三十）
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	25,600,092.20	20,873,112.85	八、（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	4,084,591,682.81	4,373,795,478.29	
负债合计	125	17,621,965,866.41	16,599,650,313.56	
所有者权益：	126			
实收资本	127	469,954,783.53	469,954,783.53	八、（三十一）
国家资本	128			
国有法人资本	129	466,630,316.17	466,630,316.17	八、（三十一）
集体资本	130			
民营资本	131	3,324,467.36	3,324,467.36	八、（三十一）
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本净额	134	469,954,783.53	469,954,783.53	八、（三十一）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	5,659,878,078.44	6,236,791,989.87	八、（三十二）
减：库存股	139			
其他综合收益	140	-314,179,217.87	-5,438,662.74	八、（三十三）
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142	185,092,598.52	170,144,388.52	八、（三十四）
盈余公积	143	73,986,027.04	61,605,913.46	八、（三十五）
其中：法定公积金	144	73,986,027.04	61,605,913.46	八、（三十五）
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	8,106,117,623.15	7,283,858,850.64	八、（三十六）
归属于母公司所有者权益合计	151	14,180,849,892.81	14,216,917,263.28	
*少数股东权益	152			
所有者权益合计	153	14,180,849,892.81	14,216,917,263.28	
负债和所有者权益总计	154	31,802,815,759.22	30,816,567,576.84	

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：中化资本投资管理有限责任公司

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	1,349,621,722.45	1,417,318,643.74	
其中：营业收入	2	1,349,621,722.45	1,417,318,643.74	八、(三十七)
△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	1,201,410,599.40	1,181,602,314.33	
其中：营业成本	8	595,893,265.07	591,212,542.79	八、(三十七)
△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	9,890,149.71	9,284,301.46	八、(三十八)
销售费用	22	327,650,351.24	318,450,584.54	八、(三十九)
管理费用	23	193,161,847.58	212,223,569.19	八、(四十)
研发费用	24	26,957,215.81	26,295,447.73	八、(四十一)
财务费用	25	47,857,769.99	24,135,868.62	八、(四十二)
其中：利息费用	26	84,857,288.69	91,366,903.58	八、(四十二)
利息收入	27	36,637,895.97	67,154,436.09	八、(四十二)
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-1,657,315.36	-999,710.93	八、(四十二)
其他	29			
加：其他收益	30	14,358,012.24	23,738,405.37	八、(四十三)
投资收益（损失以“-”号填列）	31	859,245,903.06	858,629,252.23	八、(四十四)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	792,052,201.25	813,458,876.16	八、(四十四)
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	9,698,786.87	7,345,586.26	八、(四十五)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	4,307,932.19	-40,953,583.01	八、(四十六)
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	669,316.62	28,954.29	八、(四十七)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	1,036,491,074.03	1,084,504,944.55	
加：营业外收入	41	110,584.32	390,001.35	八、(四十八)
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	360,579.09	355,769.17	八、(四十九)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	1,036,241,079.26	1,084,539,176.73	
减：所得税费用	45	80,253,946.67	86,637,972.30	八、(五十)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	955,987,132.59	997,901,204.43	
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	955,987,132.59	997,901,204.43	
*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	955,987,132.59	997,901,204.43	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	-308,740,555.13	-20,255,420.22	八、(三十三)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-308,740,555.13	-20,255,420.22	八、(三十三)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-60,417,014.69	-156,836,259.73	八、(三十三)
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	-60,417,014.69	-156,836,259.73	八、(三十三)
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	-248,323,540.44	136,580,839.51	八、(三十三)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-248,323,540.44	136,580,839.51	八、(三十三)
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	647,246,577.46	977,645,784.21	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	647,246,577.46	977,645,784.21	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			

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：中化资本投资管理有限责任公司

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	22,947,151,576.34	17,786,953,231.25	
△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	301,888.36	3,765,755.24	
收到其他与经营活动有关的现金	17	30,983,210,651.80	29,107,630,548.62	
经营活动现金流入小计	18	53,930,664,116.50	46,898,349,535.11	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	22,571,885,509.29	17,774,724,096.16	
△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	335,224,391.39	317,295,494.90	
支付的各项税费	30	186,988,322.32	165,974,664.85	
支付其他与经营活动有关的现金	31	30,289,250,476.18	29,131,003,260.19	
经营活动现金流出小计	32	53,383,348,699.18	47,388,997,516.10	
经营活动产生的现金流量净额	33	547,315,417.32	-490,647,980.99	八、（五十一）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	1,503,315,630.29	2,474,032,676.94	
取得投资收益收到的现金	36	533,667,618.60	702,512,593.89	
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	3,200.00	1,880.00	
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	2,036,986,448.89	3,176,547,150.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	17,425,412.12	11,560,129.59	
投资支付的现金	42	3,212,934,405.43	2,737,259,936.40	
▲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			
投资活动现金流出小计	46	3,230,359,817.55	2,748,820,065.99	
投资活动产生的现金流量净额	47	-1,193,373,368.66	427,727,084.84	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49			
*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	1,797,750,000.00	2,926,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52		461,729.34	
筹资活动现金流入小计	53	1,797,750,000.00	2,926,461,729.34	
偿还债务所支付的现金	54	1,858,000,000.00	2,744,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	207,294,090.64	308,123,101.73	
*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	29,744,796.82	30,418,714.77	
筹资活动现金流出小计	58	2,095,038,887.46	3,082,541,816.50	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-297,288,887.46	-156,080,087.16	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	1,346,351.22	1,317,963.13	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-942,000,487.58	-217,683,020.18	八、（五十一）
加：期初现金及现金等价物余额	62	1,697,784,882.60	1,915,467,902.78	八、（五十一）
六、期末现金及现金等价物余额	63	755,784,395.02	1,697,784,882.60	八、（五十一）

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

金额单位：元

2025年度

本年金额

本 年 金 额													
归属于母公司所有者权益													
项 目	实收资本	其他权益工具 优先股	永续 债	其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计	少数股 东权益
一、上年年末余额	469,954,783.53	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	469,954,783.53					6,236,791,989.87		-5,438,662.74	170,144,388.52	61,605,913.46	7,283,858,850.64	14,216,917,263.28	14,216,917,263.28
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-576,913,911.43		-308,740,555.13	14,948,210.00	12,380,113.58	822,258,772.51	-36,067,370.47	-36,067,370.47
（一）综合收益总额								-308,740,555.13			955,987,132.59	647,246,577.46	647,246,577.46
（二）所有者投入和减少资本						-576,913,911.43						-576,913,911.43	-576,913,911.43
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他						-576,913,911.43						-576,913,911.43	-576,913,911.43
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备									14,948,210.00			14,948,210.00	14,948,210.00
2.使用专项储备									14,948,210.00			14,948,210.00	14,948,210.00
（四）利润分配													
1.提取盈余公积										12,380,113.58	-133,728,360.08	-121,348,246.50	-121,348,246.50
其中：法定公积金										12,380,113.58	-12,380,113.58		
任意公积金										12,380,113.58	-12,380,113.58		
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
△ 2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配											-106,400,036.50	-106,400,036.50	-106,400,036.50
4.其他											-14,948,210.00	-14,948,210.00	-14,948,210.00
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	469,954,783.53					5,659,878,078.44		-314,179,217.87	185,092,598.52	73,986,027.04	8,106,117,623.15	14,180,849,892.81	14,180,849,892.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

制表人：

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)

金额单位:元

2025年度

编制单位:中化资本投资管理有限公司

项 目	金 额														
	归属于母公司所有者权益														
行次	实收资本	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股 东权益	所有者权益合计			
1	15	16 17 18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
一、上年年末余额	469,954,783.53		6,499,571,501.16		14,816,757.48	170,144,388.52	25,714,999.18		6,510,948,097.44	13,691,150,527.31		13,691,150,527.31			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他			8,000,000.00						900,463.05	8,900,463.05		8,900,463.05			
二、本年初余额	469,954,783.53		6,507,571,501.16		14,816,757.48	170,144,388.52	25,714,999.18		6,511,848,560.49	13,700,050,990.36		13,700,050,990.36			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-270,779,511.29		-20,255,420.22		35,890,914.28		772,010,290.15	516,866,272.92		516,866,272.92			
（一）综合收益总额					-20,255,420.22				997,901,204.43	977,645,784.21		977,645,784.21			
（二）所有者投入和减少资本			-270,779,511.29							-270,779,511.29		-270,779,511.29			
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他			-270,779,511.29							-270,779,511.29		-270,779,511.29			
（三）专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
（四）利润分配															
1.提取盈余公积							35,890,914.28		-225,890,914.28	-190,000,000.00		-190,000,000.00			
其中：法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金							35,890,914.28		-35,890,914.28						
#利润归还投资							35,890,914.28		-35,890,914.28						
△2.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配									-190,000,000.00	-190,000,000.00		-190,000,000.00			
4.其他															
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
3.弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	469,954,783.53		6,236,791,989.87		-5,438,662.74	170,144,388.52	61,605,913.46		7,283,858,850.64	14,216,917,263.28		14,216,917,263.28			

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：中化资本投资管理有限公司		2025年12月31日										金额单位：元	
项 目	年初账面余额	本期计提额	合并非增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	本期减少额	其他原因减少额	合计	期末账面余额		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
一、坏账准备	17,656,612.87	-24,761,932.56			-24,761,932.56		286,200.00			286,200.00	22,608,480.31		
其中：应收账款坏账准备	46,840,222.87	-24,374,542.56			-24,374,542.56		286,200.00			286,200.00	22,179,480.31		
二、存货跌价准备													
三、合同资产减值准备													
四、合同取得成本减值准备													
五、合同履约成本减值准备													
六、持有待售资产减值准备													
七、债权投资减值准备	61,391,068.44	31,964,298.09			31,964,298.09						93,355,366.53		
☆八、可供出售金融资产减值准备													
☆九、持有至到期投资减值准备													
十、长期股权投资减值准备													
十一、投资性房地产减值准备													
十二、固定资产减值准备													
十三、在建工程减值准备													
十四、生产性生物资产减值准备													
十五、油气资产减值准备													
十六、使用权资产减值准备													
十七、无形资产减值准备													
十八、商誉减值准备													
十九、其他减值准备	90,604,819.80	-11,510,297.72		3,714,051.60	-7,796,246.12						82,808,573.68		
合 计	199,652,501.11	-4,307,932.19		3,714,051.60	-593,880.59		286,200.00			286,200.00	198,772,420.52		

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

编制单位：中化资本投资管理有限责任公司

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	29,672,582.58	21,953,514.88	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	1,500,000.00	1,500,000.00	
☆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			
应收款项融资	10			
预付款项	11			
▲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	5,835,367.00	208,122,643.10	十三、（一）
其中：应收股利	17		200,000,000.00	十三、（一）
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品（产成品）	21			
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			
其他流动资产	27	600,582,222.22	510,103,541.67	
流动资产合计	28	637,590,171.80	741,679,699.65	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	300,000,000.00	600,284,337.90	
☆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	3,357,569,259.93	3,308,592,164.09	十三、（二）
其他权益工具投资	37	508,380,000.00	200,720,000.00	
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	39,686.16	57,739.26	
其中：固定资产原价	41	821,332.64	1,199,208.79	
累计折旧	42	781,646.48	1,141,469.53	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48			
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52			
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	4,165,988,946.09	4,109,654,241.25	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
资产总计	75	4,803,579,117.89	4,851,333,940.90	

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：中化资本投资管理有限责任公司

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：	76			
短期借款	77	30,023,833.33	488,436,500.00	
△向中央银行借款	78			
△拆入资金	79			
交易性金融负债	80			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81			
衍生金融负债	82			
应付票据	83			
应付账款	84			
预收款项	85			
合同负债	86			
△卖出回购金融资产款	87			
△吸收存款及同业存放	88			
△代理买卖证券款	89			
△代理承销证券款	90			
△预收保费	91			
应付职工薪酬	92			
其中：应付工资	93			
应付福利费	94			
#其中：职工奖励及福利基金	95			
应交税费	96	294,197.65	233,407.01	
其中：应交税金	97	294,197.65	233,407.01	
其他应付款	98	29,120,180.94	32,308,075.58	
其中：应付股利	99			
▲应付手续费及佣金	100			
▲应付分保账款	101			
持有待售负债	102			
一年内到期的非流动负债	103			
其他流动负债	104			
流动负债合计	105	59,438,211.92	520,977,982.59	
非流动负债：	106			
▲保险合同准备金	107			
长期借款	108			
应付债券	109	3,548,805,220.55	3,151,187,880.04	
其中：优先股	110			
永续债	111			
△保险合同负债	112			
△分出再保险合同负债	113			
租赁负债	114			
长期应付款	115			
长期应付职工薪酬	116			
预计负债	117			
递延收益	118			
递延所得税负债	119			
其他非流动负债	120			
其中：特准储备基金	121			
非流动负债合计	122	3,548,805,220.55	3,151,187,880.04	
负债合计	123	3,608,243,432.47	3,672,165,862.63	
所有者权益：	124			
实收资本	125	469,954,783.53	469,954,783.53	
国家资本	126			
国有法人资本	127	466,630,316.17	466,630,316.17	
集体资本	128			
民营资本	129	3,324,467.36	3,324,467.36	
外商资本	130			
#减：已归还投资	131			
实收资本净额	132	469,954,783.53	469,954,783.53	
其他权益工具	133			
其中：优先股	134			
永续债	135			
资本公积	136	513,073,992.78	514,307,484.93	
减：库存股	137			
其他综合收益	138			
其中：外币报表折算差额	139			
专项储备	140			
盈余公积	141	58,449,728.47	46,069,614.89	
其中：法定公积金	142	58,449,728.47	46,069,614.89	
任意公积金	143			
#储备基金	144			
#企业发展基金	145			
#利润归还投资	146			
△一般风险准备	147			
未分配利润	148	153,857,180.64	148,836,194.92	
所有者权益合计	149	1,195,335,685.42	1,179,168,078.27	
负债和所有者权益总计	150	4,803,579,117.89	4,851,333,940.90	

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：中化资本投资管理有限公司

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	1,446,163.52	3,423,852.19	
其中：营业收入	2	1,446,163.52	3,423,852.19	
△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	127,145,580.95	129,184,579.90	
其中：营业成本	8			
△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	27,172.66	232,966.95	
销售费用	22			
管理费用	23	27,392,075.45	30,487,459.24	
研发费用	24			
财务费用	25	99,726,332.84	98,464,153.71	
其中：利息费用	26	99,998,717.15	99,073,538.82	
利息收入	27	375,155.20	623,445.11	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30			
投资收益（损失以“-”号填列）	31	249,517,153.59	484,669,870.47	十三、（三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	-3,842,168.82	-12,609,236.83	十三、（三）
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			
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			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	123,817,736.16	358,909,142.76	
加：营业外收入	41			
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	16,600.36		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	123,801,135.80	358,909,142.76	
减：所得税费用	45			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	123,801,135.80	358,909,142.76	
持续经营净利润	47	123,801,135.80	358,909,142.76	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53			
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58			
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆ 3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆ 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△ 9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△ 10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	123,801,135.80	358,909,142.76	

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

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			
△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	10,733,380.77	14,671,682.43	
经营活动现金流入小计	18	10,733,380.77	14,671,682.43	
购买商品、接收劳务支付的现金	19			
△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			
支付的各项税费	30	54,554.74	1,654,061.30	
支付其他与经营活动有关的现金	31	39,124,958.50	13,286,398.00	
经营活动现金流出小计	32	39,179,513.24	14,940,459.30	
经营活动产生的现金流量净额	33	-28,446,132.47	-268,776.87	
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	810,522,898.95	1,609,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	36	447,752,391.86	297,913,475.00	
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	2,100.00		
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	1,258,277,390.81	1,906,913,475.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41			
投资支付的现金	42	954,568,100.00	1,800,000,000.00	
▲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			
投资活动现金流出小计	46	954,568,100.00	1,800,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	47	303,709,290.81	106,913,475.00	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49			
取得借款所收到的现金	50	1,797,750,000.00	2,926,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	51			
筹资活动现金流入小计	52	1,797,750,000.00	2,926,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	53	1,858,000,000.00	2,744,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	54	207,294,090.64	296,734,068.04	
支付其他与筹资活动有关的现金	55			
筹资活动现金流出小计	56	2,065,294,090.64	3,040,734,068.04	
筹资活动产生的现金流量净额	57	-267,544,090.64	-114,734,068.04	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58			
五、现金及现金等价物净增加额	59	7,719,067.70	-8,089,369.91	
加：期初现金及现金等价物余额	60	21,953,514.88	30,042,884.79	
六、期末现金及现金等价物余额	61	29,672,582.58	21,953,514.88	

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

金额单位：元

2025年度

编制单位：中化资本投资管理有限责任公司

项 目	行次	实收资本						其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8			9	10				
一、上年年末余额	1	469,954,783.53				514,307,484.93								46,069,614.89		148,836,194.92	1,179,168,078.27
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4																
二、本年初余额	5	469,954,783.53				514,307,484.93								46,069,614.89		148,836,194.92	1,179,168,078.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-1,233,492.15								12,380,113.58		5,020,985.72	16,167,607.15
（一）综合收益总额	7															123,801,135.80	123,801,135.80
（二）所有者投入和减少资本	8					-1,233,492.15											-1,233,492.15
1.所有者投入的普通股	9																
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12					-1,233,492.15											-1,233,492.15
（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																
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.对所有者的分配	24																
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本	27																
2.盈余公积转增资本	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	469,954,783.53				513,073,992.78								58,449,728.47		153,857,180.64	1,195,335,685.42

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）

2025年度												金额单位：元	
项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	13 469,954,783.53	14	15	16	17 503,701,728.93	18	19	20	21 10,178,700.61	22	23 15,817,966.44	24 999,653,179.51
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	469,954,783.53				503,701,728.93				10,178,700.61		15,817,966.44	999,653,179.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					10,605,756.00				35,890,914.28		133,018,228.48	179,514,898.76
（一）综合收益总额	7											358,909,142.76	358,909,142.76
（二）所有者投入和减少资本	8					10,605,756.00							10,605,756.00
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					10,605,756.00							10,605,756.00
（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												
1.提取盈余公积	17									35,890,914.28		-225,890,914.28	-190,000,000.00
其中：法定公积金	18									35,890,914.28		-35,890,914.28	
任意公积金	19									35,890,914.28		-35,890,914.28	
#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.对所有者的分配	24											-190,000,000.00	-190,000,000.00
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	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	469,954,783.53				514,307,484.93				46,069,614.89		148,836,194.92	1,179,168,078.27



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：中化资本投资管理有限责任公司		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						
			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	
一、坏账准备	1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
其中：应收账款坏账准备	2											
二、存货跌价准备	3											
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											
十一、投资性房地产减值准备	12											
十二、固定资产减值准备	13											
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											

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：



中化资本投资管理有限责任公司

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

中化资本投资管理有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)于1996年5月成立,由天津市工商行政管理局河西分局批准成立,前身为天津中化物业管理有限公司。公司成立时注册资本人民币300.00万元,中化天津公司、中化天津进出口深圳有限公司分别以货币资金出资210.00万元、90.00万元。2016年8月,中化天津进出口深圳有限公司将持有的全部公司股权转让给中化天津公司,股权转让完成后,中化天津有限公司持有公司100%股权。

2017年11月,中化天津有限公司持有的公司100%的股权转让至中国中化股份有限公司,股权转让完成后,中国中化股份有限公司持有公司100%股权,并将公司名称变更为中化资本投资管理有限责任公司,注册资本变更为45,300.00万元。2018年2月中国中化股份有限公司以货币资金增资45,000.00万元,本次增资后公司注册资本为45,300.00万元,实收资本为45,300.00万元。

2019年12月中国中化股份有限公司与北京首农食品集团有限公司、中央企业乡村产业投资基金股份有限公司、嘉兴聚力陆号股权投资合伙企业(有限合伙)及青岛鼎晖润融股权投资合伙企业(有限合伙)(以上统称为“收购方”)签订股权转让协议,将持有的本公司出资16,954,783.53元对应的股权转让给上述增资方,同时公司注册资本变更为469,954,783.53元,上述收购方以货币资金增资16,954,783.53元。本次增资后公司注册资本为469,954,783.53元,实收资本为469,954,783.53元,股权结构如下:

项目	出资方式	认缴注册资本	实际出资	持股比例 (%)
中国中化股份有限公司	货币资金	436,045,216.47	436,045,216.47	92.78
北京首农食品集团有限公司	货币资金	13,297,869.44	13,297,869.44	2.83
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	货币资金	13,297,869.44	13,297,869.44	2.83
嘉兴聚力陆号股权投资合伙企业(有限合伙)	货币资金	3,989,360.82	3,989,360.82	0.85
青岛鼎晖润融股权投资合伙企业(有限合伙)	货币资金	3,324,467.36	3,324,467.36	0.71
合计		469,954,783.53	469,954,783.53	100.00

公司经营地址:天津自贸试验区(中心商务区)迎宾大道旷世国际大厦1栋1604-184。



公司法定代表人：夏宇。

公司经营范围：投资管理、投资咨询、企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国中化股份有限公司，所属的集团总部为中国中化控股有限责任公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司正常营业周期为一年。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，



基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积，资本公积的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：本公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：本公司以资产评估结果或其他方法为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（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. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业



会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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. 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

2. 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。



（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

③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。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。

3. 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。



③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4. 金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损



失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金、保证金、代垫款

其他应收款组合 4 应收其他款项



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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

应收款项融资组合 3 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 开发项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；



C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融



资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

5. 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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。



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

1. 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2. 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（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控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

1. 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：



类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
家具	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	3.00	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（十三）无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：



- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、固定资产无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个



月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当



地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入确认原则和计量方法

1. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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



- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①利息收入：以占用货币资金的时间比例为基础，采用实际利率法计算确定。实际利率与合同利率差异较小的，也可按合同利率计算利息收入。

②手续费收入：服务交易已提供并已收讫价款或取得收款权利时确认收入。

③技术服务、开发：本公司按照合同约定以产品交付客户并经对方验收合格后确认收入。

④商品销售：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

⑤招标代理服务：在招标代理业务完成，公示期满发出“中标通知书”，代理服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司且相关已发生或将发生的成本能够可靠计量时确认收入。

（十八）政府补助

1. 政府补助的确认



政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

2. 政府补助的计量

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 1 元计量。

3. 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九）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) 资产证券化业务

本公司将部分应收保理款证券化，将资产出售给结构化主体，由该结构化主体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本公司持有部分次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。证券化资产在支付相关税费之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的资产作为次级资产支持证券的收益。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

1. 终止确认证券化资产

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时，终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

2. 继续确认证券化资产

本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该金融资产；转让该金融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，本公司继续确认该金融资产的收益及其相关负债的费用。

3. 继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，本公司分别以下两种情况进行处理：

① 本公司未保留对该金融资产控制的，在转让日终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

② 本公司保留对该金融资产控制的，在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产，并相应确认有关负债。

(二十一) 租赁

1. 租赁的识别



在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。



②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

4. 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5. 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁



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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）重要会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更情况。

（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。

六、税项



税种	计税依据	税率
增值税	增值额	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育税费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

本公司境内公司所得税的适用税率为 25%，境外子公司利得税的适用税率为 16.5%。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
1	中化商业保理有限公司	2 级	境内金融子企业	北京市	天津市	商业保理服务
2	中化商务有限公司	2 级	境内非金融子企业	北京市	北京市	商务服务业
3	中化资本数字科技有限公司	2 级	境内金融子企业	北京市	成都市	技术服务业
4	中化资本创新投资有限公司	2 级	境内金融子企业	北京市	北京市	基金投资
5	中化资本投资管理（香港）有限公司	2 级	境内金融子企业	香港	香港	投资与资产管理
6	中化绿色私募基金管理（山东）有限公司	3 级	境内金融子企业	济南市	济南市	基金投资
7	中化商业保理（上海）有限公司	3 级	境内金融子企业	上海市	上海市	商业保理服务
8	中化工业品服务（宁波）有限公司	2 级	境内非金融子企业	宁波市	宁波市	商务服务业

（续）

序号	企业名称	实收资本 （万元）	持股比例 （%）	享有表决权 （%）	投资额 （万元）	取得方式
1	中化商业保理有限公司	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	同一控制下的企业合并
2	中化商务有限公司	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	同一控制下的企业合并
3	中化资本数字科技有限公司	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	投资设立
4	中化资本创新投资有限公司	147,910.00	100.00	100.00	147,910.00	投资设立
5	中化资本投资管理（香港）有限公司	449.41	100.00	100.00	449.41	投资设立
6	中化绿色私募基金管理（山东）有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
7	中化商业保理（上海）有限公司	120,000.00	100.00	100.00	120,000.00	同一控制下的企业合并
8	中化工业品服务（宁波）有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,333.46	同一控制下的企业合并

注：2025 年 7 月 31 日，本公司自中蓝连海设计研究院有限公司受让中化工业品服务（宁



波)有限公司股权,详见“七、(三)”。

(二) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司为中化工业品服务(宁波)有限公司(原名:蓝星招标(江苏)有限公司)(以下简称“中化工业品”)。该公司成立于1998年4月16日,注册资本15,000.00万元。本公司于2025年7月通过非公开协议方式受让其100%股权,成为其全资股东,详见“七、(三)”。并于2025年12月向其增资4,200万元。增资完成后,本公司对中化工业品的累计出资额为5,333.46万元,持股比例为100%。截至2025年12月31日,中化工业品净资产为5,342.37万元,2025年度实现净利润23.74万元。

(三) 本期发生的同一控制下企业合并情况

2025年4月8日,中国中化控股有限责任公司(以下简称“中国中化”)下达了《关于同意非公开协议转让蓝星招标(江苏)有限公司100%股权的批复》(中国中化企管【2025】17号),同意中蓝连海设计研究院有限公司以非公开协议方式,将其持有的中化工业品100%股权转让至本公司。本次股权转让以2024年4月30日为评估基准日,根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字(2024)第1064号评估报告,中化工业品100%股权评估价值为1,256.81万元,股权转让价格以上述经中国中化备案的净资产评估值为基础确定,最终交易价格为1,256.81万元。转让完成后,中化工业品成为本公司全资子公司。

本次股权转让属于同一控制下企业合并,系因合并双方(中化工业品与本公司)同受中国中化最终控制。合并日为2025年7月31日,即股权转让款支付日(交割日),本公司自该日起能够实际控制中化工业品的财务和经营决策。中化工业品在合并日的账面净资产为1,133.46万元。

根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》相关规定,对于同一控制下企业合并,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因此,本公司在编制合并资产负债表时,调整了合并资产负债表的期初数,并对比较报表的相关项目进行了调整;将中化工业品合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,同时对比较报表的相关项目进行调整;将中化工业品合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整。

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		



项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,076,610,447.89	2,224,879,789.19
其他货币资金		
合计	<u>1,076,610,447.89</u>	<u>2,224,879,789.19</u>

(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	375,707,330.97	152,461,890.90
其中：债务工具投资	100,000,000.00	13,855,056.19
理财及信托产品	271,757,330.97	135,776,834.71
权益工具投资	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	2,450,000.00	1,330,000.00
合计	<u>375,707,330.97</u>	<u>152,461,890.90</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,403,623.95		1,403,623.95	711,587.50		711,587.50
商业承兑汇票						
合计	<u>1,403,623.95</u>		<u>1,403,623.95</u>	<u>711,587.50</u>		<u>711,587.50</u>

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,403,623.95	100.00		1,403,623.95
1. 银行承兑汇票	1,403,623.95	100.00		1,403,623.95
2. 商业承兑汇票				
合计	<u>1,403,623.95</u>	<u>100.00</u>		<u>1,403,623.95</u>

(续表)



类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	711,587.50	100.00			711,587.50
1. 银行承兑汇票	711,587.50	100.00			711,587.50
2. 商业承兑汇票					
合计	711,587.50	100.00			711,587.50

3. 期末无已质押的应收票据

4. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(四) 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)	32,955,108.62	3,207,531.52	58,551,979.97	26,893,236.67
1 至 2 年	10,367,552.18	8,031,512.40	10,305,554.12	7,812,983.23
2 至 3 年	4,946,577.86	4,946,577.86	9,688,421.07	9,688,421.07
3 年以上	5,993,858.53	5,993,858.53	2,445,581.90	2,445,581.90
合计	54,263,097.19	22,179,480.31	80,991,537.06	46,840,222.87

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		期末数		账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损 失率/计提 比例(%)	
	金额	(%)	金额		
按单项计提坏账准备的应收账款	5,949,604.56	10.96	5,949,604.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,313,492.63	89.04	16,229,875.75	33.59	32,083,616.88
其中：账龄组合	45,917,692.59	84.62	16,229,875.75	35.35	29,687,816.84



类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损 失率/计提 比例 (%)	
其他组合	2,395,800.04	4.42			2,395,800.04
合计	54,263,097.19	100.00	22,179,480.31		32,083,616.88
(续上表)					

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损	
				失率/计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,289,341.23	42.33	34,289,341.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,702,195.83	57.67	12,550,881.64	26.87	34,151,314.19
其中：账龄组合	45,158,629.78	55.76	12,550,881.64	27.79	32,607,748.14
其他组合	1,543,566.05	1.91			1,543,566.05
合计	80,991,537.06	100.00	46,840,222.87		34,151,314.19

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
济南热力集团有限公司	4,928,010.10	4,928,010.10	100.00	预计无法收回
江西烨宏建设工程有限公司	174,650.00	174,650.00	100.00	预计无法收回
中科润谷智慧能源科技（佛山）有限公司	166,400.00	166,400.00	100.00	预计无法收回
佛山市地铁集团有限公司	146,691.41	146,691.41	100.00	预计无法收回
江西耀先建筑工程有限公司	129,150.00	129,150.00	100.00	预计无法收回
江西圳发建设集团有限公司	124,942.34	124,942.34	100.00	预计无法收回
湖南南江建设工程有限公司	119,350.00	119,350.00	100.00	预计无法收回
抚州瀚铁贸易有限公司	41,695.81	41,695.81	100.00	预计无法收回
平远县八尺镇人民政府	29,011.32	29,011.32	100.00	预计无法收回
湖南意和工程有限公司	28,797.58	28,797.58	100.00	预计无法收回
郴州曦辉工程有限公司	15,757.87	15,757.87	100.00	预计无法收回
佛山市地铁建设有限公司	14,989.63	14,989.63	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
中国人民解放军 32265 部队	11,076.00	11,076.00	100.00	预计无法收回
中国人民解放军联勤保障部队第二工程代建 管理办公室	9,720.00	9,720.00	100.00	预计无法收回
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	9,362.50	9,362.50	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>5,949,604.56</u>	<u>5,949,604.56</u>		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	30,367,651.36	66.13	3,007,476.66	33,630,631.97	74.47	2,604,688.67
1 至 2 年	5,819,105.34	12.67	3,491,463.20	3,954,512.09	8.76	2,372,707.25
2 至 3 年	3,737,077.36	8.15	3,737,077.36	5,327,903.82	11.80	5,327,903.82
3 年以上	5,993,858.53	13.05	5,993,858.53	2,245,581.90	4.97	2,245,581.90
<u>合计</u>	<u>45,917,692.59</u>	<u>100.00</u>	<u>16,229,875.75</u>	<u>45,158,629.78</u>	<u>100.00</u>	<u>12,550,881.64</u>

5. 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
中国一东盟信息港股份有限公司	服务费	286,200.00	无法收回仲裁 后和解	报批核销	否
<u>合计</u>		<u>286,200.00</u>			

6. 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
济南热力集团有限公司	4,928,010.10	9.08	4,928,010.10
秦皇岛市交通运输局	2,820,000.00	5.20	
华夏汉华化工装备有限公司	2,801,991.25	5.16	148,500.00
新疆交通建设集团股份有限公司	2,115,703.95	3.90	2,115,703.95
域见弘毅(河北)房地产开发有限公司	1,500,000.00	2.76	900,000.00
<u>合计</u>	<u>14,165,705.30</u>	<u>26.10</u>	<u>8,092,214.05</u>



7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8. 本期无应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

（五）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		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5,548,459.29	88.41	109,421,560.09	98.82
1 至 2 年	1,850.00	0.03	1,307,448.54	1.18
2 至 3 年	725,437.74	11.56		
3 年以上			799.97	
合计	<u>6,275,747.03</u>	<u>100.00</u>	<u>110,729,808.60</u>	<u>100.00</u>

2. 本期无账龄超过一年的大额预付款项情况

3. 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
上海金茂建筑装饰有限公司	2,370,154.33	37.77	
深圳市前海泽金产融科技有限公司	725,437.74	11.56	
甘肃盛鹏物资装备有限公司	160,124.25	2.55	
北京思创融智科技有限公司	140,094.34	2.23	
中国太平洋财产保险股份有限公司北京分	53,840.00	0.86	
合计	<u>3,449,650.66</u>	<u>54.97</u>	

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款项	63,858,180.66	58,451,955.60
合计	<u>63,858,180.66</u>	<u>58,451,955.60</u>

1. 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）	37,917,770.05		40,347,238.02	
1 至 2 年	12,738,131.77		12,444,009.98	
2 至 3 年	11,177,991.17		2,480,509.26	293,390.00
3 年以上	2,453,287.67	429,000.00	3,996,588.34	523,000.00
合计	<u>64,287,180.66</u>	<u>429,000.00</u>	<u>59,268,345.60</u>	<u>816,390.00</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		坏账准备	预期信用 损失率/ 计提比例(%)	账面价值
	账面余额	坏账准备			
	金额	比例(%)	金额		
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	64,287,180.66	100.00	429,000.00	0.67	63,858,180.66
其中：1) 预计无损失的关联方的其他应收款	30,274,967.10	47.09			30,274,967.10
2) 其他组合的其他应收款	34,012,213.56	52.91	429,000.00	1.26	33,583,213.56
合计	<u>64,287,180.66</u>	<u>100.00</u>	<u>429,000.00</u>		<u>63,858,180.66</u>

(续上表)

类别	期末余额		坏账准备	预期信用 损失率/ 计提比例(%)	账面价值
	账面余额	坏账准备			
	金额	比例(%)	金额		
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	59,268,345.60	100.00	816,390.00	1.38	58,451,955.60
其中：1) 预计无损失的关联方的其他应收款	31,064,425.91	52.41			31,064,425.91
2) 其他组合的其他应收款	28,203,919.69	47.59	816,390.00	2.89	27,387,529.69
合计	<u>59,268,345.60</u>	<u>100.00</u>	<u>816,390.00</u>		<u>58,451,955.60</u>



(3) 本期收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回 金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
四川美丰化工股份有限公司	20,000.00	20,000.00	收回保证金
江西省烟草公司上饶市公司	10,000.00	10,000.00	收回保证金
唐山市交通运输局	108,390.00	108,390.00	收回保证金
中招国际招标有限公司江苏分公司	2,000.00	2,000.00	收回保证金
广西壮族自治区烟草公司南宁市公司	10,000.00	10,000.00	收回保证金
广西壮族自治区烟草公司防城港市公司	3,000.00	3,000.00	收回保证金
中国人民解放军 61046 部队保障部收缴户	20,000.00	20,000.00	收回保证金
中国人民武装警察部队江苏省总队机动支队保障处	1,000.00	1,000.00	收回保证金
中国烟草总公司广西壮族自治区公司	10,000.00	10,000.00	收回保证金
中国邮政集团有限公司北京市分公司	100,000.00	100,000.00	收回保证金
中国人民武装警察部队河北省总队保障部收缴户	50,000.00	50,000.00	收回保证金
中邮人寿保险股份有限公司北京分公司	3,000.00	3,000.00	收回保证金
中国人民解放军火箭军指挥学院 20000	20,000.00	20,000.00	收回保证金
浩吉铁路经营开发有限公司	10,000.00	10,000.00	收回保证金
中国人民武装警察部队第一机动总队保障部	20,000.00	20,000.00	收回保证金
合计	387,390.00	387,390.00	

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 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
中原信托有限公司	信托保障金	19,800,000.00	1 年以内	30.80	
北京物盛科技有限公司	房租押金	4,435,834.84	2-3 年	6.90	
珠海华润银行股份有限公司	贴息费	4,125,000.00	1-2 年	6.42	
中化资产管理有限公司	关联方往来	4,000,000.00	2-3 年	6.22	
华夏汉华化工装备有限公司	关联方款项	3,484,068.22	1 年以内	5.42	
合计		35,844,903.06		55.76	

(6) 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(7) 本期无其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额



(8) 本期无企业应披露涉及政府补助的应收款项

(七) 存货

1. 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	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本	账面价值
		减值准备			减值准备	
库存商品			2,161,270.70			2,161,270.70
合计			<u>2,161,270.70</u>			<u>2,161,270.70</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,585,152.35	282,656.89
预缴所得税	891,616.85	26,879.49
委托贷款及委托投资	367,344,166.62	574,039,305.56
应收保理款（注）	7,417,076,821.84	8,586,550,583.81
其他	0.25	0.25
合计	<u>7,786,897,757.91</u>	<u>9,160,899,426.00</u>

注：2025 年 12 月 31 日，应收保理款原值 7,499,885,395.52 元，减值准备 82,808,573.68 元。2024 年 12 月 31 日应收保理款原值 8,677,155,403.61 元，减值准备 90,604,819.80 元。

(九) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收保理款	15,511,396,483.00	176,163,940.21	15,335,232,542.79
减：一年内到期的应收保理款	7,499,885,395.52	82,808,573.68	7,417,076,821.84
应收保理款净额	8,011,511,087.48	93,355,366.53	7,918,155,720.95
定期存款及其应收利息	550,951,624.97		550,951,624.97
委托贷款	1,749,134,375.00		1,749,134,375.00
合计	<u>10,311,597,087.45</u>	<u>93,355,366.53</u>	<u>10,218,241,720.92</u>



(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收保理款	14,747,582,963.31	151,995,888.24	14,595,587,075.07
减：一年内到期的应收保理款	8,677,155,403.61	90,604,819.80	8,586,550,583.81
应收保理款净额	6,070,427,559.70	61,391,068.44	6,009,036,491.26
定期存款及其应收利息	535,243,814.82		535,243,814.82
委托贷款			
合计	<u>6,605,671,374.52</u>	<u>61,391,068.44</u>	<u>6,544,280,306.08</u>

(十) 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	18,735,953.70	1,866,226.77	1,885,343.19	18,716,837.28
对联营企业投资	10,412,210,815.41	62,061.71	490,108,527.35	9,922,164,349.77
小计	<u>10,430,946,769.11</u>	<u>1,928,288.48</u>	<u>491,993,870.54</u>	<u>9,940,881,187.05</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>10,430,946,769.11</u>	<u>1,928,288.48</u>	<u>491,993,870.54</u>	<u>9,940,881,187.05</u>



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						减值准备	
			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
合计	52,996,845.53	10,430,946,769.11	500,000.00	500,000.00	792,052,201.25	-248,323,540.44	-564,345,811.43	468,933,088.25	-15,343.19	9,940,881,187.05
一、合营企业	6,229,796.32	18,735,953.70	500,000.00	500,000.00	1,866,226.77			1,370,000.00	-15,343.19	18,716,837.28
其中:1. 中化南方（广州）现代农业有限公司	500,000.00	515,343.19	500,000.00						-15,343.19	
2. 中化创科私募基金（天津）有限公司	4,151,613.33	13,558,357.05			1,307,664.19					14,866,021.24
3. 中汇投资管理（天津）有限公司	1,578,182.99	4,662,253.46			558,562.58			1,370,000.00		3,850,816.04
二、联营企业	46,767,049.21	10,412,210,815.41			790,185,974.48	-248,323,540.44	-564,345,811.43	467,563,088.25		9,922,164,349.77
其中:1. 益通数科科技股份有限公司	41,650,000.00	34,974,327.70			-3,842,168.82					31,132,158.88
2. 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
3 北京友谱网络科技有限公司	600,000.00	844,185.29			37,842.23					882,027.52
4. 中化高新投资管理（湖北）有限公司	4,517,048.31	5,882,986.28			24,219.48					5,907,205.76



3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上期数
	远东宏信有限公司	远东宏信有限公司
流动资产	189,839,472,000.00	187,729,008,000.00
非流动资产	181,121,897,000.00	172,660,992,000.00
资产合计	370,961,369,000.00	360,390,000,000.00
流动负债	156,907,241,000.00	167,863,990,000.00
非流动负债	153,760,484,000.00	135,048,869,000.00
负债合计	310,667,725,000.00	302,912,859,000.00
净资产	60,293,644,000.00	57,477,141,000.00
按持股比例计算的净资产份额	9,884,242,957.61	10,370,509,316.14
对联营企业权益投资的账面价值	9,884,242,957.61	10,370,509,316.14
营业收入	35,785,015,000.00	37,749,156,000.00
净利润	3,995,358,000.00	4,519,237,000.00
其他综合收益	-1,280,613,000.00	641,328,000.00
综合收益总额	2,714,745,000.00	5,160,565,000.00
企业本年收到的来自联营企业的股利	467,563,088.25	871,841,487.71

(十一) 其他权益工具投资

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	累计计入其他综合收益的利得或损失
股票投资-昊华股份	99,297,730.54		1,153,266.11	-702,267.86	-702,267.86
股票投资-宏信建发	197,566,016.46	257,456,330.26	8,395,783.07	-59,890,313.80	-216,726,573.53
合计	<u>296,863,747.00</u>	<u>257,456,330.26</u>	<u>9,549,049.18</u>	<u>-60,592,581.66</u>	<u>-217,428,841.39</u>

(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
权益工具投资	1,825,463,950.78	1,662,804,637.20
合计	<u>1,825,463,950.78</u>	<u>1,662,804,637.20</u>

(十三) 固定资产

1. 分类列示



项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,476,515.72	3,838,166.41
固定资产清理		
合计	<u>3,476,515.72</u>	<u>3,838,166.41</u>

2. 固定资产

(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	18,771,603.01	1,551,868.62	442,864.22	19,880,607.41
其中：办公及其他设备	16,870,666.41	1,551,868.62	442,864.22	17,979,670.81
运输工具	1,900,936.60			1,900,936.60
二、累计折旧合计	14,933,436.60	1,865,123.08	394,467.99	16,404,091.69
其中：办公及其他设备	13,433,730.96	1,758,940.11	394,467.99	14,798,203.08
运输工具	1,499,705.64	106,182.97		1,605,888.61
三、固定资产账面净值合计	<u>3,838,166.41</u>			<u>3,476,515.72</u>
其中：办公及其他设备	3,436,935.45			3,181,467.73
运输工具	401,230.96			295,047.99
四、固定资产减值准备合计				
其中：办公及其他设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	<u>3,838,166.41</u>			<u>3,476,515.72</u>
其中：办公及其他设备	3,436,935.45			3,181,467.73
运输工具	401,230.96			295,047.99

(2) 公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十四) 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	113,653,178.06	15,620,804.75	2,071,729.95	127,202,252.86
其中：房屋、建筑物	113,653,178.06	15,620,804.75	2,071,729.95	127,202,252.86
二、累计折旧合计	57,024,664.78	28,457,239.75	1,109,231.67	84,372,672.86
其中：房屋、建筑物	57,024,664.78	28,457,239.75	1,109,231.67	84,372,672.86



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、使用权资产账面净值合计	56,628,513.28			42,829,580.00
其中：房屋、建筑物	56,628,513.28			42,829,580.00
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	56,628,513.28			42,829,580.00
其中：房屋、建筑物	56,628,513.28			42,829,580.00

（十五）无形资产

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	39,042,959.56	17,194,237.70		56,237,197.26
其中：软件	39,042,959.56	17,194,237.70		56,237,197.26
二、累计摊销额合计	7,648,417.91	5,002,623.21		12,651,041.12
其中：软件	7,648,417.91	5,002,623.21		12,651,041.12
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	31,394,541.65			43,586,156.14
其中：软件	31,394,541.65			43,586,156.14

（十六）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	
数字化服务平台	452,830.17			452,830.17			
业务风控系统	443,396.22			443,396.22			
一体化平台项目	271,698.11			271,698.11			
全过程风险能力建设 项目	1,509,433.92			1,509,433.92			
闲废物资处置平台	84,905.66		650,943.40	84,905.66			650,943.40
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
ABCP	3,741,052.76	1,926,250.48		3,723,618.85			1,943,684.39
化彩金	2,001,248.00	1,671,942.12		3,671,139.97			2,050.15
统一运管	6,512.77						6,512.77
票据业务系统	92,666.93	2,513,945.09	11,250.00	1,870,790.63	11,250.00		735,821.39



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		其他	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		
核心系统	62,995.25	578,654.68			564,412.61		77,237.32
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
营运资金管理平台		2,799,448.63			2,799,448.63		
其他		414,499.75	2,409,026.70		2,409,026.72		414,499.73
合计	27,849,144.84	23,990,335.47	3,071,220.10	16,956,428.36	6,462,248.24		31,492,023.81

(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
办公室装修	2,767,303.83	1,311,470.63	1,421,136.29		2,657,638.17	
合计	2,767,303.83	1,311,470.63	1,421,136.29		2,657,638.17	

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税
	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异	资产/负债
一、递延所得税资产	288,151,074.91	70,772,521.34	306,582,983.87	76,556,854.13
信用减值准备	198,772,420.52	49,693,105.14	199,652,501.11	49,913,125.28
预提费用	10,454,262.71	2,613,565.68	23,767,549.63	5,941,887.41
可抵扣亏损	10,834,069.46	2,708,517.37	16,360,677.83	4,090,169.46
交易性金融工具	5,242,669.03	1,247,755.23	1,223,165.29	265,019.14
已计提未支付的职工薪酬	8,787,625.74	2,158,413.26	12,434,305.03	3,108,576.26
租赁负债	42,089,898.55	9,393,389.75	53,144,784.98	13,238,076.58
其他权益工具投资	702,267.86	175,566.97		
公允价值变动				
固定资产及无形资产摊销	11,267,861.04	2,782,207.94		
二、递延所得税负债	171,357,947.83	41,886,079.20	173,292,199.53	43,275,145.48
金融资产公允价值变动	114,428,343.16	28,607,085.80	100,710,052.55	25,177,513.15



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税
	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异	资产/负债
未按权责发生制原则确认的收入	17,232,405.73	4,308,101.43	20,892,569.64	5,223,142.41
使用权资产	39,697,198.94	8,970,891.97	51,689,577.34	12,874,489.92

2. 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产	抵销后递延所得税	递延所得税资产	抵销后递延所得税
	或负债互抵金额	资产或负债余额	或负债互抵金额	资产或负债余额
一、递延所得税资产	16,285,987.00	54,486,534.34	22,402,032.63	54,154,821.50
二、递延所得税负债	16,285,987.00	25,600,092.20	22,402,032.63	20,873,112.85

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	7,511,495,071.68	6,939,986,804.05
质押借款	75,658,000.00	789,416,893.84
加：短期借款利息	21,163,925.29	14,598,687.07
<u>合计</u>	<u>7,608,316,996.97</u>	<u>7,744,002,384.96</u>

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,267,032,668.61	623,347,529.67
银行承兑汇票		19,968,769.38
<u>合计</u>	<u>1,267,032,668.61</u>	<u>643,316,299.05</u>

(二十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,674,006.84	29,473,498.98



账龄	期末余额	期初余额
1-2 年	8,099,076.54	1,890,459.15
2-3 年	515,767.90	19,956.00
3 年以上	25,534.90	5,578.90
合计	<u>12,314,386.18</u>	<u>31,389,493.03</u>

（二十二）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收保理服务费	320,355,051.05	85,288,745.50
合计	<u>320,355,051.05</u>	<u>85,288,745.50</u>

（二十三）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	17,328,949.98	309,058,487.80	315,856,959.46	10,530,478.32
二、离职后福利-设定提存计划	1,212,562.44	40,432,390.11	40,262,535.51	1,382,417.04
三、辞退福利		4,707,748.09	2,007,748.09	2,700,000.00
合计	<u>18,541,512.42</u>	<u>354,198,626.00</u>	<u>358,127,243.06</u>	<u>14,612,895.36</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,894,715.60	250,542,816.71	261,907,842.21	1,529,690.10
二、职工福利费	891,500.00	4,760,754.56	5,652,254.56	
三、社会保险费	762,408.22	18,104,002.36	18,031,041.95	835,368.63
其中：1. 医疗保险费	731,838.18	17,449,843.91	17,372,915.03	808,767.06
2. 工伤保险费	23,556.42	606,428.04	604,240.11	25,744.35
3. 生育保险费	7,013.62	47,730.41	53,886.81	857.22
4. 其他				
四、住房公积金	12,201.00	22,530,799.24	22,530,799.24	12,201.00
五、工会经费和职工教育经费	2,768,125.16	10,809,779.90	6,998,386.47	6,579,518.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,310,335.03	736,635.03	1,573,700.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	17,328,949.98	309,058,487.80	315,856,959.46	10,530,478.32

注：八、其他短期薪酬本期增加额包含补充医疗保险 1,605,739.82 元。

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	1,208,692.91	29,782,167.52	29,649,595.51	1,341,264.92
二、失业保险费	3,869.53	983,617.01	946,334.42	41,152.12
三、企业年金缴费		9,666,605.58	9,666,605.58	
合计	1,212,562.44	40,432,390.11	40,262,535.51	1,382,417.04

（二十四）应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	10,504,087.29	82,682,215.43	85,556,978.80	7,629,323.92
消费税		60,643.01	60,643.01	
企业所得税	25,945,673.98	76,503,780.66	89,794,453.90	12,655,000.74
个人所得税	3,232,949.09	23,752,475.91	22,115,861.65	4,869,563.35
城市维护建设税	678,989.63	5,265,540.86	5,521,867.53	422,662.96
教育费附加 （含地方教育费附加）	533,059.10	4,095,305.85	4,275,597.58	352,767.37
印花税	125,828.94	526,903.00	596,996.40	55,735.54
关税		67,026.48	67,026.48	
车船使用税		2,400.00	2,400.00	
其他		1,040,941.29	1,040,941.29	
合计	41,020,588.03	193,997,232.49	209,032,766.64	25,985,053.88

（二十五）其他应付款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,032,474,374.68	3,128,525,057.75
合计	4,032,474,374.68	3,128,525,057.75



2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
再保理本息	3,052,364,252.72	2,081,429,973.10
押金及保证金	556,781,588.40	520,671,868.62
代收代付	271,490,810.52	366,607,282.54
服务费	43,061,488.27	44,663,600.00
代垫款	7,650,992.80	10,700,531.70
代偿款	3,211,777.72	
预提费用	537,906.12	8,635,843.45
担保费		177,793.28
其他	97,375,558.13	95,638,165.06
合计	<u>4,032,474,374.68</u>	<u>3,128,525,057.75</u>

(二十六) 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	233,180,986.67	509,352,119.41
1 年内到期的租赁负债	22,802,823.36	24,418,635.12
合计	<u>255,983,810.03</u>	<u>533,770,754.53</u>

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	298,946.84	
合计	<u>298,946.84</u>	

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	87,432,790.09	729,032,366.88	2.24-2.80
信用借款	404,286,568.44	443,975,968.66	2.11-3.15
合计	<u>491,719,358.53</u>	<u>1,173,008,335.54</u>	

(二十九) 应付债券



1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
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	1, 019, 316, 734. 85	1, 019, 072, 863. 52
25 中化 T1	1, 511, 363, 903. 33	
合计	<u>3, 548, 805, 220. 55</u>	<u>3, 151, 187, 880. 04</u>

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
22 中化 T1	1, 100, 000, 000. 00	2022-7-21	5 年	1, 100, 000, 000. 00	1, 114, 461, 253. 18
24 中化 T1	1, 000, 000, 000. 00	2024-4-9	3 年	1, 000, 000, 000. 00	1, 017, 653, 763. 34
24 中化 T2	1, 000, 000, 000. 00	2024-4-10	5 年	1, 000, 000, 000. 00	1, 019, 072, 863. 52
25 中化 T1	1, 500, 000, 000. 00	2025-7-17	5 年	1, 500, 000, 000. 00	
合计	<u>4, 600, 000, 000. 00</u>			<u>4, 600, 000, 000. 00</u>	<u>3, 151, 187, 880. 04</u>

(续上表)

债券名称	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 T1		18, 825, 277. 77	263, 469. 05	1, 133, 550, 000. 00	
24 中化 T1		26, 000, 000. 00	470, 819. 03	26, 000, 000. 00	1, 018, 124, 582. 37
24 中化 T2		28, 200, 000. 00	243, 871. 33	28, 200, 000. 00	1, 019, 316, 734. 85
25 中化 T1	1, 500, 000, 000. 00	13, 366, 027. 40	-2, 002, 124. 07		1, 511, 363, 903. 33
合计	<u>1, 500, 000, 000. 00</u>	<u>86, 391, 305. 17</u>	<u>-1, 023, 964. 66</u>	<u>1, 187, 750, 000. 00</u>	<u>3, 548, 805, 220. 55</u>

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	43, 182, 251. 91	56, 141, 425. 73
减：未确认的融资费用	1, 912, 417. 02	2, 996, 640. 75
一年内到期的租赁负债	22, 802, 823. 36	24, 418, 635. 12
租赁负债净额	<u>18, 467, 011. 53</u>	<u>28, 726, 149. 86</u>



(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 (%)
中国中化股份有限公司	436,045,216.47	92.78			436,045,216.47	92.78
北京首农食品集团有限公司	13,297,869.44	2.83			13,297,869.44	2.83
中央企业贫困地区产业投资基金 股份有限公司	13,297,869.44	2.83			13,297,869.44	2.83
嘉兴聚力陆号股权投资合伙企业 (有限合伙)	3,989,360.82	0.85			3,989,360.82	0.85
青岛鼎晖润融股权投资合伙企业 (有限合伙)	3,324,467.36	0.71			3,324,467.36	0.71
<u>合计</u>	<u>469,954,783.53</u>	<u>100.00</u>			<u>469,954,783.53</u>	<u>100.00</u>

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	304,641,433.12		12,568,100.00	292,073,333.12
其他资本公积	5,932,150,556.75		564,345,811.43	5,367,804,745.32
<u>合计</u>	<u>6,236,791,989.87</u>		<u>576,913,911.43</u>	<u>5,659,878,078.44</u>



(三十三) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			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	-60,592,581.66	-175,566.97	-60,417,014.69	-156,836,259.73		-156,836,259.73
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-60,592,581.66	-175,566.97	-60,417,014.69	-156,836,259.73		-156,836,259.73
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-248,323,540.44		-248,323,540.44	136,580,839.51		136,580,839.51
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-248,323,540.44		-248,323,540.44	136,580,839.51		136,580,839.51
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
其他综合收益合计	-308,916,122.10	-175,566.97	-308,740,555.13	-20,255,420.22		-20,255,420.22



2. 其他综合收益各项项目的调节情况

项目	重新 计量	权益 法下 不能 转损	其他权益工具投资 公允价值变动	企业自 身信用 风险公 允价值 变动	权益法下可转损益 的其他综合收益	其他 债权 投资 公允 价值 变动	可供出 售金融 资产公 允价值 变动损 益	金融 资产 重分 类入其 他综 合收 益的 金额	持有 至到 期投 资重 分类 为可 供出 售融 资产 损益	其他债权 投资信用 减值准备	现金流 量套期 储备 (现金 流量套 期损益 的有效 部分)	外币 财务 报表 折算 差额	其他	小计
一、上期期初余额					14,816,757.48									14,816,757.48
二、上期增减变动金额（减少 以“-”号填列）			-156,836,259.73		136,580,839.51									-20,255,420.22
三、本期期初余额			-156,836,259.73		151,397,596.99									-5,438,662.74
四、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）			-60,417,014.69		-248,323,540.44									-308,740,555.13
五、本期期末余额			-217,253,274.42		-96,925,943.45									-314,179,217.87



(三十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
保理业务风险准备金	170,144,388.52	14,948,210.00		185,092,598.52	
合计	<u>170,144,388.52</u>	<u>14,948,210.00</u>		<u>185,092,598.52</u>	

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	61,605,913.46	12,380,113.58		73,986,027.04
合计	<u>61,605,913.46</u>	<u>12,380,113.58</u>		<u>73,986,027.04</u>

注：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	7,283,858,850.64	6,510,948,097.44
期初调整金额		900,463.05
本期期初余额	7,283,858,850.64	6,511,848,560.49
本期增加额	955,987,132.59	997,901,204.43
其中：本期净利润转入	955,987,132.59	997,901,204.43
其他调整因素		
本期减少额	133,728,360.08	225,890,914.28
其中：本期提取盈余公积数	12,380,113.58	35,890,914.28
本期提取一般风险准备	14,948,210.00	
本期分配现金股利数	106,400,036.50	190,000,000.00
转增资本		
本期期末余额	<u>8,106,117,623.15</u>	<u>7,283,858,850.64</u>

(三十七) 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	1,349,621,722.45	595,893,265.07	1,417,318,643.74	591,212,542.79
其中：招标业务	426,924,671.06	80,222,027.43	499,680,923.28	72,188,776.89
保理业务	812,278,257.71	467,530,046.92	797,844,488.95	490,567,128.02



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
咨询服务	80,038,304.22	31,628,512.57	72,872,477.20	23,656,348.59
代理业务	10,845,542.76	5,369,073.57	5,648,800.01	866,936.79
销售商品	3,096,130.23	3,046,262.12	4,042,676.09	1,289,516.96
科技服务收入	9,125,669.18	8,097,342.46	23,723,611.90	2,643,835.54
投资管理服务收入	7,313,147.29		13,505,666.31	
合计	<u>1,349,621,722.45</u>	<u>595,893,265.07</u>	<u>1,417,318,643.74</u>	<u>591,212,542.79</u>

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,265,540.86	4,959,396.79
教育费附加(含地方教育费附加)	4,095,305.85	3,832,079.06
印花税	526,903.00	490,465.61
车船使用税	2,400.00	2,360.00
合计	<u>9,890,149.71</u>	<u>9,284,301.46</u>

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	243,668,499.04	237,380,657.46
业务经费	69,220,259.26	65,000,863.80
折旧与摊销	13,289,623.42	14,532,637.92
展览费	475,181.10	172,708.30
保险费	356,866.11	2,698.11
运输费	136,995.99	121,202.69
销售服务费	60,546.17	19,598.74
修理费	35,003.37	26,650.22
包装费		139,000.00
广告费		366,240.97
其他	407,376.78	688,326.33
合计	<u>327,650,351.24</u>	<u>318,450,584.54</u>



(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,908,341.45	85,377,311.00
折旧费	15,853,336.98	16,502,328.62
咨询费	9,473,430.59	34,147,733.71
差旅费	4,459,293.92	2,739,685.91
聘请中介机构费	2,979,453.70	2,413,810.37
办公费	2,448,890.14	1,729,574.72
无形资产摊销	759,946.35	505,143.67
业务招待费	379,257.47	1,157,549.33
会议费	262,501.16	687,091.21
保险费	90,347.29	634,271.61
修理费	22,935.07	15,121.13
其他	70,524,113.46	66,313,947.91
合计	<u>193,161,847.58</u>	<u>212,223,569.19</u>

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,030,984.99	9,234,397.70
委托费	7,570,948.61	6,459,891.38
其他	12,355,282.21	10,601,158.65
合计	<u>26,957,215.81</u>	<u>26,295,447.73</u>

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	84,857,288.69	91,366,903.58
减：利息收入	36,637,895.97	67,154,436.09
利息净支出	48,219,392.72	24,212,467.49
汇兑净(收益)/费用	-1,657,315.36	-999,710.93
银行手续费	1,295,692.63	923,112.06
合计	<u>47,857,769.99</u>	<u>24,135,868.62</u>

(四十三) 其他收益



项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	13,111,396.26	20,041,544.00	与收益相关
税费返还	1,055,209.66	3,639,085.37	与收益相关
其他零星政府补助	191,406.32	55,795.80	与收益相关
增值税税收优惠		1,980.20	与收益相关
<u>合计</u>	<u>14,358,012.24</u>	<u>23,738,405.37</u>	

（四十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	792,052,201.25	813,458,876.16
处置长期股权投资产生的投资收益	7,555.76	
交易性金融资产持有期间的投资收益	6,499,245.14	6,370,112.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	220,233.81	4,650,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	9,549,049.18	9,410,594.30
债权投资持有期间的投资收益	2,014,765.41	5,000,380.20
ABS 次级收益	3,412,158.88	15,559,360.35
委托贷款利息收入	45,490,693.63	4,179,928.34
<u>合计</u>	<u>859,245,903.06</u>	<u>858,629,252.23</u>

（四十五）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	9,698,786.87	7,345,586.26
<u>合计</u>	<u>9,698,786.87</u>	<u>7,345,586.26</u>

（四十六）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,761,932.56	-27,961,822.74
其他流动资产减值损失	11,510,297.72	22,505,597.67
债权投资信用减值损失	-31,964,298.09	-35,497,357.94
<u>合计</u>	<u>4,307,932.19</u>	<u>-40,953,583.01</u>



(四十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产		-18,782.60
使用权资产	669,316.62	47,736.89
合计	<u>669,316.62</u>	<u>28,954.29</u>

(四十八) 营业外收入

1. 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
销户收入		0.05	
其他	110,584.32	390,001.30	110,584.32
合计	<u>110,584.32</u>	<u>390,001.35</u>	<u>110,584.32</u>

(四十九) 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
对外捐赠支出	300,000.00	350,000.00	300,000.00
非流动资产毁损报废损失	45,437.82	5,756.20	45,437.82
滞纳金	5,307.62		5,307.62
其他	9,833.65	12.97	9,833.65
合计	<u>360,579.09</u>	<u>355,769.17</u>	<u>360,579.09</u>

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	75,683,113.19	81,610,528.16
递延所得税费用	4,570,833.48	5,027,444.14
合计	<u>80,253,946.67</u>	<u>86,637,972.30</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,036,241,079.26



项目	本期发生额
按适用/适用税率计算的所得税费用	259,060,269.82
子公司适用不同税率的影响	-9,395,467.70
调整以前期间所得税的影响	-445,355.38
非应税收入的影响	-198,013,050.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,106,041.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,286,583.44
其他	5,654,925.80
<u>所得税费用合计</u>	<u>80,253,946.67</u>

（五十一）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
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	955,987,132.59	997,901,204.43
加：资产减值损失		
信用减值损失	-4,307,932.19	40,953,583.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,865,123.08	2,602,408.91
使用权资产折旧	28,457,239.75	27,107,004.53
无形资产摊销	5,002,623.21	3,412,404.62
长期待摊费用摊销	1,421,136.29	1,657,485.98
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）	-669,316.62	-47,736.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,437.82	24,538.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,698,786.87	-7,345,586.26
财务费用（收益以“-”号填列）	72,298,646.41	32,865,191.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-859,245,903.06	-858,629,252.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-331,712.84	4,168,728.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,902,546.32	858,715.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,161,270.70	1,298,556.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-571,868,328.59	-1,979,996,648.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	921,296,241.32	1,242,521,420.30
其他		



补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	547,315,417.32	-490,647,980.99
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	755,784,395.02	1,697,784,882.60
减：现金的期初余额	1,697,784,882.60	1,915,467,902.78
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	-942,000,487.58	-217,683,020.18

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	755,784,395.02	1,697,784,882.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	755,784,395.02	1,697,784,882.60
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	755,784,395.02	1,697,784,882.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（五十二）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他（应收保理款）	3,260,767,904.40	为中化商业保理有限公司融资、借款提供质押

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露重大承诺事项。



（二）或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

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 的持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
中国中化股份有限公司	北京市西城区	商务服务	4,654,963.84	92.78	92.78

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国中化控股有限责任公司	母公司的最终控制人
安徽荃银高科种业股份有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
安徽荃优种业开发有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
安徽中种丰絮农业科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
北京慧茂置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
北京金茂绿建科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
北京金茂人居环境科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
北京凯晨置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
北京蓝星清洗有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
北京升茂置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
北京橡胶工业研究设计院有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
北京兴拓置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
北京云茂置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
沧州大化百利有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
常熟虞茂置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
德州实华化工有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
广西蓝星大华化工有限责任公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
贵阳黔茂房地产开发有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
贵州筑茂房地产开发有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
海洋化工研究院有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
杭州秦茂置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
杭州中蓝金聚诚汽车科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
昊华海通（北京）国际贸易有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
昊华宇航化工有限责任公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
河北中化滏鼎化工科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
河北中化滏恒股份有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
河北中化鑫宝化工科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
黑龙江昊华化工有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
湖南洞庭高科种业股份有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
湖南中蓝金冷汽车科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
湖南中蓝新材料科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
华夏汉华化工装备有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
化学工业矿山工程质量监督站	同受母公司的最终控制人控制的公司
化学工业设备质量监督检验中心	同受母公司的最终控制人控制的公司
济南裕兴化工有限责任公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
江苏瑞恒新材料科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
江苏瑞盛新材料科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
江苏瑞祥化工有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
江苏扬农化工集团有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
江西蓝星星火有机硅有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
江西兴氟中蓝新材料有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
金茂（上海）物业服务有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
金茂华东企业管理有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
金茂云科技服务（北京）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
金茂智慧生活服务(重庆) 有限公司北京分公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
金茂智慧生活服务（重庆）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
蓝星（北京）化工机械有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蓝星（杭州）膜工业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
蓝星工程有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
廊坊宏茂房地产开发有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
廊坊冀茂房地产开发有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
廊坊市宏泰产业市镇投资有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
连云港连宇建设监理有限责任公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
连云港圣奥化学科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
聊城鲁西甲胺化工有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
鲁西化工集团股份有限公司煤化工二分公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
鲁西科安特种设备检测有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
南京三方化工设备监理有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
南京兴拓投资有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
南通星辰合成材料有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
宁波甬茂建设开发有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
青岛创城置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
青岛创科投资开发有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
青岛东方伊甸园文化旅游开发有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
青岛方虔置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
青岛方盛置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
青岛方跃置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
青岛金源鸿置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
青岛茂创科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
青岛世园兴茂置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
三北种业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
三亚南繁荣茂置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
上海金茂建筑装饰有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
沈阳化工股份有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
沈阳化工研究院有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
沈阳沈化院测试技术有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
沈阳石蜡化工有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
沈阳中化化成环保科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
沈阳中化新材料科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石家庄保博房地产开发有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
四川晨光工程设计院有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
四川川种种业有限责任公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
四川中蓝新能源材料有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
太原市鑫茂天合置业有限责任公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
天津东辉产创有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
天津工茂置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
天津辉茂置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
天津津辉置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
天津体茂置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
潍坊晟茂置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
无锡中蓝金冷汽车科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
武汉睿茂置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
武汉煜茂置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
西北橡胶塑料研究设计院有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
西南化工（眉山）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
西南化工研究设计院有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
先农智慧（上海）数字科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
先正达（上海）生物化学创新中心有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
先正达南通作物保护有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
雄安金茂企业管理有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
长沙华星建设监理有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
长沙梅溪璞茂置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
浙江蓝天环保科技股份有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
浙江中蓝新能源材料有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
郑州茂辉置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中国对外经济贸易信托有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中国化工博物馆	同受母公司的最终控制人控制的公司
中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中国化工集团有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中国化工橡胶有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中国化工信息中心有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国金茂（集团）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中国蓝星（集团）股份有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中国中化集团有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中国种子集团有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中国种子集团有限公司江苏分公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中国种子集团有限公司生命科学技术中心	同受母公司的最终控制人控制的公司
中昊晨光（自贡）氟材料有限责任公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中昊黑元化工研究设计院有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化（海南）财资管理有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化（舟山）兴海建设有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化保险经纪（北京）有限责任公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化创新（北京）科技研究院有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化道达尔能源销售有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化道达尔燃油有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化道达尔浙江石油销售有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化东大（淄博）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化东方上海石化储运有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化高性能纤维材料有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化共享财务服务（上海）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化国际（控股）股份有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化国际化学科技（海南）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化国际聚合物（连云港）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化国际物业酒店管理有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化国际新材料（河北）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化河北有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化化肥有限公司广西分公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化化肥有限公司山东分公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化化工科学技术研究总院有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化环境大气治理股份有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化环境检测（江苏）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化环境科技工程有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化环境控股有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化环境设备工程（江苏）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中化环境修复（山东）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化环境修复（上海）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化环境资源发展（上海）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化集团财务有限责任公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化嘉民（南通）石化储运有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化节能技术（北京）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化金茂物业管理（北京）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化聚缘企业管理（北京）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化蓝天电子材料（郴州）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化蓝天氟材料有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化蓝天集团有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化蓝星清洗科技（北京）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化连宇（雄安）监理有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化粮谷黑龙江有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化粮谷有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化鲁西工程有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化绿色私募基金管理（山东）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化南通石化储运有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化能源科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化农业（安徽）粮谷有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化泉州石化有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化石化销售有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化石油黑龙江有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化石油湖北有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化石油湖南有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化石油化工研究院（泉州）有限责任公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化石油桐乡有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化石油销售有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化石油销售有限公司北京顶优商贸分公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化石油有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化石油浙江有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化数智科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化塑料有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中化天津有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化现代农业（陕西）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化香港（集团）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化香港资本管理有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化新能源有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化雄安风险管理咨询有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化扬州锂电科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化医药有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化应急技术服务（舟山）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化重庆涪陵化工有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化舟山危化品应急救援基地有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化珠海石化储运有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化资本有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化资产管理有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中化资产管理有限公司青岛分公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中蓝国际化工有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中蓝连海设计研究院有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中蓝长化工程科技有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
中启私募基金管理（海南）有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司
株洲如茂置业有限公司	同受母公司的最终控制人控制的公司

（三）主要关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
中化集团财务有限责任公司	利息收入	参照市场价格执行	35,712,971.72	61,849,715.13
中化香港资本管理有限公司	利息收入	参照市场价格执行	32,303,402.78	
中化（海南）财资管理有限公司	利息收入	参照市场价格执行	131,080.18	
安徽荃优种业开发有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		261,632.05
安徽中种丰繁农业科技 有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		99,049.80



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
北京金茂绿建科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	8,883.95	307,396.66
北京金茂人居环境科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	1,446,091.03	1,325,711.14
北京橡胶工业研究设计院有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	437,646.57	469,633.04
德州实华化工有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	204,717.00	779,866.17
海洋化工研究院有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		97,313.34
河北中化滏鼎化工科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	256,666.85	23,267.03
湖南中蓝新材料科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	10,342.16	4,433.96
江苏瑞祥化工有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	266,541.74	617,577.24
金茂云科技服务（北京）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		117,946.87
蓝星工程有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	709,533.35	1,039,026.79
廊坊市宏泰产业市镇投资有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		28,125,786.16
中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	128,930.82	317,449.94
中化高性能纤维材料有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	526,249.09	22,664,613.67
中化国际（控股）股份有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	101,441.57	105,512.31
中化国际化学科技（海南）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		43,097.08
中化国际新材料（河北）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	46,579.33	787.19
中化环境大气治理股份有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	186,739.54	206,628.30
中化环境科技工程有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	1,476,839.55	52,286.93
中化环境修复（山东）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	160,479.33	485,698.11
中化环境修复（上海）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	908.88	271,082.81
中化节能技术（北京）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	12,966.08	52,199.58
中化能源科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	79,622.64	133,568.24
中化石油黑龙江有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	1,191,823.83	1,287,211.75
中化石油有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	89,098.52	
中化医药有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		159,829.30
中蓝国际化工有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	104,395.66	1,160,389.61
中蓝连海设计研究院有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	595,717.29	1,808,988.66
广西蓝星大华化工有限责任公司	主营业务收入	参照市场价格执行		153,918.87
杭州秦茂置业有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	793,579.53	



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	252,313.19	
杭州中蓝金聚诚汽车科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	126,374.24	
昊华宇航化工有限责任公司	主营业务收入	参照市场价格执行		906,946.43
河北中化滙恒股份有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	338,807.42	
河北中化鑫宝化工科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	32,543.19	
湖南洞庭高科种业股份有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	161,233.51	
湖南中蓝金冷汽车科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	115,404.90	
华夏汉华化工装备有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	369,496.89	
化学工业设备质量监督检验中心	主营业务收入	参照市场价格执行		4,716.98
江苏瑞恒新材料科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	688,235.02	644,593.73
江苏瑞盛新材料科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		3,260.18
江苏扬农化工集团有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	387,880.58	
江西兴氟中蓝新材料有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	609,063.43	
金茂华东企业管理有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	5,765.06	
蓝星（北京）化工机械有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	15,549.74	
蓝星（杭州）膜工业有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	22,139.31	
连云港连宇建设监理有限责任公司	主营业务收入	参照市场价格执行		34,773.59
连云港圣奥化学科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	132,443.40	1,939,291.15
聊城鲁西甲胺化工有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	33,018.87	
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	14,150.94	
鲁西化工集团股份有限公司煤化工二分公司	主营业务收入	参照市场价格执行	66,037.74	
南京三方化工设备监理有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	37,169.81	
南通星辰合成材料有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	86,248.46	53,491.15
宁波甬茂建设开发有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	412,073.03	415,094.33
三亚南繁荣茂置业有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	487,144.62	951,999.90
上海金茂建筑装饰有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	3,369,133.22	
沈阳化工研究院有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	200,730.19	
沈阳沈化院测试技术有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	122,428.30	



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
沈阳中化新材料科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	330,249.16	
四川晨光工程设计院有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	401,111.33	
四川川种种业有限责任公司	主营业务收入	参照市场价格执行	6,106.19	
四川中蓝新能源材料有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		613,062.42
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	216,519.59	
无锡中蓝金冷汽车科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	48,458.39	
西北橡胶塑料研究设计院有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	886.80	77,290.26
西南化工(眉山)有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	163,773.58	
西南化工研究设计院有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	379,471.70	
先农智慧(上海)数字科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		51,050.00
先正达(上海)生物化学创新中心有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	235,588.60	
先正达南通作物保护有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		61,455.53
长沙华星建设监理有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	260,577.67	29,411.32
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	10,242.45	
浙江中蓝新能源材料有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	586,742.85	339,330.20
中国化工博物馆	主营业务收入	参照市场价格执行	14,150.94	7,547.17
中国化工集团有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	37,028.30	
中国化工橡胶有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	2,830.19	
中国化工信息中心有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	159,716.98	
中国金茂(集团)有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	16,981.13	
中国蓝星(集团)股份有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	1,886.79	
中国中化股份有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	2,232,648.39	1,940,827.04
中国中化集团有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	600,679.06	135,382.84
中国中化控股有限责任公司	主营业务收入	参照市场价格执行	56,603.76	
中国种子集团有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	99,822.34	
中国种子集团有限公司生命科学技术中心	主营业务收入	参照市场价格执行	13,892.03	
中昊晨光(自贡)氟材料有限责任公司	主营业务收入	参照市场价格执行	579,245.28	
中昊黑元化工研究设计院有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	452,867.92	
中化(舟山)兴海建设有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	55,276.03	380,972.00



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
中化保险经纪（北京）有限责任公司	主营业务收入	参照市场价格执行	561,121.77	213,913.00
中化创新（北京）科技研究院有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		273,946.53
中化道达尔能源销售有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	18,150.00	
中化道达尔燃油有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	73,425.00	318,175.00
中化道达尔浙江石油销售有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	5,660.38	
中化东大（淄博）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	37,735.85	115,781.36
中化东方上海石化储运有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	35,584.48	
中化国际聚合物（连云港）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		433,427.95
中化河北有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	155,906.96	
中化化肥有限公司广西分公司	主营业务收入	参照市场价格执行		16,981.13
中化化工科学技术研究总院有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	2,830.19	4,449.92
中化环境检测（江苏）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		18,867.92
中化环境控股有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	839,033.88	138,443.40
中化环境设备工程（江苏）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	48,699.99	1,000.00
中化环境资源发展（上海）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	37,735.84	100,344.34
中化集团财务有限责任公司	主营业务收入	参照市场价格执行	1,263,052.81	
中化嘉民（南通）石化储运有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	115,957.25	
中化金茂物业管理（北京）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	224,168.92	77,023.46
中化聚缘企业管理（北京）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	471.70	
中化蓝天氟材料有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	249,339.58	15,970.75
中化蓝天集团有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	153,045.04	
中化蓝星清洗科技（北京）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	77,358.49	
中化连宇（雄安）监理有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	1,415.10	
中化粮谷黑龙江有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		24,652.83
中化粮谷有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		108,066.03
中化鲁西工程有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	704,154.89	
中化绿色私募基金管理（山东）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	11,792.45	
中化南通石化储运有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	157,504.10	
中化农业（安徽）粮谷有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		76,142.46



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
中化泉州石化有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	2,618,989.39	4,072,177.88
中化石化销售有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	51,957.55	2,081.41
中化石油湖南有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	15,182.76	1,003.75
中化石油化工研究院（泉州）有限责任公司	主营业务收入	参照市场价格执行	106,841.99	
中化石油桐乡有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	7,121.51	14,392.59
中化石油浙江有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		7,075.47
中化数智科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	1,397,184.83	
中化塑料有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	24,628.85	
中化天津有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	45,539.99	
中化现代农业（陕西）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		25,000.00
中化新能源有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		8,715.31
中化扬州锂电科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	37,770.34	
中化应急技术服务（舟山）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	38,679.24	
中化重庆涪陵化工有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	547,354.41	486,972.97
中化舟山危化品应急救援基地有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		27,144.52
中化珠海石化储运有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行		37,892.83
中化资本有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	391,792.45	6,121,953.26
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	75,471.70	
中蓝长化工程科技有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	1,328,490.21	90,778.34
中启私募基金管理（海南）有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	32,378.11	
安徽荃银高科种业股份有限公司	主营业务收入	参照市场价格执行	1,245,909.30	

(2) 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
中化资本有限公司	服务费	参照市场价格执行	7,546,698.11	13,953,490.56
中国对外经济贸易信托有限公司	管理费用	参照市场价格执行		64,932.85
中国中化股份有限公司	管理费用	参照市场价格执行	982,866.47	944,216.40
中国中化集团有限公司	管理费用	参照市场价格执行	302,208.00	302,208.00
中化国际（控股）股份有限公司	管理费用	参照市场价格执行	47,547.17	23,773.58



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
中化国际物业酒店管理有限公司	管理费用	参照市场价格执行	504,603.48	483,578.29
中化金茂物业管理（北京）有限公司	管理费用	参照市场价格执行	658,496.63	537,349.25
中化聚缘企业管理（北京）有限公司	管理费用	参照市场价格执行	1,594,667.80	1,710,919.81
中化石化销售有限公司	管理费用	参照市场价格执行		53,342.45
中化石油销售有限公司	管理费用	参照市场价格执行		49,528.30
中化石油湖北有限公司	管理费用	参照市场价格执行		75,471.70
中化数智科技有限公司	管理费用	参照市场价格执行	12,394,871.78	5,866,045.54
金茂智慧生活服务（重庆）有限公司北京分公司	管理费用	参照市场价格执行	85,188.66	
上海金茂建筑装饰有限公司	管理费用	参照市场价格执行	656,350.43	
中化雄安风险管理咨询有限公司	管理费用	参照市场价格执行	401,183.97	
北京金茂绿建科技有限公司	管理费用	参照市场价格执行	200.00	
雄安金茂企业管理有限公司	管理费用	参照市场价格执行	4,036.70	
中化石油销售有限公司北京顶优商贸分公司	管理费用	参照市场价格执行	23,675.26	
中化保险经纪（北京）有限责任公司	借款利息	参照市场价格执行	1,744,097.22	1,236,215.27
中化天津有限公司	借款利息	参照市场价格执行		8,711,358.34
中化资本有限公司	借款利息	参照市场价格执行	18,269,252.78	17,829,088.04
中化资产管理有限公司	借款利息	参照市场价格执行	156,250.00	18,819,916.67
中化资本有限公司	融资服务费	参照市场价格执行	3,150,000.00	
中化集团财务有限责任公司	利息支出	参照市场价格执行	743,166.66	552,291.67
中化资本有限公司	利息支出	参照市场价格执行		2,266,666.66
中化资本有限公司	委托贷款利息	参照市场价格执行		3,306,210.69
金茂（上海）物业服务服务有限公司	物业管理费	参照市场价格执行	546,194.37	649,451.70
北京凯晨置业有限公司	物业管理费	参照市场价格执行		189,714.28
中化金茂物业管理（北京）有限公司	物业管理费	参照市场价格执行	560,357.84	
中化聚缘企业管理（北京）有限公司	物业管理费	参照市场价格执行	797,173.00	
北京凯晨置业有限公司	租赁费用	参照市场价格执行	246,666.67	
中化金茂物业管理（北京）有限公司	租赁费用	参照市场价格执行	58,872.86	
雄安金茂企业管理有限公司	租赁费用	参照市场价格执行	4,036.70	



2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中化国际物业酒店管理有限公司	房屋		14,996,387.15
北京凯晨置业有限公司	房屋	5,804,736.00	6,956,341.95

（四）主要关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
债权投资	中化国际（控股）股份有限公司			4,819,716.00	55,215.22
债权投资	中化集团财务有限责任公司	550,951,624.97		535,243,814.82	
债权投资	中化香港（集团）有限公司	220,427,777.78			
债权投资	中化香港资本管理有限公司	1,528,706,597.22			
预付账款	中化数智科技有限公司			353,773.60	
应收账款	德州实华化工有限公司	1,398,240.74	838,944.44	1,549,931.84	464,979.55
应收账款	吴华宇航化工有限责任公司			180,000.00	90,408.96
应收账款	黑龙江昊华化工有限公司	4,000.00	2,400.00	4,000.00	1,200.00
应收账款	济南裕兴化工有限责任公司			15,000.00	
应收账款	江苏瑞恒新材料科技有限公司	729,529.12	218,858.74	683,269.35	
应收账款	江苏瑞祥化工有限公司			243,530.47	
应收账款	江苏扬农化工集团有限公司	9,678.24	6,281.14	9,678.24	3,259.11
应收账款	江西蓝星星火有机硅有限公司			2,569,000.00	2,569,000.00
应收账款	连云港圣奥化学科技有限公司	660,894.00	383,936.00	1,089,252.80	61,831.50
应收账款	南京兴拓投资有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	12,000.00
应收账款	宁波甬茂建设开发有限公司	185,037.80	14,700.00	180,000.00	
应收账款	三北种业有限公司			67,908.76	26,006.28
应收账款	上海金茂建筑装饰有限公司			10,000.00	
应收账款	沈阳石蜡化工有限公司	50,220.89	30,132.53	50,220.89	15,066.27



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沈阳中化化成环保科技有限公司	90,000.00	90,000.00	90,000.00	27,000.00
应收账款	浙江中蓝新能源材料有限公司			90,460.00	
应收账款	中国化工信息中心有限公司			5,500.00	1,650.00
应收账款	中国种子集团有限公司	39,408.89	19,275.15	61,813.10	
应收账款	中化东大(淄博)有限公司			162,728.24	36,818.47
应收账款	中化高性能纤维材料有限公司	530,163.21	87,879.70	781,170.36	
应收账款	中化国际聚合物(连云港)有限公司			40,000.00	16,000.00
应收账款	中化环境科技工程有限公司	380,015.22	224,983.00	1,544,128.10	173,192.16
应收账款	中化泉州石化有限公司	591,264.00		32,970.70	
应收账款	中化新能源有限公司			9,238.23	2,771.47
应收账款	中化数智科技有限公司			32,400.00	
应收账款	中化重庆涪陵化工有限公司			108,739.27	
应收账款	中蓝长化工程科技有限公司			100,000.00	60,000.00
应收账款	先正达(上海)生物化学创新中心有限公司	249,723.92			
应收账款	中化东方上海石化储运有限公司	15,080.77			
应收账款	蓝星工程有限公司	65,538.04			
应收账款	鲁西化工集团股份有限公司煤化工二分公司	70,000.00			
应收账款	西南化工研究设计院有限公司	18,000.00			
应收账款	中国蓝星(集团)股份有限公司	2,000.00			
应收账款	中化集团财务有限责任公司	10,000.00			
应收账款	中化金茂物业管理(北京)有限公司	50,000.00			
应收账款	中国中化控股有限责任公司	60,000.00			
应收账款	沈阳化工研究院有限公司	83,000.00			
应收账款	杭州水处理技术研究开发中心有限公司	20,000.00			
应收账款	杭州秦茂置业有限公司	38,698.87			
应收账款	聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	10,000.00			
应收账款	四川晨光工程设计院有限公司	131,800.00			



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	昊华宇航化工有限责任公司			150,000.00	
应收票据	江西蓝星星火有机硅有限公司			179,000.00	25.15
应收票据	中化环境科技工程有限公司			282,587.50	39.71
其他应收款	北京凯晨置业有限公司	2,031,657.60		2,100,265.60	
其他应收款	中国中化股份有限公司	577.50		577.50	
其他应收款	中化保险经纪（北京）有限责任公司	15,360.00		99,600.20	
其他应收款	中化国际（控股）股份有限公司			15,149,053.38	
其他应收款	中化金茂物业管理（北京）有限公司	149,234.88		154,487.40	
其他应收款	华夏汉华化工装备有限公司	3,538,589.06		3,717,141.20	
其他应收款	中化保险经纪（北京）有限责任公司	15,360.00		15,360.00	
其他应收款	中化创新（北京）科技研究院有限公司			2,481,933.25	
其他应收款	中化环境控股有限公司	385,112.75		444,716.74	
其他应收款	中化资本有限公司			87,500.00	
其他应收款	中化资产管理有限公司青岛分公司	30,289.00			
其他应收款	中蓝国际化工有限公司			5,078,308.41	
其他应收款	中化资产管理有限公司	4,000,000.00			
其他应收款	中化集团财务有限责任公司	14,761.00			
其他应收款	中化蓝星清洗科技（北京）有限公司	57,820.01			
其他应收款	中化环境科技工程有限公司	1,499,272.44	387,000.00		
其他应收款	中蓝长化工程科技有限公司	500.00			
其他应收款	中化化肥有限公司山东分公司	104,807.34			
其他应收款	中国种子集团有限公司	142,981.55			
其他流动资产	北京慧茂置业有限公司			631,298.00	7,232.22
其他流动资产	北京升茂置业有限公司			22,675,648.80	241,196.43
其他流动资产	北京兴拓置业有限公司			268,695.36	2,380.93
其他流动资产	北京云茂置业有限公司	76,582.12	8.53	10,689,596.99	109,799.44
其他流动资产	常熟虞茂置业有限公司			506,436.27	5,732.70
其他流动资产	广西蓝星大华化工有限责任公司			7,955,200.00	91,135.69



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	贵阳黔茂房地产开发有限公司			25,059,317.55	270,864.89
其他流动资产	贵州筑茂房地产开发有限公司			9,887,565.47	95,627.09
其他流动资产	河北中化滄鼎化工科技有限公司			10,760,855.27	123,277.60
其他流动资产	河北中化滄恒股份有限公司			7,468,266.53	85,557.32
其他流动资产	湖南洞庭高科种业股份有限公司	763,033.00	1,964.39	2,248,999.18	25,764.79
其他流动资产	蓝星工程有限公司			9,492,675.66	108,749.19
其他流动资产	蓝星工程有限公司桂林分公司			2,005,634.60	22,976.78
其他流动资产	廊坊宏茂房地产开发有限公司			1,632,573.00	18,549.64
其他流动资产	廊坊冀茂房地产开发有限公司			235,184.50	2,478.74
其他流动资产	青岛创城置业有限公司	9,969,770.01	2,710.18	7,470,920.10	81,261.02
其他流动资产	青岛创科投资开发有限公司	129,070.78	43.68	3,534,742.42	37,689.59
其他流动资产	青岛东方伊甸园文化旅游开发有限公司	900,000.00	480.79	9,625,503.27	102,689.40
其他流动资产	青岛方虔置业有限公司			784,900.85	8,991.91
其他流动资产	青岛方盛置业有限公司	7,126,524.49	1,851.33	4,197,225.06	46,467.15
其他流动资产	青岛方跃置业有限公司			9,522,253.67	101,468.79
其他流动资产	青岛金源鸿置业有限公司	975,500.00	386.55	5,036,481.00	50,155.22
其他流动资产	青岛茂创科技有限公司	576,224.72	199.84	10,550,030.03	118,651.42
其他流动资产	青岛世园兴茂置业有限公司	6,564,254.80	1,842.82		
其他流动资产	上海金茂建筑装饰有限公司	2,156,938.26	4,039.17	86,805,266.28	994,451.12
其他流动资产	沈阳化工股份有限公司			18,724,855.66	214,514.10
其他流动资产	石家庄保博房地产开发有限公司			1,589,176.09	17,289.45
其他流动资产	四川中蓝新能源材料有限公司			100,537.00	1,151.76
其他流动资产	太原市鑫茂天合置业有限责任公司			9,140,000.00	102,636.14
其他流动资产	天津东辉产创有限公司	6,185,894.33	1,960.11	40,812,952.61	442,118.43
其他流动资产	天津辉茂置业有限公司	3,335,000.00	1,356.65	7,950,065.23	87,074.07
其他流动资产	天津津辉置业有限公司			2,506,844.38	28,718.70
其他流动资产	天津体茂置业有限公司	19,781,263.34	4,496.68		
其他流动资产	潍坊晟茂置业有限公司	1,881,914.51	58.67	8,165,921.31	93,440.29



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	武汉睿茂置业有限公司			1,020,513.24	11,691.12
其他流动资产	武汉煜茂置业有限公司	3,200,000.00	427.52	19,256,326.55	202,253.73
其他流动资产	郑州茂辉置业有限公司			150,000.00	1,718.42
其他流动资产	中国种子集团有限公司江苏分公司			5,911,807.00	67,726.34
其他流动资产	中化创新（北京）科技研究院有限公司			2,000,000.00	22,912.23
其他流动资产	中化国际新材料（河北）有限公司			2,273,680.00	26,047.54
其他流动资产	中化环境大气治理股份有限公司			4,809,409.36	55,097.15
其他流动资产	中化环境控股有限公司			40,137,070.00	459,814.89
其他流动资产	中化环境设备工程（江苏）有限公司			2,130,010.00	24,401.64
其他流动资产	中化蓝天电子材料（郴州）有限公司			13,160,202.74	150,764.80
其他流动资产	中蓝国际化工有限公司			3,596,535.76	41,202.33
其他流动资产	中蓝连海设计研究院有限公司			23,536,387.56	193,743.94
其他流动资产	株洲如茂置业有限公司			1,471,313.06	16,142.22
其他流动资产	中化资本有限公司	367,344,166.62		353,504,583.34	
其他流动资产	中化香港资本管理有限公司			220,534,722.22	
其他流动资产	中化国际（控股）股份有限公司	25,966,518.85	21,811.11		
其他流动资产	北京金茂绿建科技有限公司	9,314,407.53	9,059.78		
其他流动资产	沧州大化百利有限公司	29,481,857.13	27,262.34		
其他流动资产	杭州水处理技术研究开发中心有限公司	13,599,719.66	19,187.06		
其他流动资产	昊华海通（北京）国际贸易有限公司	28,504,310.00	27,597.69		
其他流动资产	华夏汉华化工装备有限公司	21,346,340.25	17,186.68		
其他流动资产	沈阳中化新材料科技有限公司	3,393,488.91	7,354.47		
其他流动资产	天津工茂置业有限公司	7,404,041.65	3,236.85		
其他流动资产	长沙梅溪璞茂置业有限公司	9,052,990.18	1,190.09		
其他流动资产	中国种子集团有限公司	4,735,208.60	7,686.53		
其他流动资产	中化河北有限公司	13,214,488.90	4,589.32		
其他流动资产	中化扬州锂电科技有限公司	12,995,347.53	32,258.37		
货币资金	中化集团财务有限责任公司	330,573,338.43		2,094,093,483.39	



2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期借款	中化资产管理有限公司		50,056,250.00
应付账款	华夏汉华化工装备有限公司	5,053,894.75	22,407,422.90
其他应付款	北京蓝星清洗有限公司		80,000.00
其他应付款	海洋化工研究院有限公司		3,028.50
其他应付款	华夏汉华化工装备有限公司	3,888,044.75	2,053,443.17
其他应付款	化学工业矿山工程质量监督站	943.40	25,000.00
其他应付款	金茂智慧生活服务(重庆)有限公司		80,000.00
其他应付款	蓝星工程有限公司		285,352.97
其他应付款	鲁西科安特种设备检测有限公司		82,000.00
其他应付款	南通星辰合成材料有限公司	0.57	0.57
其他应付款	上海金茂建筑装饰有限公司		977,049.30
其他应付款	长沙华星建设监理有限公司	114,492.80	
其他应付款	中国对外经济贸易信托有限公司		1,037.01
其他应付款	中国化工橡胶有限公司		177,000.00
其他应付款	中国化工信息中心有限公司	20,000.00	59,000.00
其他应付款	中化道达尔能源销售有限公司		19,239.00
其他应付款	中化道达尔燃油有限公司		77,830.50
其他应付款	中化高性能纤维材料有限公司	1,873,105.54	2,656,010.32
其他应付款	中化共享财务服务(上海)有限公司		38,000.00
其他应付款	中化环境大气治理股份有限公司	29,482.00	38,907.73
其他应付款	中化环境科技工程有限公司		387,000.00
其他应付款	中化环境控股有限公司	177,300.00	160,250.00
其他应付款	中化环境修复(山东)有限公司	500,000.00	200,000.00
其他应付款	中化环境资源发展(上海)有限公司		20,000.00
其他应付款	中化集团财务有限责任公司	165,615.96	70,875.00
其他应付款	中化金茂物业管理(北京)有限公司	4.70	180,000.00
其他应付款	中化鲁西工程有限公司		770,000.00
其他应付款	中化泉州石化有限公司	796,172.93	792,059.08
其他应付款	中化数智科技有限公司	583,329.43	767,584.77
其他应付款	中化资本有限公司	46,547,898.11	55,521,900.00
其他应付款	中化资产管理有限公司		56,250.00
其他应付款	中蓝国际化工有限公司		123,313.00



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中蓝长化工程科技有限公司	178,392.00	51,700.00
其他应付款	连云港圣奥化学科技有限公司	445,115.50	
短期借款	中化保险经纪(北京)有限责任公司	50,043,750.00	50,054,236.11
短期借款	中化集团财务有限责任公司	30,023,833.33	
短期借款	中化资本有限公司	640,454,583.30	350,337,486.67

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		200,000,000.00
其他应收款项	5,835,367.00	8,122,643.10
<u>合计</u>	<u>5,835,367.00</u>	<u>208,122,643.10</u>

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		200,000,000.00		
其中：(1)中化资本投资管理(香港)公司		200,000,000.00		
<u>合计</u>		<u>200,000,000.00</u>		

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)	3,242,283.58		5,462,787.41	
1 至 2 年			66,772.27	
3 年以上	2,593,083.42		2,593,083.42	
<u>合计</u>	<u>5,835,367.00</u>		<u>8,122,643.10</u>	

(2) 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
中化资本投资管理 (香港) 有限责任公司	关联方往来	2,337,917.72	4-5 年	40.07	
中化商业保理有限公司	担保费	1,532,933.33	1 年内	26.27	
预提进项税	服务费进项税	1,610,043.39	1 年内	27.59	
其他	关联方往来	354,472.56	4-5 年	6.07	
合计		5,835,367.00		100.00	

(3) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(4) 本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况

(二) 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
对子公司投资	3,273,102,493.20	53,334,607.85		3,326,437,101.05
对合营企业投资	515,343.19		515,343.19	
对联营企业投资	34,974,327.70		3,842,168.82	31,132,158.88
小计	3,308,592,164.09	53,334,607.85	4,357,512.01	3,357,569,259.93
减: 长期股权投资减值准备				
合计	3,308,592,164.09	53,334,607.85	4,357,512.01	3,357,569,259.93



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					追 加 投 资	减 少 投 资	其 他 变 动				期 末 余 额	减值 准备 期末 余额
			权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	宣告 发放现金 股利 或利润	计提 减值 准备	其他								
合计	2,610,346,450.24	3,308,592,164.09	53,334,607.85	53,334,607.85	500,000.00	-3,842,168.82	-15,343.19	-3,842,168.82	-15,343.19	-15,343.19	-15,343.19	-15,343.19	-15,343.19	3,357,569,259.93	
一、合营企业	500,000.00	515,343.19			500,000.00			500,000.00							
其中：1. 中化南方（广州）现代农业有限公司	500,000.00	515,343.19			500,000.00										
二、联营企业	41,650,000.00	34,974,327.70				-3,842,168.82								31,132,158.88	
其中：1. 益通数科科技股份有限公司	41,650,000.00	34,974,327.70				-3,842,168.82								31,132,158.88	
三、子公司	2,568,196,450.24	3,273,102,493.20	53,334,607.85											3,326,437,101.05	
其中 1. 中化商业保理有限公司	1,000,000,000.00	1,034,343,657.21												1,034,343,657.21	
2. 中化商务有限公司		226,896,993.60												226,896,993.60	
3. 中化资本投资管理（香港）有限公司	4,494,050.00	4,494,050.00												4,494,050.00	
4. 中化资本创新投资有限公司	1,450,367,792.39	1,947,367,792.39												1,947,367,792.39	
5. 中化资本数字科技有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00												60,000,000.00	
6. 中化工业品服务（宁波）有限公司	53,334,607.85		53,334,607.85											53,334,607.85	



(三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,842,168.82	-12,609,236.83
成本法核算的长期股权投资收益	205,391,655.76	468,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	7,555.76	
交易性金融资产持有期间的投资收益		500,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	14,018,867.92	720,000.00
委托贷款利息收入	33,941,242.97	28,059,107.30
合计	<u>249,517,153.59</u>	<u>484,669,870.47</u>

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无需要披露的有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报表的批准

本财务报表经经营管理层于 2026 年 4 月 24 日决议批准。





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



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

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

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；应用软件开发；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。）



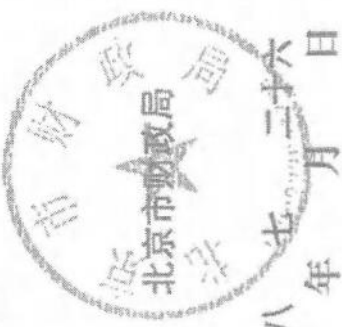
登记机关

2026 年 03 月 09 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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

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

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

该资质仅用于天职

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 迟文洲
证件编号: 370200310031

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

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.

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the转出协会 of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the转入协会 of CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the转出协会 of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the转入协会 of CPAs

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

姓名: 迟文洲
性别: 男
出生日期: 1979-12-09
工作单位: 山东润德有限责任会计师事务所
身份证号码: 370683197912096017

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.

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.

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the转出协会 of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the转入协会 of CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the转出协会 of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the转入协会 of CPAs

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.

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.

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:
No. of Certificate

110101500658

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会
2020 07 15

发证日期:
Date of Issuance

年 / 月 / 日



中国注册会计师
多领域国际会计师

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:
No. of Certificate

110101500658

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会
2020 07 15

发证日期:
Date of Issuance

年 / 月 / 日



姓名
Full name

张璐璐

性
Sex

女

出生
Date of birth

1991-01-13

工作
Working unit

天职国际会计师事务所(特

殊普通合伙)

身份
Identity card No.

30582199101134027

与原件一致