

证券简称：东华科技

证券代码：002140

## 2024 年半年度财务报告



东华工程科技股份有限公司

二〇二四年八月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：东华工程科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,289,958,120.41	3,115,062,093.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	328,030,305.71	515,083,068.58
应收账款	1,431,979,193.67	896,524,195.39
应收款项融资	87,400,496.21	179,536,495.80
预付款项	1,451,597,525.92	1,859,065,206.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	490,017,413.93	452,941,607.83
其中：应收利息		
应收股利	10,000,000.00	10,000,000.00
买入返售金融资产		
存货	160,709,699.50	95,911,561.58
其中：数据资源		
合同资产	2,149,854,091.94	1,670,745,950.40
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	111,525,318.85	226,657,227.29
其他流动资产	33,887,323.55	38,574,848.06
流动资产合计	9,534,959,489.69	9,050,102,255.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款	52,662,596.27	52,662,596.27
长期股权投资	600,099,588.25	563,277,616.94
其他权益工具投资	136,647,562.50	135,984,624.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	491,432,483.54	500,278,213.10
在建工程	3,399,104,466.29	2,231,772,599.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		252,443.18
无形资产	627,470,480.21	631,510,653.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	14,970,051.87	18,281,083.78
递延所得税资产	134,775,690.74	135,895,439.16
其他非流动资产	1,056,717,865.24	1,016,556,367.46
非流动资产合计	6,513,880,784.91	5,286,471,637.11
资产总计	16,048,840,274.60	14,336,573,892.32
流动负债：		
短期借款	230,031,000.00	180,181,500.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	610,817,637.27	415,985,692.76
应付账款	4,470,345,161.70	3,635,033,345.28
预收款项		
合同负债	3,650,401,664.47	3,175,331,043.01
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,894,013.43	44,552,233.46
应交税费	231,807,173.74	235,853,439.88
其他应付款	348,359,028.39	285,844,083.54
其中：应付利息		
应付股利		3,062,500.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	45,872,396.23	261,139,108.17
其他流动负债	262,326,862.78	680,496,571.80
流动负债合计	9,874,854,938.01	8,914,417,017.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,415,564,979.08	929,714,979.08
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	77,411,600.00	77,411,600.00
递延收益	17,726,717.08	16,902,518.37
递延所得税负债	10,899,044.98	10,976,248.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,521,602,341.14	1,035,005,346.32
负债合计	11,396,457,279.15	9,949,422,364.22
所有者权益：		
股本	708,040,122.00	708,182,622.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	896,985,529.40	897,383,104.40
减：库存股	8,442,225.00	17,424,525.00
其他综合收益		
专项储备	3,912,047.36	10,882,072.52
盈余公积	336,651,149.58	336,651,149.58
一般风险准备		
未分配利润	2,205,005,723.03	2,073,262,488.89
归属于母公司所有者权益合计	4,142,152,346.37	4,008,936,912.39
少数股东权益	510,230,649.08	378,214,615.71
所有者权益合计	4,652,382,995.45	4,387,151,528.10
负债和所有者权益总计	16,048,840,274.60	14,336,573,892.32

法定代表人：李立新

主管会计工作负责人：顾建安

会计机构负责人：刘雷光

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,959,043,512.73	2,948,026,195.55
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	303,519,561.52	458,500,448.11
应收账款	3,556,789,954.75	2,254,509,175.29

应收款项融资	54,531,601.51	108,789,676.83
预付款项	1,291,766,549.30	1,787,368,487.81
其他应收款	453,484,687.92	315,813,065.78
其中：应收利息	59,311,065.87	37,438,938.13
应收股利	10,000,000.00	13,187,500.00
存货	121,415,547.21	9,318,165.92
其中：数据资源		
合同资产	2,006,410,307.84	1,549,637,065.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	115,732,833.85	234,843,370.45
其他流动资产		
流动资产合计	10,862,694,556.63	9,666,805,650.85
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	52,662,596.27	52,662,596.27
长期股权投资	1,421,690,785.27	1,224,351,313.96
其他权益工具投资	136,647,562.50	135,984,624.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	155,613,733.85	155,068,911.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,862,423.18	47,722,786.89
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,386,267.01	13,356,356.17
递延所得税资产	143,582,493.35	143,062,350.38
其他非流动资产	264,420,996.50	264,420,996.50
非流动资产合计	2,235,866,857.93	2,036,629,935.85
资产总计	13,098,561,414.56	11,703,435,586.70
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	610,817,637.27	411,031,933.36
应付账款	4,110,212,769.39	3,258,141,650.56
预收款项		

合同负债	3,641,954,610.44	3,153,661,896.92
应付职工薪酬	19,019,789.95	40,231,400.76
应交税费	227,292,720.33	226,011,149.72
其他应付款	231,656,134.86	103,823,342.10
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	238,185,755.08	633,058,553.41
流动负债合计	9,079,139,417.32	7,825,959,926.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,099,661.51	9,004,061.51
递延所得税负债	7,952,322.02	7,952,322.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,051,983.53	16,956,383.53
负债合计	9,097,191,400.85	7,842,916,310.36
所有者权益：		
股本	708,040,122.00	708,182,622.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	895,863,480.58	896,261,055.58
减：库存股	8,442,225.00	17,424,525.00
其他综合收益		
专项储备	-198,745.01	6,691,259.34
盈余公积	336,651,149.58	336,651,149.58
未分配利润	2,069,456,231.56	1,930,157,714.84
所有者权益合计	4,001,370,013.71	3,860,519,276.34
负债和所有者权益总计	13,098,561,414.56	11,703,435,586.70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	4,377,131,366.47	3,497,219,589.76
其中：营业收入	4,377,131,366.47	3,497,219,589.76
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,190,452,263.15	3,324,295,753.78
其中：营业成本	4,008,160,555.35	3,185,119,598.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,390,682.72	11,584,749.87
销售费用	19,591,015.91	22,599,436.29
管理费用	42,322,695.76	39,195,159.72
研发费用	108,226,902.67	91,585,278.17
财务费用	-2,239,589.26	-25,788,468.48
其中：利息费用	19,928,359.31	19,753,588.50
利息收入	22,798,641.58	35,222,175.80
加：其他收益	410,871.33	2,508,386.22
投资收益（损失以“—”号填列）	21,008,294.93	19,028,494.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,008,294.93	19,028,494.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	30,450,723.58	-33,263,051.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）	5,720,858.89	76,882,640.42
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	244,269,852.05	238,080,305.17
加：营业外收入	2,277,026.47	70,770.81
减：营业外支出	3,371,703.41	63,188.50
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	243,175,175.11	238,087,887.48
减：所得税费用	37,863,736.45	32,140,122.86
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	205,311,438.66	205,947,764.62
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	205,311,438.66	205,947,764.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	209,563,522.56	203,101,375.98
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-4,252,083.90	2,846,388.64
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	205,311,438.66	205,947,764.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	209,563,522.56	203,101,375.98
归属于少数股东的综合收益总额	-4,252,083.90	2,846,388.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2970	0.2888
（二）稀释每股收益	0.2965	0.2877

法定代表人：李立新

主管会计工作负责人：顾建安

会计机构负责人：刘雷光

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	4,312,289,111.63	3,151,321,736.63
减：营业成本	3,937,101,763.55	2,873,073,135.69
税金及附加	12,575,025.80	8,970,156.13
销售费用	15,026,131.46	19,678,294.46



管理费用	34,232,125.34	32,707,682.79
研发费用	105,147,814.10	81,556,095.74
财务费用	-28,574,873.62	-30,611,404.60
其中：利息费用	590,008.10	825,164.79
利息收入	29,661,479.53	21,397,281.00
加：其他收益	-18,236.17	1,010,226.63
投资收益（损失以“—”号填列）	21,008,294.93	19,028,494.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,008,294.93	19,028,494.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,181,401.05	-28,069,751.21
资产减值损失（损失以“—”号填列）	5,713,781.25	67,786,099.57
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	254,303,563.96	225,702,845.74
加：营业外收入	61,065.19	39,000.00
减：营业外支出	2,638,086.91	41,613.14
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	251,726,542.24	225,700,232.60
减：所得税费用	34,607,737.10	31,000,760.74
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	217,118,805.14	194,699,471.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	217,118,805.14	194,699,471.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综		

合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	217,118,805.14	194,699,471.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,807,922,342.64	3,018,307,020.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,327,118.61	22,279.73
收到其他与经营活动有关的现金	79,637,186.45	239,507,969.49
经营活动现金流入小计	3,888,886,647.70	3,257,837,270.10
购买商品、接受劳务支付的现金	3,129,046,309.89	2,575,968,558.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	159,174,068.69	195,218,218.45
支付的各项税费	187,035,997.50	76,989,493.09
支付其他与经营活动有关的现金	150,065,130.60	183,377,148.84
经营活动现金流出小计	3,625,321,506.68	3,031,553,418.61
经营活动产生的现金流量净额	263,565,141.02	226,283,851.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,600,000.00	15,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,887,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,600,000.00	17,902,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	404,227,912.90	173,075,855.43
投资支付的现金	22,076,614.80	154,784,624.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	426,304,527.70	327,860,479.43
投资活动产生的现金流量净额	-420,704,527.70	-309,958,279.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	136,345,000.00	-2,146,087.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	136,345,000.00	
取得借款收到的现金	350,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,518.25	
筹资活动现金流入小计	486,360,518.25	77,853,912.50
偿还债务支付的现金	13,720,000.00	18,310,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,691,657.73	101,362,289.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,062,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	581,210.41	16.50
筹资活动现金流出小计	144,992,868.14	119,672,306.32
筹资活动产生的现金流量净额	341,367,650.11	-41,818,393.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,420,675.38	-4,109,214.57
五、现金及现金等价物净增加额	185,648,938.81	-129,602,036.33
加：期初现金及现金等价物余额	3,092,334,734.76	3,247,327,097.49
六、期末现金及现金等价物余额	3,277,983,673.57	3,117,725,061.16

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,865,838,490.84	2,836,120,180.90
收到的税费返还	1,168,379.09	
收到其他与经营活动有关的现金	62,076,413.86	59,798,233.39
经营活动现金流入小计	3,929,083,283.79	2,895,918,414.29
购买商品、接受劳务支付的现金	3,230,300,147.59	2,287,603,244.38
支付给职工以及为职工支付的现金	129,945,254.07	162,611,436.77
支付的各项税费	168,512,385.67	55,970,709.65
支付其他与经营活动有关的现金	124,434,397.23	106,256,188.01
经营活动现金流出小计	3,653,192,184.56	2,612,441,578.81
经营活动产生的现金流量净额	275,891,099.23	283,476,835.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,787,500.00	15,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,887,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	8,787,500.00	17,902,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,472,111.44	6,309,198.36
投资支付的现金	182,594,114.80	154,784,624.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		130,000,000.00
投资活动现金流出小计	188,066,226.24	291,093,822.36
投资活动产生的现金流量净额	-179,278,726.24	-273,191,622.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		-2,146,087.50
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,518.25	
筹资活动现金流入小计	15,518.25	-2,146,087.50
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,850,598.92	70,769,069.70
支付其他与筹资活动有关的现金	581,210.41	16.50
筹资活动现金流出小计	78,431,809.33	70,769,086.20
筹资活动产生的现金流量净额	-78,416,291.08	-72,915,173.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,420,681.44	-4,109,228.83
五、现金及现金等价物净增加额	19,616,763.35	-66,739,189.41
加：期初现金及现金等价物余额	2,930,431,831.17	3,034,038,692.12
六、期末现金及现金等价物余额	2,950,048,594.52	2,967,299,502.71

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	708,182,622.00				897,310,400.00	17,424,520.00		10,882,072.52	336,651,149.58		2,073,262,488.89		4,008,936,912.39	378,214,615.71	4,387,151,528.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	708,182,622.00				897,310,400.00	17,424,520.00		10,882,072.52	336,651,149.58		2,073,262,488.89		4,008,936,912.39	378,214,615.71	4,387,151,528.10

	00				40	0		2	58		8.8		2.3	71	8.1	
											9		9		0	
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	- 142 ,50 0.0 0				- 397 ,57 5.0 0	- 8,9 82, 300 .00		- 6,9 70, 025 .16				131 ,74 3,2 34. 14		133 ,21 5,4 33. 98	132 ,01 6,0 33. 37	265 ,23 1,4 67. 35
(一) 综合 收益总额											209 ,56 3,5 22. 56		209 ,56 3,5 22. 56	- 4,2 52, 083 .90	205 ,31 1,4 38. 66	
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 142 ,50 0.0 0				- 397 ,57 5.0 0	- 8,9 82, 300 .00							8,4 42, 225 .00	136 ,34 5,0 00. 00	144 ,78 7,2 25. 00	
1. 所有者 投入的普通 股														136 ,34 5,0 00. 00	136 ,34 5,0 00. 00	
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额	- 142 ,50 0.0 0				- 397 ,57 5.0 0								- 540 ,07 5.0 0		- 540 ,07 5.0 0	
4. 其他						- 8,9 82, 300 .00							8,9 82, 300 .00		8,9 82, 300 .00	
(三) 利润 分配											- 77, 820 ,28 8.4 2		- 77, 820 ,28 8.4 2		- 77, 820 ,28 8.4 2	
1. 提取盈 余公积																
2. 提取一 般风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 77, 820 ,28 8.4 2		- 77, 820 ,28 8.4 2		- 77, 820 ,28 8.4 2	
4. 其他																
(四) 所有 者权益内部 结转																

1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-6,970,025.16					-6,970,025.16	-76,882.73	-7,046,907.89
1. 本期提取								2,109,957.93					2,109,957.93		2,109,957.93
2. 本期使用								-9,079,983.09					-9,079,983.09	-76,882.73	-9,156,865.82
(六) 其他															
四、本期期末余额	708,040,122.00				896,985,529.40	8,442,225.00		3,912,047.36	336,651,149.58		2,205,005,723.03		4,142,152,346.37	510,230,649.08	4,652,382,995.45

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	708,748,872.00				875,822,566.59	28,282,875.00		11,320,580.85	310,094,008.59		1,826,513,391.67		3,704,216,544.70	236,740,459.66	3,940,957,004.36

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	708,748.88				875,256.59	28,282.87		11,320.58	310,408.59		1,826,513.39		3,704,216.54	236,740.45	3,940,957.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-566.25				-1,579.8375	10,858.35		-1,425.9189			132,481.30128		139,767.64479	2,776.76237	142,544.0716
（一）综合收益总额											203,101.37598		203,101.37598	2,846.38864	205,947.76462
（二）所有者投入和减少资本	-566.25				-1,579.8375	10,858.35							8,712.2625		8,712.2625
1. 所有者投入的普通股	-566.25												566.25		566.25
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					-1,579.8375								-1,579.8375		-1,579.8375
4. 其他						10,858.35							10,858.35		10,858.35
（三）利润分配											-70,620.07		-70,620.07		-70,620.07
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	708 ,18 2,6 22. 00				874 ,24 2,7 29. 09	17, 424 ,52 5.0 0		9,8 94, 661 .86	310 ,09 4,0 08. 59		1,9 58, 994 ,69 2.9 5		3,8 43, 984 ,18 9.4 9	239 ,51 7,2 22. 03	4,0 83, 501 ,41 1.5 2

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额



单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	708,182,622.00				896,261,055.58	17,424,525.00		6,691,259.34	336,651,149.58	1,930,157,714.84		3,860,519,276.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	708,182,622.00				896,261,055.58	17,424,525.00		6,691,259.34	336,651,149.58	1,930,157,714.84		3,860,519,276.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-142,500.00				-397,575.00	-8,982,300.00		-6,890,004.35		139,298,516.72		140,850,737.37
（一）综合收益总额										217,188,805.14		217,188,805.14
（二）所有者投入和减少资本	-142,500.00				-397,575.00	8,982,300.00						8,442,225.00
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	-142,500.00				-397,575.00							-540,075.00
4. 其他						8,982,300.00						8,982,300.00
（三）利润分配										-77,820,288.42		-77,820,288.42
1. 提取盈余公积												
2. 对所有										-		-

者（或股东）的分配										77,820,288.42		77,820,288.42
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-				-
1. 本期提取								6,890,004.35				6,890,004.35
2. 本期使用								-				-
（六）其他								30,427.53				30,427.53
四、本期期末余额	708,040,122.00				895,863.48	8,442,225.00		-	336,651,149.58	2,069,456,231.56		4,001,370,013.71

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	708,748,872.00				874,700,517.77	28,282,875.00		6,449,225.75	310,094,008.59	1,761,763,520.58		3,633,473,269.69
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	708,748,872.00				874,700,517.77	28,282,875.00		6,449,225.75	310,094,008.59	1,761,763,520.58		3,633,473,269.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-566,250.00				-1,579,837.50	-10,858,350.00		-1,353,450.85		124,079,397.16		131,438,208.81
（一）综合收益总额										194,699,471.86		194,699,471.86
（二）所有者投入和减少资本	-566,250.00				1,579,837.50	10,858,350.00						8,712,262.50
1. 所有者投入的普通股	-566,250.00											566,250.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,579,837.50							1,579,837.50
4. 其他						10,858,350.00						10,858,350.00
（三）利润分配										-70,620,074.70		-70,620,074.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-70,620,074.70		-70,620,074.70
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、11、金融工具”、“五、24、固定资产”、“五、37、收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的合并及母公司财务状况以及报告期的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且

	金额大于 1000 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 3 亿元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上且金额大于 10 亿元
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额的 30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 1%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1 亿元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 10 亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### 1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

### 2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

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

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### 3) 购买子公司少数股权

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

#### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、22、长期股权投资”。

### 9、现金及现金等价物的确定标准

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

### 10、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

### 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。



### （1）金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

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

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**(3) 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金  
额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### （4）金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

企业选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

### （7）金融资产和金融负债的抵消

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

### （8）金融负债与权益工具的区分及相关处理

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

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

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

## 12、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，以预期信用损失为基础确认损失准备。

## 13、应收账款

### （1）公司业务模式

公司目前业务模式主要包括：工程设计、咨询等技术服务、工程总承包业务和 PMC（项目管理承包）业务，其中工程设计、咨询等技术服务和工程总承包业务属于公司多年来的主要业务模式，PMC（项目管理承包）业务为公司近年来为适应市场实际情况而开发的新型业务模式，目前在业务份额中占比较小。

### （2）应收账款的确认及回款条件

#### 1) 工程设计、咨询等技术服务及 PMC（项目管理承包）业务

工程设计、咨询等技术服务及 PMC（项目管理承包）业务在合同中一般会约定工作节点及每个节点支付的价款金额或比例，公司在相应节点工作完成并取得业主确认后确认应收账款，业主根据合同约定和自身资金状况支付相应款项；

#### 2) 工程总承包业务

工程总承包业务在合同中一般会约定进度款结算方式，公司按月或按季根据合同约定和项目实际进展情况向业主报送进度款结算资料，业主根据合同约定和自身工作流程对进度款结算资料进行审核和批复确认。公司在收到业主批复确认的进度款资料后按照最终批复的金额确认应收账款，业主根据合同约定和自身资金状况支付相应款项。

## 14、应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 15、其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

预期信用损失计量：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。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、存货

### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在途物资、库存商品、合同履约成本等。

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

### （2）发出存货的计价方法

原材料、库存商品等发出时采用加权平均法；周转材料采用一次转销法摊销。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 18、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

本公司承接的 BOT 模式的 PPP 项目的项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向服务的对象或政府部门收取确定金额的货币资金，该权利构成一项特许经营权。

本公司按照下列情形计量长期应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

预期信用损失计量：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。

2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

（1）政府和社会资本合作（PPP）项目合同，解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，本公司对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同追溯调整不切实可行，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，即累计影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

### （2）基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。本公司对于 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，属于追溯调整不切实可行的情形，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 22、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### （2）初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

**(3) 后续计量及损益确认方法**

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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



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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### （2）折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	10	3.00	9.70
电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40

### (3) 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

### (4) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### (5) 固定资产处置

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

## 25、在建工程

### (1) 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

### (2) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1) 无形资产的确认

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

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

#### 2) 无形资产的计价方法

- ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

#### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

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

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

### 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### 2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

### 35、股份支付

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

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或

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

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

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：

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



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

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## (2) 不同经营模式收入确认会计政策情况

### 1) 总承包业务

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

### 2) 提供服务合同

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

### 3) 销售商品

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

## 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

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

### 39、政府补助

#### (1) 类型

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

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

政府文件规定用于构建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以构建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

#### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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

#### (3) 会计处理

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

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 1) 商誉的初始确认;
- 2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额;

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

公司发生的初始直接费用;

公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

#### 2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 4) 租赁变更

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

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；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

### 5) 相关租金减让

对于采用相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成

本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 1) 经营租赁会计处理

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

### 2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3) 相关的租金减让

对于采用相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

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

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

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

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
房产税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贵州东华工程股份有限公司	15%
东华(西藏)低碳科技有限责任公司	25%
芜湖东华六郎水务有限责任公司	25%
东至东华水务有限责任公司	25%
东华科技刚果(布)有限责任公司	0%
瓮安东华星景生态发展有限责任公司	25%
安徽东华通源生态科技有限公司	25%
中化学东华天业新材料有限公司	15%
中化学东华(南乐)水务有限责任公司	25%
中化学东华(安徽)工程技术有限公司	20%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

①根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)，本公司及合并范围内子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征增值税。

②芜湖东华六郎水务有限责任公司属于小规模纳税人，增值税按销售额的 3%计算。

### (2) 企业所得税

①东华工程科技股份有限公司 2023 年通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202334003021 的高新技术企业证书。按照《企业所得税法》等相关法规规定，于 2023 年至 2025 年三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。

②东华科技刚果(布)有限责任公司于 2015 年 8 月成立，是为实施刚果(布)蒙哥 1200kt/a 钾肥工程项目而设立的公司，依据业主 MAGMINERALS POTASSES CONGO S.A. 与当地政府签订的《刚果共和国和 MPC 公司、MAG 公司矿产开采协议》，该工程项目承包商的企业所得税享受免税优惠。

③安徽东华通源生态科技有限公司企业所得税享受“三免三减半”的税收优惠政策，从取得经营收入的第一年至第三年可免交企业所得税，第四年至第六年减半征收。本年度为第四年。

④芜湖东华六郎水务有限责任公司企业所得税享受“三免三减半”的税收优惠政策，从取得经营收入的第一年至第三年可免交企业所得税，第四年至第六年减半征收。本年度为第五年。

⑤《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。中化学东华天业新材料有限公司享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠。

⑥贵州东华工程股份有限公司 2022 年通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202252000094 的高新技术企业证书。按照《企业所得税法》等相关法规规定，于 2022 年至 2024 年三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。

⑦中化学东华(安徽)工程技术有限公司目前享受小型微利企业所得税优惠。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	144.87	144.87
银行存款	2,031,362,933.00	1,932,263,538.64
其他货币资金	5,425,383.51	6,231,109.70
存放财务公司款项	1,253,169,659.03	1,176,567,300.11
合计	3,289,958,120.41	3,115,062,093.32
其中：存放在境外的款项总额	2,835,664.42	3,618,519.71

其他说明

存放财务公司款项 1,253,169,659.03 元，包括财务公司账户期末余额 1,246,620,595.70 元以及应收财务公司定期存款利息 6,549,063.33 元。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	5,425,383.51	6,231,109.70
司法冻结资金		9,912,917.98
定期存款及利息	6,549,063.33	6,583,330.88
合计	11,974,446.84	22,727,358.56

### 2、交易性金融资产

无

### 3、衍生金融资产

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	241,586,997.37	376,479,568.58
商业承兑票据	86,443,308.34	138,603,500.00



合计	328,030,305.71	515,083,068.58
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	329,678,699.21	100.00%	1,648,393.50	0.50%	328,030,305.71	517,671,425.71	100.00%	2,588,357.13	0.50%	515,083,068.58
合计	329,678,699.21	100.00%	1,648,393.50	0.50%	328,030,305.71	517,671,425.71	100.00%	2,588,357.13	0.50%	515,083,068.58

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	242,801,002.39	1,214,005.01	0.50%
商业承兑汇票	86,877,696.82	434,388.49	0.50%
合计	329,678,699.21	1,648,393.50	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	1,891,857.13	1,214,005.01	1,891,857.13			1,214,005.01
商业承兑汇票	696,500.00	434,388.49	696,500.00			434,388.49
合计	2,588,357.13	1,648,393.50	2,588,357.13			1,648,393.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据		101,090,798.29
商业承兑票据		18,713,753.88
合计		119,804,552.17

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,438,308,896.64	832,838,274.93
1 至 2 年	58,842,194.92	44,397,913.31
2 至 3 年	6,603,144.19	77,417,827.84
3 年以上	77,969,626.08	88,833,825.67
3 至 4 年	15,248,538.71	21,591,873.20
4 至 5 年	1,270,987.14	1,270,987.14
5 年以上	61,450,100.23	65,970,965.33
合计	1,581,723,861.83	1,043,487,841.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,581,723,861.83	100.00%	149,744,668.16	9.47%	1,431,979,193.67	1,043,487,841.75	100.00%	146,963,646.36	14.08%	896,524,195.39
合计	1,581,723,861.83	100.00%	149,744,668.16	9.47%	1,431,979,193.67	1,043,487,841.75	100.00%	146,963,646.36	14.08%	896,524,195.39

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,581,723,861.83	149,744,668.16	9.47%

合计	1,581,723,861.83	149,744,668.16	
----	------------------	----------------	--

确定该组合依据的说明：

本公司将 2000 万元以上应收账款确定为单项金额重大。对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，相同账龄的应收款项具有类似风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,963,646.36	41,248,947.90	38,467,926.10			149,744,668.16
合计	146,963,646.36	41,248,947.90	38,467,926.10			149,744,668.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
阳泉煤业（集团）有限责任公司	10,872,936.48	正常收回	银行存款	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项
合计	10,872,936.48			

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

无

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽碳鑫科技有限公司	337,090,109.57	81,015,413.51	418,105,523.08	10.77%	35,272,529.43
安徽华塑股份有限公司	222,120,902.27	48,680.00	222,169,582.27	5.73%	11,106,288.51
临涣焦化股份有限公司	208,655,266.75	18,495,917.02	227,151,183.77	5.85%	11,061,261.57

定远县工业投资有限公司	112,133,495.23	12,966,950.32	125,100,445.55	3.22%	6,654,018.17
天辰化工有限公司	76,016,292.18		76,016,292.18	1.96%	3,800,814.61
合计	956,016,066.00	112,526,960.85	1,068,543,026.85	27.53%	67,894,912.29

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算	1,639,927,553.49	76,236,776.81	1,563,690,776.68	1,133,079,407.64	73,702,536.07	1,059,376,871.57
合同质保金	659,013,106.37	72,849,791.11	586,163,315.26	692,354,656.25	80,985,577.42	611,369,078.83
合计	2,298,940,659.86	149,086,567.92	2,149,854,091.94	1,825,434,063.89	154,688,113.49	1,670,745,950.40

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	68,379,034.21	2.97%	68,379,034.21	100.00%	0.00	68,379,034.21	3.75%	68,379,034.21	100.00%	0.00
其中：										
201306刚果（布）蒙哥钾肥项目	68,379,034.21	2.97%	68,379,034.21	100.00%	0.00	68,379,034.21	3.75%	68,379,034.21	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	2,230,561,625.65	97.03%	80,707,533.71	3.62%	2,149,854,091.94	1,757,055,029.68	96.25%	86,309,079.28	4.91%	1,670,745,950.40
其中：										
已完工未结算	1,571,548,519.28	68.36%	7,857,742.60	0.50%	1,541,773,111.73	1,064,700,373.43	58.32%	5,323,501.86	0.50%	1,059,376,871.57
合同质保金	659,013,106.37	28.67%	72,849,791.11	11.05%	586,163,315.26	692,354,656.25	37.93%	80,985,577.42	11.70%	611,369,078.83
合计	2,298,940,659.86	100.00%	149,086,567.92	6.49%	2,149,854,091.94	1,825,434,063.89	100.00%	154,688,113.49	8.47%	1,670,745,950.40

	40,659.86		,567.92		54,091.94	34,063.89		,113.49		45,950.40
--	-----------	--	---------	--	-----------	-----------	--	---------	--	-----------

按单项计提坏账准备类别名称：201306 刚果（布）蒙哥钾肥项目

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
201306 刚果（布）蒙哥钾肥项目	68,379,034.21	68,379,034.21	68,379,034.21	68,379,034.21	100.00%	项目停工，全额计提合同资产减值准备
合计	68,379,034.21	68,379,034.21	68,379,034.21	68,379,034.21		

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提减值准备	2,230,561,625.65	80,707,533.71	3.62%
合计	2,230,561,625.65	80,707,533.71	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### （4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产质保金	106,549.38	8,242,335.69		
已完工未结算	6,012,254.17	3,478,013.43		
合计	6,118,803.55	11,720,349.12		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

#### （5）本期实际核销的合同资产情况

无

### 7、应收款项融资

#### （1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	87,400,496.21	179,536,495.80
合计	87,400,496.21	179,536,495.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额
银行承兑汇票	179,536,495.80	380,293,228.06	472,429,227.65	87,400,496.21
合计	179,536,495.80	380,293,228.06	472,429,227.65	87,400,496.21

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	480,017,413.93	442,941,607.83
合计	490,017,413.93	452,941,607.83

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
合肥王小郢污水处理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	41,354,576.62	30,421,780.75
代垫单位款	340,935,637.44	245,949,324.77
职工住房款	15,417,405.92	15,036,523.26
项目周转金	2,380,400.00	1,426,400.00
代扣职工社保及年金	21,504,391.31	4,023,547.67
代垫个人款及押金	3,301,348.93	2,852,055.91
其他	97,982,418.65	179,822,411.05
合计	522,876,178.87	479,532,043.41

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	478,961,458.57	435,605,748.39
1 至 2 年	13,393,239.02	13,399,313.74
2 至 3 年	6,054,370.26	6,081,320.26

3 年以上	24,467,111.02	24,445,661.02
3 至 4 年	4,814,784.44	4,808,284.44
4 至 5 年	4,942,362.06	4,942,362.06
5 年以上	14,709,964.52	14,695,014.52
合计	522,876,178.87	479,532,043.41

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	97,687,078.83	18.68%	1,165,078.95	1.19%	96,521,999.88	179,424,868.67	37.42%	1,165,078.95	0.65%	178,259,789.72
按组合计提坏账准备	425,189,100.04	81.32%	41,693,685.99	9.81%	383,495,414.05	300,107,174.74	62.58%	35,425,356.63	11.80%	264,681,818.11
合计	522,876,178.87	100.00%	42,858,764.94	8.20%	480,017,413.93	479,532,043.41	100.00%	36,590,435.58	7.63%	442,941,607.83

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
内蒙古康乃尔化学工业有限公司管理人	178,259,789.72		96,521,999.88			破产重整款
内蒙古富德康乃尔投资有限公司	1,157,464.30	1,157,464.30	1,157,464.30	1,157,464.30	100.00%	预计无法收回
英大泰和财产保险股份有限公司内蒙	7,614.65	7,614.65	7,614.65	7,614.65	100.00%	预计无法收回
合计	179,424,868.67	1,165,078.95	97,687,078.83	1,165,078.95		

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	425,189,100.04	41,693,685.99	9.81%
合计	425,189,100.04	41,693,685.99	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	



2024 年 1 月 1 日余额	35,425,356.63		1,165,078.95	36,590,435.58
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	6,804,528.89			6,804,528.89
本期转回	536,199.53			536,199.53
2024 年 6 月 30 日余额	41,693,685.99		1,165,078.95	42,858,764.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	36,590,435.58	6,804,528.89	536,199.57			42,858,764.90
合计	36,590,435.58	6,804,528.89	536,199.57			42,858,764.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
化学工业第三设计院有限公司	代垫单位款	156,822,943.07	1-2 年	29.99%	7,841,974.53
内蒙古康乃尔化学工业有限公司管理人	其他	96,521,999.88	1 年以内	18.46%	
中国建筑第二工程局有限公司	代垫单位款	35,448,461.66	1 年以内	6.78%	1,772,423.08
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	4,576,713.40	1-2 年	0.88%	337,753.69
中国人寿保险股份有限公司安徽省分公司	代垫单位款	3,705,744.54	1 年以内	0.71%	185,287.23
合计		297,075,862.55		56.82%	10,137,438.53

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,236,418,886.62	85.18%	1,574,760,285.60	84.71%
1 至 2 年	82,986,421.05	5.72%	145,600,303.64	7.83%
2 至 3 年	25,433,398.99	1.75%	73,362,395.37	3.95%
3 年以上	106,758,819.26	7.35%	65,342,222.35	3.51%
合计	1,451,597,525.92		1,859,065,206.96	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	一年以上金额	未及时结算原因
中建安装集团有限公司	43,935,328.32	3 年以内	43,935,328.32	未到规定的结算节点
华西能源工业股份有限公司	21,741,210.00	1 年以内、5 年以上	20,440,000.00	未发货
Allweiler GMBH	18,207,265.02	5 年以上	18,207,265.02	未发货
合计	83,883,803.34		82,582,593.34	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	231,419,853.90	15.94%

其他说明：

无

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	65,422,491.01		65,422,491.01	28,496,749.98		28,496,749.98
库存商品	244,369,516.13	151,270,346.36	93,099,169.77	217,194,416.44	151,270,346.36	65,924,070.08
周转材料	2,042,718.34		2,042,718.34	1,490,741.52		1,490,741.52

合同履约成本	24,121,731.1 2	24,121,731.1 2		24,121,731.1 2	24,121,731.1 2	
在途物资	145,320.38		145,320.38			
合计	336,101,776. 98	175,392,077. 48	160,709,699. 50	271,303,639. 06	175,392,077. 48	95,911,561.5 8

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	151,270,346. 36					151,270,346. 36
合同履约成本	24,121,731.1 2					24,121,731.1 2
合计	175,392,077. 48					175,392,077. 48

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	111,525,318.85	226,657,227.29
合计	111,525,318.85	226,657,227.29

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额/预缴增值税/预缴企业所得税	33,887,323.55	38,574,848.06
合计	33,887,323.55	38,574,848.06

### 14、债权投资

无

### 15、其他债权投资

无

### 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
贵州水城矿业（集团）有限责任公司	106,200,000.00						106,200,000.00	
惠水星城建设有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
安庆产业新城投资建设有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00	
崇左市中泰环保水务有限责任公司	2,784,624.00						3,447,562.50	
合计	135,984,624.00						136,647,562.50	

### 17、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	88,444,715.46	35,782,119.19	52,662,596.27	88,444,715.46	35,782,119.19	52,662,596.27	
合计	88,444,715.46	35,782,119.19	52,662,596.27	88,444,715.46	35,782,119.19	52,662,596.27	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
分期收款提供劳务	88,444,715.46	100.00%	35,782,119.19	40.46%	52,662,596.27	88,444,715.46	100.00%	35,782,119.19	40.46%	52,662,596.27
合计	88,444,715.46	100.00%	35,782,119.19	40.46%	52,662,596.27	88,444,715.46	100.00%	35,782,119.19	40.46%	52,662,596.27

单位：元

名称	期初余额			期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提理由
长期应收款	88,444,715.46	35,782,119.19	40.46%	88,444,715.46	35,782,119.19	
合计	88,444,715.46	35,782,119.19		88,444,715.46	35,782,119.19	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	35,782,119.19			35,782,119.19
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额	35,782,119.19			35,782,119.19

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
分期收款提供劳务	35,782,119.19					35,782,119.19
合计	35,782,119.19					35,782,119.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
南充柏华污水处理有限公司	94,738,201.00				7,310,286.31							102,048,487.31	
合肥王小郢污水处理有限公司	73,060,370.38				5,356,088.19							78,416,458.57	
科领环保股份有限公司	32,026,733.03				512,417.22							32,539,150.25	
励源海博斯环保科技有限公司(合肥)有限公司			1,413,676.38		-1,413,676.38								
宿州碧华环境工程有限公司	48,878,833.85				2,486,129.00							51,364,962.85	
阜阳中交上航东华水环境治理	64,397,060.26				-5,368.89							64,391,691.37	

理投资建设有限公司												
浙江天泽大有环保能源有限公司	50,327,291.66				8,284,993.98			5,600,000.00			53,012,285.64	
上海睿碳能源科技有限公司	13,196,142.46				-255,202.18						12,940,940.28	
新疆曙光绿华生物科技有限公司	30,031,656.64		20,000,000.00		-101,861.13						49,929,795.51	
陕煤集团榆林化学榆东科技有限责任公司	150,008,753.09				181,166.05						150,189,919.14	
新疆天业祥泰新材料有限公司	4,900,000.00										4,900,000.00	
合肥叁源工程技术服务有限公司	1,712,574.57				-1,346,677.24						365,897.33	
小计	563,277,616.94		21,413,676.38		21,008,294.93			5,600,000.00			600,099,588.25	
合计	563,277,616.94		21,413,676.38		21,008,294.93			5,600,000.00			600,099,588.25	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

无

### 20、投资性房地产

无

### 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	491,432,483.54	500,278,213.10
合计	491,432,483.54	500,278,213.10

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	529,192,338.26	195,726,535.51	31,373,371.76	46,594,758.78	802,887,004.31
2. 本期增加金额	227,375.66	12,898,934.73	1,028,579.85	2,077,992.35	16,232,882.59
(1) 购置		12,502,869.34	1,028,579.85	1,964,240.33	15,495,689.52
(2) 在建工程转入	227,375.66	396,065.39		113,752.02	737,193.07
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		55,752.22			55,752.22
(1) 处置或报废		55,752.22			55,752.22
4. 期末余额	529,419,713.92	208,569,718.02	32,401,951.61	48,672,751.13	819,064,134.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	208,202,049.10	46,597,251.55	16,400,061.47	30,369,180.83	301,568,542.95
2. 本期增加金额	9,033,789.69	12,192,170.99	956,269.07	3,250,568.18	25,432,797.93
(1) 计提	9,033,789.69	12,192,170.99	956,269.07	3,250,568.18	25,432,797.93
3. 本期减少金额		17,190.20			17,190.20
(1) 处置或报废		17,190.20			17,190.20
4. 期末余额	217,235,838.79	58,379,484.54	17,356,330.54	33,619,749.01	326,591,402.88
三、减值准备					
1. 期初余额			68,828.33	971,419.93	1,040,248.26
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					



(1) 处置或报废					
4. 期末余额			68,828.33	971,419.93	1,040,248.26
四、账面价值					
1. 期末账面价值	312,183,875.13	150,190,233.48	14,976,792.74	14,081,582.19	491,432,483.54
2. 期初账面价值	320,990,289.16	149,129,283.96	14,904,481.96	15,254,158.02	500,278,213.10

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
淮南固废处置中心	165,970,712.00	正在办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,395,606,415.23	2,230,378,014.00
工程物资	3,498,051.06	1,394,585.72
合计	3,399,104,466.29	2,231,772,599.72

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤制 30 万吨乙二醇生产项目	2,654,836,082.81		2,654,836,082.81	1,538,186,919.84		1,538,186,919.84
年产 50 万吨 PBAT 及配套项目一期年产 10	737,004,434.48		737,004,434.48	691,381,396.77		691,381,396.77

万吨 PBAT 工程					
年产 50 万吨 PBAT 及配套项目二期工程	0.00		0.00	268,396.22	268,396.22
淮南固废处置中心	3,765,897.94		3,765,897.94	541,301.17	541,301.17
合计	3,395,606,415.23		3,395,606,415.23	2,230,378,014.00	2,230,378,014.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
煤制 30 万吨乙二醇生产项目	6,361,296,200.00	1,538,186,919.84	1,116,649,162.97			2,654,836,082.81	86.77%	90.00%				企业自筹、金融机构贷款
年产 50 万吨 PBAT 及配套项目一期年产 10 万吨 PBAT 工程	737,004,434.48	691,381,396.77	45,623,037.71			737,004,434.48	100.00%	100%	53,714,826.72	10,614,112.85	3.16%	企业自筹、金融机构贷款
合计	7,098,300,634.48	2,229,568,316.61	1,162,272,200.68			3,391,840,517.29			53,714,826.72	10,614,112.85		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	3,498,051.06		3,498,051.06	1,394,585.72		1,394,585.72
合计	3,498,051.06		3,498,051.06	1,394,585.72		1,394,585.72

### 23、生产性生物资产

无

### 24、油气资产

无

### 25、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,514,659.28	1,514,659.28
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,514,659.28	1,514,659.28
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,262,216.10	1,262,216.10
2. 本期增加金额	252,443.18	252,443.18
(1) 计提	252,443.18	252,443.18
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,514,659.28	1,514,659.28
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	0.00	0.00
2. 期初账面价值	252,443.18	252,443.18

#### (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	外购软件	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	192,050,459.85	90,067,283.44	246,262,994.50	249,345,747.88	777,726,485.67
2. 本期增加金额		7,622,619.31			7,622,619.31
(1) 购置		7,622,619.31			7,622,619.31
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	192,050,459.85	97,689,902.75	246,262,994.50	249,345,747.88	785,349,104.98
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,305,418.75	66,721,185.45	37,138,272.51	27,050,955.46	146,215,832.17
2. 本期增加金额	2,218,326.36	2,930,457.02	1,330,119.36	5,183,889.86	11,662,792.60
(1) 计提	2,218,326.36	2,930,457.02	1,330,119.36	5,183,889.86	11,662,792.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	17,523,745.11	69,651,642.47	38,468,391.87	32,234,845.32	157,878,624.77
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	174,526,714.74	28,038,260.28	207,794,602.63	217,110,902.56	627,470,480.21
2. 期初账面价值	176,745,041.10	23,346,097.99	209,124,721.99	222,294,792.42	631,510,653.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 33.12%

### (2) 确认为无形资产的数据资源

无

### (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	4,703,376.34				4,703,376.34
B楼会议室装修改造	1,492,331.77		1,119,248.78		373,082.99
其他装修改造	9,165,721.27		1,567,023.86		7,598,697.41
公司企业展厅改造工程	2,919,654.40		624,759.27		2,294,895.13
合计	18,281,083.78		3,311,031.91		14,970,051.87

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,671,543,882.29	585,302,909.64	2,646,567,604.21	586,400,241.39
内部交易未实现利润	37,176,660.97	5,576,499.15	37,176,660.97	5,576,499.15
其他资产项目	4,154,555.55	1,038,638.89	4,244,222.22	1,061,055.56
股权激励计划会计差异	12,374,829.28	1,856,224.39	12,374,829.28	1,856,224.39
预计负债及预提费用	8,405,000.00	2,101,250.00	8,405,000.00	2,101,250.00
合计	2,733,654,928.09	595,875,522.07	2,708,768,316.68	596,995,270.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	72,660,299.87	10,899,044.98	53,015,480.16	10,976,248.87
破产重整收益	1,844,399,325.32	461,099,831.33	1,844,399,325.32	461,099,831.33
合计	1,917,059,625.19	471,998,876.31	1,897,414,805.48	472,076,080.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资
----	-----------	-----------	-----------	-----------

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产	461,099,831.33	134,775,690.74	461,099,831.33	135,895,439.16
递延所得税负债	461,099,831.33	10,899,044.98	461,099,831.33	10,976,248.87

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	211,387,687.86	101,662,316.26	109,725,371.60	211,387,687.86	101,662,316.26	109,725,371.60
PPP 项目	908,162,770.92	4,540,813.85	903,621,957.07	909,997,633.30	4,549,988.17	905,447,645.13
待抵扣进项税	43,370,536.57		43,370,536.57	1,383,350.73		1,383,350.73
合计	1,162,920,995.35	106,203,130.11	1,056,717,865.24	1,122,768,671.89	106,212,304.43	1,016,556,367.46

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,974,446.84	11,974,446.84		保证金等	22,727,358.56	22,727,358.56		保证金、司法冻结等
应收票据	119,804,552.17	119,205,529.41		已背书转让或贴现未终止确认的票据	378,080,469.15	376,190,066.80		已背书转让或贴现未终止确认的票据
合计	131,778,999.01	131,179,976.25			400,807,827.71	398,917,425.36		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	230,031,000.00	180,181,500.00
合计	230,031,000.00	180,181,500.00

短期借款分类的说明:

2022 年 12 月、2023 年 11 月、2024 年 4 月、2024 年 6 月中化学东华天业新材料有限公司（本公司的控股子公司）与中化工程集团财务有限公司签订了流动资金借款合同。

1、借款合同编码：中化工程财务公司流贷（2022）第 2022024-1 号，流动资金贷款金额 1.5 亿元整，提款时间为 2022 年 12 月 19 日至 2023 年 8 月 11 日止，对应每笔提款逐笔还款，每笔借款的借款期限为 12 个月，2023 年 12 月还款 3,000.00 万元，2024 年 2 月还款 3,000.00 万元，2024 年 4 月还款 5,000.00 万元，截止 2024 年 6 月 30 日此借款合同下未还贷款本金 4,000.00 万元。

2、借款合同编码：中化工程财务公司流贷（2023）第 2023041-1 号，流动资金贷款金额 13,000.00 万元，提款时间为 2023 年 11 月 28 日至 2024 年 6 月 30 日止，2023 年 11 月提款 6,000.00 万元，2024 年 2 月提款 3,000.00 万元，2024 年 3 月提款 4,000.00 万元，对应每笔提款逐笔还款，每笔借款的借款期限为 12 个月，截止 2024 年 6 月 30 日此借款合同下未还贷款本金 13,000.00 万元。

3、借款合同编码：中化工程财务公司流贷（2024）第 2023041-2 号，流动资金贷款金额 5,000.00 万元，2024 年 3 月提款 3,000.00 万元，提款时间为 2024 年 3 月，截止 2024 年 6 月 30 日此借款合同下未还贷款本金 3,000.00 万元。

4、借款合同编码：中化工程财务公司流贷（2024）第 2023041-3 号，流动资金贷款金额 3,000.00 万元，2024 年 6 月提款 3,000.00 万元，提款时间为 2024 年 6 月，截止 2024 年 6 月 30 日此借款合同下未还贷款本金 3,000.00 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日中化学东华天业新材料有限公司与中化工程集团财务有限公司未还短期贷款本金和利息合计 23,003.10 万元。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 33、交易性金融负债

无

## 34、衍生金融负债

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	610,817,637.27	415,985,692.76
合计	610,817,637.27	415,985,692.76

## 36、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,029,667,907.77	510,173,219.61
材料款	3,440,677,253.93	3,124,860,125.67
合计	4,470,345,161.70	3,635,033,345.28

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
星景生态环保科技（苏州）有限公司	114,276,662.03	未达到规定的付款节点
石河子市泰安建筑工程有限公司	86,967,736.31	未达到规定的付款节点
西安陕鼓动力股份有限公司	84,760,135.40	未达到规定的付款节点
中国化学工程第六建设有限公司	61,053,058.02	未达到规定的付款节点
沈阳透平机械股份有限公司	43,602,641.00	未达到规定的付款节点
中国武夷实业股份有限公司	43,438,724.74	未达到规定的付款节点
Dena Petrochemical Industries Company	31,815,743.50	未达到规定的付款节点
吉林市厦林化工分离机械工业有限公司	25,597,704.72	未达到规定的付款节点
三门峡化工机械有限公司	22,339,253.10	未达到规定的付款节点
山西皇杰建筑工程有限公司	20,412,140.78	未达到规定的付款节点
合计	534,263,799.60	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		3,062,500.00
其他应付款	348,359,028.39	282,781,583.54
合计	348,359,028.39	285,844,083.54

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		3,062,500.00
合计		3,062,500.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元



项目	期末余额	期初余额
质保金	1,251,461.43	1,259,711.43
押金及保证金	34,019,994.40	46,384,689.17
关联方资金	847,476.78	616,771.21
其他	296,570,569.98	210,320,874.77
党建工作经费	7,227,300.80	6,775,011.96
限制性股票回购义务	8,442,225.00	17,424,525.00
合计	348,359,028.39	282,781,583.54

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

38、预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款项	760,618,792.78	2,352,460,845.44
预收设计款项	217,298,193.16	145,368,787.67
其他		
已结算未完工	2,672,484,678.53	677,501,409.90
合计	3,650,401,664.47	3,175,331,043.01

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,503,155.82	178,005,643.38	184,956,003.45	37,552,795.75
二、离职后福利-设定提存计划	49,077.64	13,232,628.03	25,940,487.99	-12,658,782.32
三、辞退福利		25,307.64	25,307.64	
合计	44,552,233.46	191,263,579.05	210,921,799.08	24,894,013.43

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,511,009.37	140,843,556.37	138,885,533.02	3,469,032.72
2、职工福利费		8,742,377.09	8,740,169.09	2,208.00
3、社会保险费	25,935.90	6,087,059.01	15,128,819.60	-9,015,824.69

其中：医疗保险费	11,935.90	5,574,042.69	14,453,080.59	-8,867,102.00
工伤保险费	14,000.00	402,758.35	562,648.90	-145,890.55
生育保险费		110,257.97	113,090.11	-2,832.14
4、住房公积金	107,493.60	16,259,049.36	14,295,777.00	2,070,765.96
5、工会经费和职工教育经费	42,858,716.95	6,073,601.55	7,905,704.74	41,026,613.76
合计	44,503,155.82	178,005,643.38	184,956,003.45	37,552,795.75

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	46,190.72	12,751,977.77	20,121,442.09	-7,323,273.60
2、失业保险费	2,886.92	441,024.62	670,356.15	-226,444.61
3、企业年金缴费		39,625.64	5,148,689.75	-5,109,064.11
合计	49,077.64	13,232,628.03	25,940,487.99	-12,658,782.32

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	220,853,417.74	175,602,588.62
企业所得税	16,917,608.88	44,387,560.81
个人所得税	1,181,214.93	13,176,244.25
城市维护建设税	-4,175,617.20	787,971.10
房产税	-468,534.43	145,783.89
教育费附加	-2,946,779.06	621,986.93
土地使用税	191,001.40	275,171.18
其他	254,861.48	856,133.10
合计	231,807,173.74	235,853,439.88

### 42、持有待售负债

无

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	45,344,396.23	260,611,108.17
一年内到期的租赁负债	528,000.00	528,000.00
合计	45,872,396.23	261,139,108.17

其他说明：

公司承接的瓮安县草塘“十二塘”景观工程（一期）PPP 项目贷款金额为 65,000.00 万元，将于一年内到期部分 4,653,722.22 元；公司投资建设的淮南固废处理项目贷款 17,680.50 万元，将于一年内到期部分为 21,997,475.75 元；公司投资建设的天业 PBAT 项目贷款金额为 46,900.00 万元，将于一年内到期部分为 17,906,531.59 元；公司投资建设的内蒙新材乙二醇项目贷款金额 3 亿元，将于一年内到期部分为 786,666.67 元。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	142,522,310.61	302,416,102.65
背书转让票据未终止确认	119,804,552.17	378,080,469.15
合计	262,326,862.78	680,496,571.80

其他说明：

无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	682,315,000.00	495,715,000.00
信用借款	733,249,979.08	433,999,979.08
合计	1,415,564,979.08	929,714,979.08

长期借款分类的说明：

注 1：截至 2024 年 6 月 30 日瓮安东华星景生态发展有限责任公司（本公司的控股子公司），尚未归还的一年期以上借款额为 57,000.00 万元。

注 2：截至 2024 年 6 月 30 日，安徽东华通源生态科技有限公司（2021 年 10 月起作为本公司的控股子公司纳入本公司合并范围），尚未归还的一年期以上借款额为 11,231.50 万元。

注 3：截至 2024 年 6 月 30 日，中化学东华天业新材料有限公司（本公司的控股子公司），尚未归还的一年期以上借款额为 43,400.00 万元。

注 4：截至 2024 年 6 月 30 日，中化学（内蒙古）新材料有限责任公司，尚未归还的一年期以上借款额为 29,925.00 万元。

其他说明，包括利率区间：

瓮安东华星景生态发展有限责任公司取得的借款利率为 LPR+15bp；中化学东华天业新材料有限公司取得的借款利率为 LPR-90bp；安徽东华通源生态科技有限公司取得的借款年化利率为 LPR-40bp；中化学（内蒙古）新材料有限责任公司取得的借款年化利率为 LPR-65bp。

#### 46、应付债券

无

#### 47、租赁负债

无

#### 48、长期应付款

无

#### 49、长期应付职工薪酬

无

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
资产弃置义务	77,411,600.00	77,411,600.00	危险废物填埋
合计	77,411,600.00	77,411,600.00	

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,902,518.37	1,210,100.00	385,901.29	17,726,717.08	政府专项经费
合计	16,902,518.37	1,210,100.00	385,901.29	17,726,717.08	

#### 52、其他非流动负债

无

#### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	708,182,622.00				-142,500.00	-142,500.00	708,040,122.00

其他说明：

注：1、本期减少股本 142,500.00 元系股权激励 5 名对象不再具备资格，公司回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2024]第 ZG10249 号验资报告。

#### 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	860,523,196.59		397,575.00	860,125,621.59
其他资本公积	36,859,907.81			36,859,907.81
合计	897,383,104.40		397,575.00	896,985,529.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：资本溢价（股本溢价）本期减少 397,575.00 元系股权激励对象不再具备资格，公司回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票，实际回购价格 540,075.00 元高于股本 142,500.00 元冲减资本溢价（股本溢价）。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	17,424,525.00		8,982,300.00	8,442,225.00
合计	17,424,525.00		8,982,300.00	8,442,225.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：1、库存股本期减少 540,075.00 元系限制性股票注销；2、库存股本期减少 8,442,225.00 元系限制性股权激励计划第三个解除限售期解除限售股份上市流通。

## 57、其他综合收益

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,882,072.52	2,109,957.93	9,079,983.09	3,912,047.36
合计	10,882,072.52	2,109,957.93	9,079,983.09	3,912,047.36

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	336,651,149.58			336,651,149.58
合计	336,651,149.58			336,651,149.58

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	2,073,262,488.89	1,826,513,391.67
调整后期初未分配利润	2,073,262,488.89	1,826,513,391.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	209,563,522.56	343,926,312.91
减：提取法定盈余公积		26,557,140.99
应付普通股股利	77,820,288.42	70,620,074.70
期末未分配利润	2,205,005,723.03	2,073,262,488.89

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

6)、根据本公司 2023 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司以董事会审议本次利润分配预案之日的公司总股本 708,040,122 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.10 元（含税）人民币现金股利，不送红股，不以资本公积金转增股本。上述股利于 2024 年 6 月发放完毕。由于限制性股票授予员工离职且公司完成回购注销，实际现金股利派发减少 64,125.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,374,871,100.29	4,006,408,793.41	3,496,951,708.61	3,185,036,816.28
其他业务	2,260,266.18	1,751,761.94	267,881.15	82,781.93
合计	4,377,131,366.47	4,008,160,555.35	3,497,219,589.76	3,185,119,598.21

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	工程类		非工程类		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品分类						
总承包收入	4,139,595,818.00	3,831,954,977.25			4,139,595,818.00	3,831,954,977.25
设计、技术性收入	133,401,949.99	68,626,978.44			133,401,949.99	68,626,978.44
其他			104,133,598.48	107,578,599.66	104,133,598.48	107,578,599.66
按经营地区分类						
华北	800,911,387.74	643,959,493.68			800,911,387.74	643,959,493.68
东北	3,153,698.72	261,294.07			3,153,698.72	261,294.07
华东	1,962,242,044.36	1,896,175,924.70	32,050,875.61	36,792,471.66	1,994,292,919.97	1,932,968,396.36
西南	441,347,226	365,129,148.			441,347,226.37	365,129,148.17

	. 37	17				
西北	884,856,776.95	843,567,959.84	72,082,722.87	70,786,128.00	956,939,499.82	914,354,087.84
中南	168,366,940.69	149,714,530.19			168,366,940.69	149,714,530.19
境外	12,119,693.16	1,773,605.04			12,119,693.16	1,773,605.04
按行业分类						
化工行业	3,702,297,957.72	3,374,811,110.19			3,702,297,957.72	3,374,811,110.19
环境治理基础设施行业	570,699,810.27	525,770,845.50			570,699,810.27	525,770,845.50
其他			104,133,598.48	107,578,599.66	104,133,598.48	107,578,599.66
合计	4,272,997,767.99	3,900,581,955.69	104,133,598.48	107,578,599.66	4,377,131,366.47	4,008,160,555.35

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 36,460,954,975.60 元。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	298,226.46	2,315,745.23
教育费附加	223,664.49	1,686,270.91
房产税	1,514,020.35	1,664,704.19
土地使用税	678,465.02	770,043.42
车船使用税		3,239.70
印花税	11,483,878.36	2,116,414.79
水利建设基金	55,100.47	1,832,538.23
其他	137,327.57	1,195,793.40
合计	14,390,682.72	11,584,749.87

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,295,039.81	23,633,625.86
折旧费	486,412.67	1,017,260.69
党建工作经费	17,286.31	75,000.00
差旅费	3,598,950.69	2,118,244.95
办公费	1,196,080.07	560,467.70
业务招待费	3,475,644.03	1,389,596.43
长期待摊费用摊销	276,385.18	251,475.56
物业管理费	407,458.12	701,318.86
租赁费	310,954.64	267,110.54
无形资产摊销	1,376,217.28	1,503,071.51
咨询费	1,843,264.18	638,921.26

其他	1,039,002.78	7,039,066.36
合计	42,322,695.76	39,195,159.72

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,878,224.15	8,442,260.61
办公费	530,577.73	226,644.60
差旅费	4,839,313.39	4,931,992.40
业务招待费	3,759,616.67	2,366,116.45
交通运输费	364,559.32	574,970.50
经营开拓及招投标费	867,933.30	3,329,199.12
其他	2,350,791.35	2,728,252.61
合计	19,591,015.91	22,599,436.29

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	55,455,120.26	41,309,666.79
人工成本	35,164,680.64	32,548,435.50
技术开发费	16,436,962.72	16,441,918.37
其他费用	1,170,139.05	1,285,257.51
合计	108,226,902.67	91,585,278.17

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,928,359.31	19,753,588.50
减：利息收入	22,798,641.58	35,222,175.80
汇兑损益	-1,419,617.10	-10,974,753.66
其他	2,050,310.11	654,872.48
合计	-2,239,589.26	-25,788,468.48

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	908,734.62	772,338.25
进项税加计抵减	7,279.35	1,265,475.22
个税手续费返还	417,614.32	466,295.60
直接减免的增值税	54,100.54	4,277.15
政府补助冲回	-976,857.50	
合计	410,871.33	2,508,386.22

#### 68、净敞口套期收益

无



## 69、公允价值变动收益

无

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,008,294.93	17,652,234.24
处置长期股权投资产生的投资收益		1,376,260.09
合计	21,008,294.93	19,028,494.33

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	939,963.63	-593,711.68
应收账款坏账损失	-2,781,021.80	-28,385,850.45
其他应收款坏账损失	-6,268,329.36	-4,283,489.65
一年内到期的非流动资产减值损失	38,560,111.11	
合计	30,450,723.58	-33,263,051.78

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	5,601,545.57	70,211,099.23
十二、其他	119,313.32	6,671,541.19
合计	5,720,858.89	76,882,640.42

## 73、资产处置收益

无

## 74、营业外收入

单位：元

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
罚没利得	34,022.00	23,750.00	34,022.00
违约金收入	44,000.00	47,000.00	44,000.00
其他	2,199,004.47	20.81	2,199,004.47
合计	2,277,026.47	70,770.81	2,277,026.47

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	38,562.02	41,613.14	38,562.02
罚没及滞纳金支出	3,162,009.96	21,575.36	3,162,009.96
其他	171,131.43		171,131.43
合计	3,371,703.41	63,188.50	3,371,703.41

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,821,191.92	26,445,533.41
递延所得税费用	1,042,544.53	5,694,589.45
合计	37,863,736.45	32,140,122.86

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	243,175,175.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,476,276.27
子公司适用不同税率的影响	-77,477.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,588,543.59
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	27,656.53
权益法核算的长期股权投资收益的影响	-3,151,244.24
所得税费用	37,863,736.45

## 77、其他综合收益

详见附注七 57、其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	28,790,540.99	39,773,608.23
除税费返还外的其他政府补助收入	727,000.00	3,587,577.50
往来款及其他	50,119,645.46	196,146,783.76

合计	79,637,186.45	239,507,969.49
----	---------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用及往来款	150,065,130.60	183,377,148.84
合计	150,065,130.60	183,377,148.84

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

无

收到的重要的与投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

无

支付的重要的与投资活动有关的现金

无

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金账户利息收入	15,518.25	
合计	15,518.25	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利手续费	41,135.41	16.50
库存股回购	540,075.00	

合计	581,210.41	16.50
----	------------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	205,311,438.66	205,947,764.62
加：资产减值准备	-36,171,582.47	-43,619,588.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,432,797.93	18,576,491.66
使用权资产折旧	252,443.18	2,008,843.70
无形资产摊销	11,662,792.60	10,081,786.75
长期待摊费用摊销	3,311,031.91	3,401,118.87
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		41,613.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,928,359.31	19,753,588.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,008,294.93	-19,028,494.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,119,748.42	5,771,793.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-77,203.89	-77,203.89

存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,798,137.92	-11,020,221.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,063,123.34	-1,114,068,158.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	283,664,871.56	1,148,514,517.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	263,565,141.02	226,283,851.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,277,983,673.57	3,117,725,061.16
减：现金的期初余额	3,092,334,734.76	3,247,327,097.49
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	185,648,938.81	-129,602,036.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,277,983,673.57	3,092,334,734.76
其中：库存现金	144.87	144.87
可随时用于支付的其他货币资金	3,277,983,528.70	3,092,334,589.89
三、期末现金及现金等价物余额	3,277,983,673.57	3,092,334,734.76

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的
----	------	------	--------------

			理由
受限资金	11,974,446.84	27,857,291.88	保函保证金、司法冻结资金、定期存款及利息
合计	11,974,446.84	27,857,291.88	

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			227,669,687.32
其中：美元	31,573,577.63	7.1268	225,018,573.05
欧元	202,770.23	7.6617	1,553,564.67
第纳尔	474,924.10	2.3110	1,097,549.60
应收账款			12,167,339.93
其中：美元	774,707.80	7.1268	5,521,187.54
欧元	297,520.35	7.6617	2,279,511.68
第纳尔	1,889,502.69	2.3110	4,366,640.71
其他应收款			550,144.00
其中：欧元	71,804.43	7.6617	550,144.00
应付账款			137,113,010.41
其中：美元	15,505,640.00	7.1268	110,505,595.17
欧元	3,439,266.19	7.6617	26,350,625.76
第纳尔	111,116.17	2.3110	256,789.48

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

无

83、数据资源

无

## 84、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	55,455,120.26	41,309,666.79
人工成本	35,164,680.64	32,548,435.50
技术开发费	16,436,962.72	16,441,918.37
其他费用	1,170,139.05	1,285,257.51
合计	108,226,902.67	91,585,278.17
其中：费用化研发支出	108,226,902.67	91,585,278.17

### 1、符合资本化条件的研发项目

无

### 2、重要外购在研项目

无

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

无

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司采取新设投资方式，设立中化学东华（安徽）工程技术有限公司、中化学东华（南乐）水务有限责任公司。中化学东华（南乐）水务有限责任公司成立于 2023 年 9 月，注册地在河南省濮阳市南乐县先进制造业开发区管委会 5 楼 506 室，注册资本 5320 万元，其中公司持有 95% 的股权。系南乐县产业

集聚区供排水一体化 BOT 项目公司，主要从事污水处理及其再生利用、水污染防治服务、自来水生产与供应、建设工程施工等。中化学东华（安徽）工程技术有限公司成立于 2023 年 12 月，注册地在安徽省合肥市包河区骆岗街道（包河经开区）花园大道 582 号 5 楼 528 室，注册资本 10000 万元，系公司整合环境治理、基础设施等非化工程业务而全资设立的非化工程公司，主要从事建设工程施工、建设工程设计等业务。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司已对该 2 家子公司实际出资，纳入合并范围。

## 6、其他

无

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东华(西藏)低碳科技有限责任公司	15,000,000.00	日喀则市	西藏自治区日喀则市经济开发区开放大道9号附19号启航电力智慧产业园3-103室	环保工程	100.00%		投资设立
贵州东华工程股份有限公司	50,000,000.00	贵阳市	贵州省贵阳市遵义路44号	设计、工程总承包、咨询等	51.00%		股权转让
东华科技刚果(布)有限责任公司	10,233.90	刚果(布)	刚果(布)	设计、工程总承包、咨询等	100.00%		投资设立
芜湖东华六郎水务有限责任公司	10,000,000.00	芜湖市	芜湖市芜湖县六郎镇集镇区	污水处理	60.00%		投资设立
东至东华水务有限责任公司	51,620,000.00	东至县	安徽东至经济开发区	污水处理	80.00%		投资设立
瓮安东华星景生态发展有限责任公司	200,000,000.00	瓮安县	贵州省黔南布依族苗族自治州瓮安县猴场镇下司社区千年古邑旅游区游客中心	景观生态建设	97.00%		投资设立
安徽东华通源生态科技有限公司	100,000,000.00	淮南市	淮南市潘集区平圩镇平圩经济开发区管委会办公楼407室	非金属废料和碎屑加工处理	51.00%		股权转让
中化学东华天业新材料有限公司	200,000,000.00	石河子市	新疆石河子开发区北八路21号11501号	其他塑料制品制造	51.00%		投资设立
中化学(内蒙古)新材料有限责任公司	1,000,000,000.00	通辽市	内蒙古自治区通辽市扎鲁特旗鲁北产业园化工区一街中段南	化学原料和化学制品制造业	60.00%		股权转让
中化学东华(南乐)水务有限责任	53,200,000.00	濮阳市	河南省濮阳市南乐县先进制造业开发区管委会5楼506室	污水处理及其再生利用	95.00%		投资设立



公司							
中化学东华（安徽）工程技术有限公司	100,000,000.00	合肥市	安徽省合肥市包河区骆岗街道（包河经开区）花园大道 582 号 5 楼 528 室	建设工程施工；建设工程设计等	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州东华工程股份有限公司	49.00%	4,105,972.90		67,174,210.72

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州东华工程股份有限公司	411,650,654.26	30,679,012.28	442,329,666.54	305,239,440.58		305,239,440.58	502,457,469.45	31,028,644.74	533,486,114.19	404,207,921.88		404,207,921.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州东华工程股份有限公司	199,482,677.01	8,379,536.53	8,379,536.53	32,124,603.07	275,638,909.51	7,997,876.70	7,997,876.70	-100,901,301.59

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南充柏华污水处理有限公司	南充市	南充市顺庆区西华路一段联通大厦	污水处理	30.00%		权益法
合肥王小郢污水处理有限公司	合肥市	合肥市长江西路 669 号	污水处理	20.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	南充柏华污水处理有限公司	合肥王小郢污水处理有限公司	南充柏华污水处理有限公司	合肥王小郢污水处理有限公司
流动资产	110,731,694.63	330,479,717.37	81,251,003.47	299,666,969.77
非流动资产	237,715,716.39	204,810,091.38	243,591,353.83	222,859,185.93
资产合计	348,447,411.02	535,289,808.75	324,842,357.30	522,526,155.70
流动负债	8,285,786.65	81,360,015.89	9,048,353.97	81,776,803.78
非流动负债		61,847,500.00		75,447,500.00
负债合计	8,285,786.65	143,207,515.89	9,048,353.97	157,224,303.78
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	340,161,624.37	392,082,292.86	315,794,003.33	365,301,851.92
按持股比例计算的净资产份额	102,048,487.31	78,416,458.57	94,738,201.00	73,060,370.38
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	102,048,487.31	78,416,458.57	94,738,201.00	73,060,370.38
存在公开报价的联营				

企业权益投资的公允价值				
营业收入	40,174,115.75	81,133,055.27	39,196,342.05	81,169,231.85
净利润	24,367,621.04	26,780,440.94	22,163,857.18	25,877,636.43
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	24,367,621.04	26,780,440.94	22,163,857.18	25,877,636.43
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0.00	-88,171.28
--综合收益总额	0.00	-88,171.28

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
励源海博斯环保科技(合肥)有限公司	2,717,103.54		2,717,103.54

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

无

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,240,045.34			201,333.33		11,038,712.01	与资产相关
递延收益	5,662,473.03	1,210,100.00		184,567.96		6,688,005.07	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	908,734.62	772,338.25

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### （1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

### (2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计
短期借款		230,031,000.00				230,031,000.00
应付票据		610,817,637.27				610,817,637.27
应付账款		4,470,345,161.70				4,470,345,161.70
其他应付款		348,359,028.39				348,359,028.39
一年内到期的非流动负债		87,761,776.27				87,761,776.27
长期借款			823,855,949.67	526,748,234.82	168,001,436.58	1,518,605,621.07
合计		5,747,314,603.63	823,855,949.67	526,748,234.82	168,001,436.58	7,265,920,224.70

单位：元

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计
短期借款		180,181,500.00				180,181,500.00
应付票据		415,985,692.76				415,985,692.76
应付账款		3,635,033,345.28				3,635,033,345.28
其他应付款		282,781,583.54				282,781,583.54
一年内到期的非流动负债		303,028,488.21				303,028,488.21
长期借款			338,005,949.67	526,748,234.82	168,001,436.58	1,032,755,621.07
合计		4,817,010,609.79	338,005,949.67	526,748,234.82	168,001,436.58	5,849,766,230.86

### (3) 市场风险

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

#### 1) 汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、第纳尔计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
外币金融资产						
货币资金	225,018,573.05	1,553,564.67	226,572,137.72	219,521,533.78	1,594,264.43	221,115,798.21
应收账款	5,521,187.54	2,279,511.68	7,800,699.22	33,702,032.62	64,565,398.66	98,267,431.28
小计	230,539,760.59	3,833,076.35	234,372,836.94	253,223,566.40	66,159,663.09	319,383,229.49
外币金融负债						
应付账款	110,505,595.17	26,350,625.76	136,856,220.93	127,676,656.10	18,145,518.69	145,822,174.79
小计	110,505,595.17	26,350,625.76	136,856,220.93	127,676,656.10	18,145,518.69	145,822,174.79

## 2、套期

无

## 3、金融资产

无

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			136,647,562.50	136,647,562.50
应收款项融资		87,400,496.21		87,400,496.21
持续以公允价值计量的资产总额		87,400,496.21	136,647,562.50	224,048,058.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
化学工业第三设计院有限公司	安徽合肥	设计	2,512.00	47.08%	47.08%

本企业的母公司情况的说明

母公司法人代表为李立新，属国有企业，统一社会信用代码为 913400001491811027。

本企业最终控制方是中国化学工程集团有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十 1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十 3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
南充柏华污水处理有限公司	联营企业
浙江天泽大有环保能源有限公司	联营企业
科领环保股份有限公司	联营企业
新疆曙光绿华生物科技有限公司	联营企业
合肥王小郢污水处理有限公司	联营企业
宿州碧华环境工程有限公司	联营企业
上海睿碳能源科技有限公司	联营企业
合肥叁源工程技术服务有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕煤集团榆林化学有限责任公司	对本企业施加重大影响的投资方
中国化学工程股份有限公司	母公司股东
中国化学工程重型机械化有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工业桂林工程有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第七建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学数科（北京）电子商务有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学建设投资集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第四建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第十三建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化二建集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学土木工程有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第六建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第十四建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学资产管理有限公司	同受本公司实际控制人控制
化学工业第三设计院有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学商业保理（广州）有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学科学技术研究有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第三建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第十六建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第十一建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
天辰（天津）国际技术贸易有限公司	同受本公司实际控制人控制
天辰科技园开发（天津）有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学华谊工程科技集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学交通建设集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化工程集团财务有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国天辰工程有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学（海南）国际贸易有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学国际工程有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学数科（北京）电子商务科技有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学装备科技集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
陕煤集团甘肃投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的法人及一致行动人
陕煤集团榆林化学字高新材料有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的法人及一致行动人
陕西渭河彬州化工有限公司	持有本公司 5%以上股份的法人及一致行动人



## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国化学工程第六建设有限公司	工程施工	218,140,640.92	1,000,000,000.00	否	104,370,968.23
中国化学工程第七建设有限公司	工程施工				1,145,291.74
中国化学工程第三建设有限公司	工程施工	192,081,061.14			183,686,169.17
中国化学工程第十一建设有限公司	工程施工	13,532,220.45			29,078,080.19
中国化学工程第四建设有限公司	工程施工	34,478,575.71			25,650,201.53
中化二建集团有限公司	工程施工	89,438,599.12			122,292,129.83
中化学装备科技集团有限公司	工程施工				3,172,566.37
中国化学工程第十四建设有限公司	工程施工	64,567,565.94			70,775,445.94
中化学建设投资集团有限公司	工程施工				7,686,924.95
天辰科技园开发(天津)有限公司	工程施工				212,389.36
中化学土木工程集团有限公司	工程施工	414,537.74			
天辰(天津)国际技术贸易有限公司	采购商品	185,737.09	50,000,000.00	否	0.03
中化学数科(北京)电子商务有限公司	采购商品	5,365,424.90			4,851,856.68
合肥叁源工程技术服务有限公司	接受劳务	43,471,641.87		否	30,078,488.30
合计		661,676,004.88	1,050,000,000.00	否	583,000,512.32

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南充柏华污水处理有限公司	工程施工	22,641.51	
浙江天泽大有环保能源有限公司	工程施工、设计咨询	2,882,535.70	15,626.59
宿州碧华环境工程有限公司	工程施工	2,536,861.71	
上海睿碳能源科技有限公司	工程施工		2,441.01
中国化学工程股份有限公司	工程施工、设计咨询		2,369,811.32

中国化学工程第七建设有限公司	设计咨询	1,766,603.76	
中化学科学技术研究有限公司	工程施工	489,334.21	1,576,517.18
陕煤集团榆林化学有限责任公司	工程施工、设计咨询	1,129,386.79	23,178,611.31
新疆曙光绿华生物科技有限公司	工程施工、设计咨询	725,816,020.61	177,497,526.58
陕西渭河彬州化工有限公司	设计咨询		616,981.13
陕煤集团榆林化学字高新材料有限责任公司	工程施工、设计咨询	322,327,402.53	
中化学交通建设集团有限公司	设计咨询		2,211,637.59
陕煤集团甘肃投资有限公司	设计咨询		8,943,680.63
中化学国际工程有限公司	工程施工	149,707.09	
中化学装备科技集团有限公司	设计咨询	377,358.49	
中化学(海南)国际贸易有限公司	出售商品	976,353.98	
中化学数科(北京)电子商务科技有限公司	出售商品	1,328,694.87	
合计		1,059,802,901.25	216,412,833.34

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,975,418.53	2,964,743.88

(8) 其他关联交易

1) 存款利息

单位：万元

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
存款利息	中化工程集团财务有限公司	798.84	876.09	协议价
合计		798.84	876.09	

本公司与中化工程集团财务有限公司之间的关联交易：

2023 年 12 月 31 日，活期存款余额为 1,169,983,969.23 元；

2024 年 6 月 30 日，活期存款余额为 1,246,620,595.70 元；

本公司已对中化工程集团财务有限公司的经营资质、业务和风险状况进行评估，已制定以保障存款资金安全性为目标的风险处置预案。

2) 贷款利息

单位：万元

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
贷款利息	中化工程集团财务有限公司	590.12	60.76	协议价
合计		590.12	60.76	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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					
	浙江天泽大有环保能源有限公司	222,000.00	11,100.00	229,400.00	229,400.00
	上海睿碳能源科技有限公司	130,811.62	39,243.49	130,811.62	39,243.49
	中化学装备科技集团有限公司	295,783.26	14,789.16	295,783.26	14,789.16
	中化学数科（北京）电子商务有限公司	104,833.20	5,241.66	42,779.00	2,138.95
	中化学建设投资集团有限公司	4,467,192.77	446,719.28	4,467,192.77	446,719.28
	陕西渭河彬州化工有限公司	654,000.00	32,700.00	654,000.00	32,700.00
	宿州碧华环境工程有限公司	24,000.00	1,200.00		
	中化学科学技术研究有限公司	8,351,239.01	417,561.95		
应收股利					
	合肥王小郢污水处理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	

预付款项					
	中化学数科（北京）电子商务有限公司	4,607,688.25		3,546,932.65	
	中化学土木工程 有限公司	876,810.49		876,810.49	
	合肥叁源工程技术 服务有限责任公司	2,277,787.64		24,800.00	
	中化学装备科技 集团有限公司	2,156,000.00			
	天辰（天津）国际 技术贸易有限公司	1,558,018.22		1,767,901.13	
	中国化学工程第十 三建设有限公司	205,088.78			
其他应收款					
	中化学数科（北京） 电子商务有限公司	1,820,697.07	272,752.82	1,831,352.61	281,785.59
	化学工业第三设计 院有限公司	156,822,943.07	7,841,974.53	156,822,943.07	7,841,974.53
	中国化学工程第十 四建设有限公司			21,079.36	2,107.94
	中化学商业保理（ 广州）有限公司	4,351.56	1,124.48	5,716.92	1,261.02
	陕煤集团榆林化学 有限责任公司	1,115,600.00	65,280.00	1,115,600.00	65,280.00
	中国化学工程第六 建设有限公司	400,000.00	20,000.00	200,000.00	10,000.00
	中化学建设投资集 团有限公司	112,241.84	18,112.09	112,241.84	18,112.09
	陕煤集团榆林化学 宇高新材料有限责任 公司	6,000.00	300.00	6,000.00	300.00
	中化学国际工程有 限公司	115,350.62	5,767.53		
合同资产					
	浙江天泽大有环保 能源有限公司			29,890,000.52	149,450.00
	上海睿碳能源科技 有限公司	13,544,682.45	1,580,504.36	13,544,682.45	1,580,504.36
	陕煤集团榆林化学 有限责任公司	455,025,805.46	39,938,823.14	455,025,805.46	39,938,823.14
	中化学科学技术研 究有限公司	1,690,876.41	145,323.54	1,690,876.41	145,323.54
	陕煤集团榆林化学 宇高新材料有限责任 公司	10,329,760.65	279,205.23	5,056,809.59	505,680.96
	中化学国际工程有 限公司	149,707.09	748.54		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	中国化学工程第三建设有限公司	243,198,263.87	189,323,194.84
	中国化学工程第六建设有限公司	54,393,746.62	67,708,972.93
	中国化学工程第七建设有限公司	15,944,597.42	15,944,597.42
	中化二建集团有限公司	52,066,992.61	68,346,238.07
	中国化学工程第十六建设有限公司	6,650,967.41	6,650,967.41
	中国化学工程第十一建设有限公司	26,569,987.90	30,057,295.43
	中国化学工程第四建设有限公司	21,026,790.38	24,480,980.70
	中国化学工程第十三建设有限公司	16,556,363.25	13,537,090.01
	中国化学工程重型机械化有限公司	763,597.14	952,774.98
	中国化学工程第十四建设有限公司	18,806,560.56	17,252,926.89
	中化学装备科技集团有限公司	24,651,786.47	8,903,607.44
	天辰科技园开发(天津)有限公司	242,600.00	242,600.00
	中化学建设投资集团有限公司	5,743,681.00	9,802,730.00
	中国天辰工程有限公司	553,106.56	553,106.56
	中化学科学技术研究有限公司	1,000,000.00	
	合肥叁源工程技术服务有限责任公司	1,493,973.08	
其他应付款			
	中国化学工程第三建设有限公司	72,715.00	72,715.00
	中国化学工程第六建设有限公司	200,000.00	413,224.81
	浙江天泽大有环保能源有限公司	400,000.00	400,000.00
	中化学华谊工程科技集团有限公司		200,000.00
	合肥叁源工程技术服务有限责任公司	107,067.42	107,067.42
	中国天辰工程有限公司	4,790,393.49	4,790,393.49
	中化学商业保理(广州)有限公司	16,693.66	18,059.02
	中化学装备科技集团有限公司		2,500,000.00
	化学工业第三设计院有限公司	16,678,400.17	25,800,000.00
	陕煤集团榆林化学有限责任公司	44,681.98	

	中国化学工程股份有限公司	200.00	
	中化学数科（北京）电子商务科技有限公司	43,049.43	
	中化学建设投资集团有限公司	50,000.00	
	中化学科学技术研究有限公司	800.00	
合同负债			
	宿州碧华环境工程有限公司	5,295,756.12	85,246,677.70
	中国化学工程第十一建设有限公司	2,000.00	2,000.00
	新疆曙光绿华生物科技有限公司	68,553,395.25	542,594,253.26
	陕煤集团榆林化学有限责任公司	63,062,182.89	61,991,683.83
	中化学交通建设集团有限公司	8,540,480.47	8,540,480.47
	陕煤集团榆林化学宇高新材料有限责任公司		136,517,794.70
	中国化学工程第七建设有限公司		1,872,599.99
	中国化学工业桂林工程有限公司		400,000.00
	中化学（海南）国际贸易有限公司	1,103,280.00	1,442,640.00
	中化学科学技术研究有限公司	12,930,822.14	17,341,069.60
	陕煤集团甘肃投资有限公司	899,698.52	899,698.52
	陕西渭河彬州化工有限公司	283,018.87	
	浙江天泽大有环保能源有限公司	4,991,401.07	

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

### （1）本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

单位：元

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	1,246,620,595.70		1,169,983,969.23	
合计	1,246,620,595.70		1,169,983,969.23	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

### （2）本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

单位：元

项目名称	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

短期借款	230,031,000.00	180,181,500.00
长期借款	311,565,000.00	124,465,000.00
一年内到期的非流动负债	22,784,142.42	19,607,089.69
合计	564,380,142.42	324,253,589.69

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	0	0.00	2,227,500	2,227,500.00			142,500.00	142,500.00
合计	0	0.00	2,227,500	2,227,500.00			142,500.00	142,500.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

公司本期授予的各项权益工具总额：无。

公司本期行权的各项权益工具总额：2,227,500.00 元。

公司本期失效的各项权益工具总额：142,500.00 元。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

本年度发生的股份支付费用摊销金额：0.00 元。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以授予日收盘价作为限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据激励对象对应的权益工具、公司业绩以及个人绩效考核情况进行最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,685,716.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

重大诉讼、仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
本公司为被告,中国武夷公司就刚果项目工程款事宜起诉本公司。	30,073.7	否	本案一审由合肥中院审理,已作出判决。中国武夷公司提起上诉。本案二审由安徽高院审理,已结案。	合肥中院一审判决本公司支付中国武夷公司工程款743.89万元和逾期付款利息。中国武夷公司提起上诉,二审维持原判。	本公司已按判决履行完毕。	2022年06月03日	详见发布于《证券时报》、巨潮资讯网上的东华科技2022-055、2023-013、2023-022、2024-046号公告

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无



## 十七、资产负债表日后事项

无

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

无

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、其他

本公司作为担保方：

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古伊泰集团有限公司	88.03	2020/11/10	2028/8/11	否

注：本公司于 2020 年 8 月 27 日召开六届二十九次董事会，以特别决议审议通过了《关于向内蒙古伊泰集团有限公司提供反担保的议案》。鉴于伊泰集团作为本公司参股公司科领环保股份有限公司（以下简称“科领环保”）的控股股东，就科领环保贷款融资 59,665,200.00 元（截至 2024 年 6 月底，贷款余额为 366.79 万元）事项提供了全额连带责任担保，本公司等其他股东按出资比例对伊泰集团提供股权质押

押反担保，本公司持股比为 24.00%，提供担保额度不超过 3,120.00 万元，同时科领环保为本公司提供了连带责任的反担保。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,626,147,715.06	2,197,337,004.06
1 至 2 年	27,579,148.17	30,226,223.27
2 至 3 年	32,686,010.29	103,460,766.94
3 年以上	196,424,718.11	207,274,980.70
3 至 4 年	105,350,157.00	111,679,554.49
4 至 5 年	38,577,021.30	38,577,021.30
5 年以上	52,497,539.81	57,018,404.91
合计	3,882,837,591.63	2,538,298,974.97

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,882,837,591.63	100.00%	326,047,636.88	8.40%	3,556,789,954.75	2,538,298,974.97	100.00%	283,789,799.68	11.18%	2,254,509,175.29
合计	3,882,837,591.63	100.00%	326,047,636.88	8.40%	3,556,789,954.75	2,538,298,974.97	100.00%	283,789,799.68	11.18%	2,254,509,175.29

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,882,837,591.63	326,047,636.88	8.40%
合计	3,882,837,591.63	326,047,636.88	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	283,789,799.68	77,048,778.11	34,790,940.91			326,047,636.88
合计	283,789,799.68	77,048,778.11	34,790,940.91			326,047,636.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
阳泉煤业（集团）有限责任公司	10,872,936.47	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	正常收回	银行存款
合计	10,872,936.47			

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中化学（内蒙古）新材料有限责任公司	2,233,536,479.75		2,233,536,479.75	36.99%	111,676,823.99
安徽碳鑫科技有限公司	337,090,109.57	81,015,413.51	418,105,523.08	6.93%	35,272,529.43
安徽华塑股份有限公司	222,120,902.27	48,680.00	222,169,582.27	3.68%	11,106,288.51
临涣焦化股份有限公司	208,464,227.59	18,495,917.02	226,960,144.61	3.76%	11,051,709.61
瓮安东华星景生态发展有限责任公司	162,350,234.14	13,180,972.64	175,531,206.78	2.91%	80,952,787.02
合计	3,163,561,953.32	112,740,983.17	3,276,302,936.49	54.27%	250,060,138.56

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	59,311,065.87	37,438,938.13
应收股利	10,000,000.00	13,187,500.00
其他应收款	384,173,622.05	265,186,627.65
合计	453,484,687.92	315,813,065.78

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	59,311,065.87	37,438,938.13
合计	59,311,065.87	37,438,938.13

#### 2) 重要逾期利息

无

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

无

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合肥王小郢污水处理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州东华工程股份有限公司		3,187,500.00
合计	10,000,000.00	13,187,500.00

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	40,911,126.62	30,257,830.75
代垫单位款	345,955,733.55	250,582,955.28
职工助房款	15,417,405.92	14,694,155.91
项目周转金	2,344,500.00	1,390,500.00
代扣职工社保及年金	21,504,391.31	4,023,547.67
代垫个人款及押金	876,258.82	810,958.82
合计	427,009,416.22	301,759,948.43

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	381,126,791.03	255,877,323.24
1 至 2 年	14,516,173.75	14,516,173.75
2 至 3 年	7,088,222.81	7,088,222.81
3 年以上	24,278,228.63	24,278,228.63
3 至 4 年	4,997,499.22	4,997,499.22
4 至 5 年	5,260,362.06	5,260,362.06
5 年以上	14,020,367.35	14,020,367.35
合计	427,009,416.22	301,759,948.43

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中:										
按组合计提坏账准备	427,009,416.22	100.00%	42,835,794.17	10.03%	384,173,622.05	301,759,948.43	100.00%	36,573,320.78	12.12%	265,186,627.65
其中:										
合计	427,009,416.22	100.00%	42,835,794.17	10.03%	384,173,622.05	301,759,948.43	100.00%	36,573,320.78	12.12%	265,186,627.65

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	427,009,416.22	42,835,794.17	10.03%
合计	427,009,416.22	42,835,794.17	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	36,573,320.78			36,573,320.78
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,700,955.75			6,700,955.75
本期转回	438,482.36			438,482.36
2024 年 6 月 30 日余额	42,835,794.17			42,835,794.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,573,320.78	6,700,955.75	438,482.36			42,835,794.17
合计	36,573,320.78	6,700,955.75	438,482.36			42,835,794.17

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
化学工业第三设计院有限公司	代垫单位款	156,822,943.07	1-2年	36.73%	7,841,974.53
中国建筑第二工程局有限公司	代垫单位款	35,448,461.66	1年以内	8.30%	1,772,423.08
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	4,576,713.40	1-2年	1.07%	337,753.69
中国人寿保险股份有限公司安徽省分公司	代垫单位款	3,705,744.54	1年以内	0.87%	185,287.23
中信银行中国化学工程集团公司企业年金计划受托财产	代垫单位款	3,505,681.79	1年以内	0.82%	175,284.09
合计		204,059,544.46		47.79%	10,312,722.62

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	821,591,197.02		821,591,197.02	661,073,697.02		661,073,697.02
对联营、合营企业投资	600,099,588.25		600,099,588.25	563,277,616.94		563,277,616.94
合计	1,421,690,785.27		1,421,690,785.27	1,224,351,313.96		1,224,351,313.96

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
贵州东华工程股份有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
东华(西藏)低碳科技有限责任公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
东华科技刚果	10,233.90						10,233.90	

(布)有 限责任公 司									
芜湖东华 六郎水务 有限责任 公司	6,000,000 .00							6,000,000 .00	
东至东华 水务有限 责任公司	41,296,00 0.00							41,296,00 0.00	
瓮安东华 星景生态 发展有限 责任公司	194,000,0 00.00							194,000,0 00.00	
安徽东华 通源生态 科技有限 公司	51,702,65 9.92							51,702,65 9.92	
中化学东 华天业新 材料有限 公司	102,000,0 00.00							102,000,0 00.00	
中化学 (内蒙 古)新材 料有限责 任公司	245,964,8 03.20		149,517,5 00.00					395,482,3 03.20	
中化学东 华(南 乐)水务 有限责任			1,000,000 .00					1,000,000 .00	
中化学东 华(安 徽)工程 技术有限 公司			10,000,00 0.00					10,000,00 0.00	
合计	661,073,6 97.02		160,517,5 00.00					821,591,1 97.02	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资 单位	期初 余额 (账 面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期 末 余 额 (账 面价 值)	减 值 准 备 期 末 余 额	
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备			其 他
一、合营企业												
二、联营企业												
南充 柏华 污水 处理	94,73 8,201 .00				7,310 ,286. 31						102,0 48,48 7.31	



有限公司												
合肥王小郢污水处理有限公司	73,060,370.38				5,356,088.19						78,416,458.57	
科领环保股份有限公司	32,026,733.03				512,417.22						32,539,150.25	
励源海博斯环保科技有限公司（合肥）有限公司			1,413,676.38		-1,413,676.38							
宿州碧华环境工程有限公司	48,878,833.85				2,486,129.00						51,364,962.85	
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	64,397,060.26				-5,368.89						64,391,691.37	
浙江天泽大有环保能源有限公司	50,327,291.66				8,284,993.98			5,600,000.00			53,012,285.64	
上海睿碳能源科技有限公司	13,196,142.46				-255,202.18						12,940,940.28	
新疆曙光绿华生物	30,031,656.64		20,000,000.00		-101,861.13						49,929,795.51	

科技 有限公司												
陕煤集团 榆林化学 榆东科技 有限责任 公司	150,0 08,75 3.09				181,1 66.05						150,1 89,91 9.14	
新疆 天业 祥泰 新材 有限 公司	4,900 ,000. 00										4,900 ,000. 00	
合肥 叁源 工程 技术 服务 有限 责任 公司	1,712 ,574. 57				- 1,346 ,677. 24						365,8 97.33	
小计	563,2 77,61 6.94		21,41 3,676 .38		21,00 8,294 .93			5,600 ,000. 00			600,0 99,58 8.25	
合计	563,2 77,61 6.94		21,41 3,676 .38		21,00 8,294 .93			5,600 ,000. 00			600,0 99,58 8.25	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	4,312,003,243.44	3,936,744,111.80	3,151,321,736.63	2,873,073,135.69
其他业务	285,868.19	357,651.75		
合计	4,312,289,111.63	3,937,101,763.55	3,151,321,736.63	2,873,073,135.69

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	工程类		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品分类				
总承包收入	4,186,106,076.74	3,886,945,749.71	4,186,106,076.74	3,886,945,749.71
设计、技术性收入	126,183,034.89	50,156,013.84	126,183,034.89	50,156,013.84
其他				
按经营地区分类				
华北	794,140,508.69	637,321,376.97	794,140,508.69	637,321,376.97
东北	3,153,698.72	261,294.07	3,153,698.72	261,294.07
华东	1,955,156,692.00	1,890,161,207.35	1,955,156,692.00	1,890,161,207.35
西南	256,913,011.07	195,013,888.93	256,913,011.07	195,013,888.93
西北	1,139,769,713.27	1,078,193,925.18	1,139,769,713.27	1,078,193,925.18
中南	151,035,794.72	134,376,466.01	151,035,794.72	134,376,466.01
境外	12,119,693.16	1,773,605.04	12,119,693.16	1,773,605.04
按行业分类				
化工行业	3,751,916,449.57	3,419,842,955.56	3,751,916,449.57	3,419,842,955.56
环境治理基础设施行业	560,372,662.06	517,258,807.99	560,372,662.06	517,258,807.99
其他				
合计	4,312,289,111.63	3,937,101,763.55	4,312,289,111.63	3,937,101,763.55

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 34,759,638,840.46 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,008,294.93	17,652,234.24
处置长期股权投资产生的投资收益		1,376,260.09
合计	21,008,294.93	19,028,494.33

## 6、其他

无

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	908,734.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	38,560,111.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,094,676.94	
减：所得税影响额	5,607,106.26	
少数股东权益影响额（税后）	-86,580.14	
合计	32,853,642.67	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.09%	0.2970	0.2965
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.29%	0.2505	0.2500

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

#### 4、其他

无