

东华工程科技股份有限公司

审计报告

大地泰华会审字[2026]100001号

**Dadi** 北京大地泰华会计师事务所(特殊普通合伙)  
BEIJING DADI TAIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编号：京26YTBU49UZ



# 目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表	6
2. 合并利润表	8
3. 合并现金流量表	9
4. 合并所有者权益变动表	10
5. 母公司资产负债表	12
6. 母公司利润表	14
7. 母公司现金流量表	15
8. 母公司所有者权益变动表	16
9. 财务报表附注	18



# 审计报告

大地泰华会审字[2026]100001号

东华工程科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了东华工程科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一） 总承包业务收入确认事项

#### 1、 事项描述

如财务报表附注五、(四十一)所示,贵公司的营业收入主要来自于总承包业务收入,总承包业务收入对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注三、(三十)所示,总承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务,在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。管理层根据



总承包项目的合同预算,对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度,并于合同执行过程中持续进行评估和修订,这涉及管理层运用重大会计估计和判断。为此我们确定总承包业务收入为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对总承包业务收入实施的相关程序主要包括:

(1) 了解与总承包业务收入确认相关的关键内部控制,包括合同预计收入和合同预计成本编制、变更、审批及按照履约进度计算收入相关的内部控制,评价这些控制的设计合理性,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 获取并检查重大总承包合同,了解主要合同关键条款,评估管理层对预计总收入的估计是否合理,评价收入确认方法是否适当;

(3) 获取公司责任成本核准报告,结合预计总收入测算公司项目毛利率,通过与同行业可比公司毛利率对比分析,评估管理层对于预计总成本的判断和估计是否合理;

(4) 选取重大总承包项目,根据实际已发生的成本及预计总成本,重新计算项目合同履约进度,验证总承包合同收入计算的准确性;检查重大总承包项目预计总成本变更的原因,分析其变更的依据是否充分合理,是否经过恰当的审批和确认;

(5) 对累计毛利率、当期毛利率实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;

(6) 选取重大总承包项目,对工程形象进度进行现场查看,与工程管理部门等讨论确认工程的形象进度,并与账面记录的履约进度进行比较,评价履约进度的合理性;

(7) 获取并核查与重大总承包业务收入相关的支持性文件,包括工程承包合同、项目监理报告、监理月报、已完工工作量签证单、发票等,评价履约进度的合理性;

(8) 选取样本通过核对采购合同、材料收货单据及分包商结算单等支持性文件对本年度发生的合同履约成本进行检查;

(9) 对资产负债表日前后确认的成本实施截止测试,检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间。



#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(此页无正文, 仅供东华工程科技股份有限公司大地泰华会审字[2026]100001号签章使用)



北京大地泰华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二六年三月二十七日



# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：东华工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注编号	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,347,385,209.01	3,698,486,328.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	190,964,915.96	527,654,277.61
应收账款	五、（二）	1,373,921,320.56	901,041,080.83
应收款项融资	五、（四）	34,076,943.65	53,053,096.70
预付款项	五、（五）	924,673,608.81	1,758,600,970.24
其他应收款	五、（六）	118,678,795.65	314,770,609.39
其中：应收利息			
应收股利	五、（六）		2,800,000.00
存货	五、（七）	169,347,637.43	446,528,289.71
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	2,641,312,680.56	1,866,207,628.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）		84,247,056.70
其他流动资产	五、（十）	393,974,488.62	155,895,811.20
<b>流动资产合计</b>		<b>9,194,335,600.25</b>	<b>9,806,485,149.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）		6,443,840.36
长期股权投资	五、（十二）	645,748,398.43	603,770,594.09
其他权益工具投资	五、（十三）	104,559,077.80	136,647,562.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十四）	3,309,036,329.22	490,799,217.53
在建工程	五、（十五）	917,288,896.18	3,199,081,793.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十六）	622,218,677.20	619,676,342.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十七）	6,987,942.70	10,706,598.89
递延所得税资产	五、（十八）	146,925,975.38	148,475,966.51
其他非流动资产	五、（十九）	1,051,022,361.48	1,078,350,011.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,803,787,658.39</b>	<b>6,293,951,928.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,998,123,258.64</b>	<b>16,100,437,077.47</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位: 东华工程科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注编号	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(二十一)	441,908,142.37	288,608,209.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十二)	844,773,579.81	1,173,268,924.62
应付账款	五、(二十三)	4,538,293,993.50	3,753,343,749.55
预收款项			
合同负债	五、(二十四)	1,457,711,689.18	2,846,251,128.60
应付职工薪酬	五、(二十五)	40,660,717.89	46,074,290.04
应交税费	五、(二十六)	240,221,679.09	265,954,152.55
其他应付款	五、(二十七)	173,270,903.25	476,591,909.95
其中: 应付利息			
应付股利	五、(二十七)	35,400,693.60	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十八)	672,743,957.98	68,517,429.02
其他流动负债	五、(二十九)	197,935,989.99	446,027,072.41
<b>流动负债合计</b>		<b>8,607,520,653.06</b>	<b>9,364,636,866.72</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、(三十)	1,654,929,999.74	1,638,294,958.16
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(三十一)	266,065,422.31	271,794.94
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十二)	77,411,600.00	77,411,600.00
递延收益	五、(三十三)	15,562,270.13	18,450,183.75
递延所得税负债	五、(十八)	13,948,012.95	10,821,841.09
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,027,917,305.13</b>	<b>1,745,250,377.94</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>10,635,437,958.19</b>	<b>11,109,887,244.66</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	五、(三十四)	708,013,872.00	708,040,122.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十五)	899,656,370.67	898,449,043.87
减: 库存股	五、(三十六)		8,442,225.00
其他综合收益	五、(三十七)	-27,275,211.99	
专项储备	五、(三十八)	27,385,159.55	12,336,448.35
盈余公积	五、(三十九)	425,880,875.78	375,553,555.72
未分配利润	五、(四十)	2,707,734,675.14	2,366,789,854.76
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>4,741,395,741.15</b>	<b>4,352,726,799.70</b>
少数股东权益		621,289,559.30	637,823,033.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,362,685,300.45</b>	<b>4,990,549,832.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>15,998,123,258.64</b>	<b>16,100,437,077.47</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 合并利润表

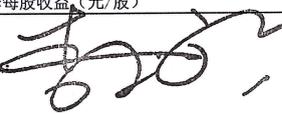
2025年度

编制单位：东华工程科技股份有限公司

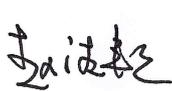
单位：人民币元

项目	附注编号	2025年度	2024年度
一、营业总收入		10,024,616,921.37	8,862,222,844.58
其中：营业收入	五、（四十一）	10,024,616,921.37	8,862,222,844.58
二、营业总成本		9,475,383,837.04	8,310,410,718.10
其中：营业成本	五、（四十一）	8,897,600,394.77	7,792,645,735.97
税金及附加	五、（四十二）	47,944,175.63	36,737,442.49
销售费用	五、（四十三）	60,874,221.91	59,222,385.53
管理费用	五、（四十四）	140,370,439.81	131,848,735.69
研发费用	五、（四十五）	341,845,789.28	311,970,086.79
财务费用	五、（四十六）	-13,251,184.36	-22,013,668.37
其中：利息费用	五、（四十六）	31,554,167.37	39,329,561.81
利息收入	五、（四十六）	69,204,378.26	70,310,637.96
加：其他收益	五、（四十七）	8,786,823.36	3,365,328.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-9,120,398.69	44,279,231.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（四十八）	32,521,202.54	45,184,439.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五、（四十八）	-2,144,218.39	-905,207.95
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）	五、（四十九）	139,372,830.87	-28,298,616.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十）	-67,543,123.32	-64,750,470.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十一）		5,089.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		620,729,216.55	506,412,688.52
加：营业外收入	五、（五十二）	2,366,345.83	725,282.22
减：营业外支出	五、（五十三）	6,153,666.73	7,737,356.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		616,941,895.65	499,400,614.20
减：所得税费用	五、（五十四）	96,673,849.18	102,597,436.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		520,268,046.47	396,803,177.54
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		520,268,046.47	396,803,177.54
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		532,860,214.84	410,250,060.43
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12,592,168.37	-13,446,882.89
六、其他综合收益的税后净额		-27,275,211.99	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、（五十五）	-27,275,211.99	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	五、（五十五）	-27,275,211.99	
（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	五、（五十五）	-27,275,211.99	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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）外币报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		492,992,834.48	396,803,177.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		505,585,002.85	410,250,060.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-12,592,168.37	-13,446,882.89
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.75	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.75	0.58

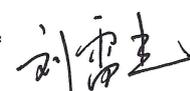
法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：东华工程科技股份有限公司

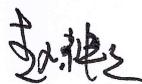
单位：人民币元

项	附注编号	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,081,951,222.88	8,499,116,584.03
收到的税费返还		310,474,561.79	5,304,002.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	199,982,452.30	261,947,694.76
经营活动现金流入小计		8,592,408,236.97	8,766,368,280.87
购买商品、接受劳务支付的现金		6,700,293,783.56	7,021,782,157.66
支付给职工以及为职工支付的现金		564,635,338.22	535,018,082.52
支付的各项税费		331,011,547.63	340,461,967.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	488,371,099.93	276,359,657.32
经营活动现金流出小计		8,084,311,769.34	8,173,621,864.83
经营活动产生的现金流量净额	五、（五十七）	508,096,467.63	592,746,416.04
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,910,000.00	33,842,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,201.94	35,040.00
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		18,916,201.94	35,877,040.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		715,561,173.88	739,004,484.97
投资支付的现金		25,000,000.00	22,613,476.35
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	五、（五十六）	37,138,162.36	14,359,561.93
投资活动现金流出小计		777,699,336.24	775,977,523.25
投资活动产生的现金流量净额		-758,783,134.30	-740,100,483.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			272,690,131.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			272,690,131.20
取得借款收到的现金		1,089,257,083.53	822,786,672.37
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	8,570,911.57	25,856.89
筹资活动现金流入小计		1,097,827,995.10	1,095,502,660.46
偿还债务支付的现金		1,027,470,389.55	238,451,050.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,158,917.91	133,421,754.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,900,000.00	3,062,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	200,061.37	581,210.41
筹资活动现金流出小计		1,170,829,368.83	372,454,015.33
筹资活动产生的现金流量净额		-73,001,373.73	723,048,645.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-9,999,967.42	3,936,522.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	五、（五十七）	-333,688,007.82	579,631,100.48
加：期初现金及现金等价物余额	五、（五十七）	3,671,965,835.24	3,092,334,734.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	五、（五十七）	3,338,277,827.42	3,671,965,835.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项 目	2025年度											所有者 权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	708,040,122.00	3,407,080.40			898,449,043.87	8,442,225.00		12,336,448.35	375,553,555.72		2,366,789,854.76		4,352,726,799.70	637,823,033.11	4,990,549,832.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	708,040,122.00				898,449,043.87	8,442,225.00		12,336,448.35	375,553,555.72		2,366,789,854.76		4,352,726,799.70	637,823,033.11	4,990,549,832.81
三、本年年末余额	-26,250.00				1,207,326.80	-8,442,225.00	-27,275,211.99	15,048,711.20	50,327,320.06	340,944,820.38			388,668,941.45	-16,533,473.81	372,135,467.64
(一) 综合收益总额							-27,275,211.99			532,860,214.84			505,585,002.85	-12,592,168.37	492,992,834.48
(二) 所有者投入和减少资本	-26,250.00				1,207,326.80	-8,442,225.00							9,623,301.80		9,623,301.80
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	-26,250.00				640,725.00								614,475.00		614,475.00
4.其他					566,601.80	-8,442,225.00							9,008,826.80		9,008,826.80
(三) 利润分配													-141,588,074.40	-4,900,000.00	-146,488,074.40
1.提取盈余公积									50,327,320.06	-191,915,394.46					
2.对股东的分配										-50,327,320.06					
3.其他										-141,588,074.40					
(四) 所有者权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取								15,048,711.20					15,048,711.20	959,894.56	16,008,605.76
2.本年使用								41,980,857.43					41,980,857.43	4,462,424.36	46,443,281.79
(六) 其他								26,932,146.23					26,932,146.23	3,503,729.80	30,435,876.03
四、本年年末余额	708,013,872.00				899,656,370.67	-	-27,275,211.99	27,385,159.55	425,880,875.78	2,707,734,675.14			4,741,955,741.15	621,289,559.30	5,363,245,290.45

法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



# 合并所有者权益变动表(续)

2025年度

单位:人民币元

项 目	2024年度										所有者 权益合计		
	归属于母公司所有者权益					小计	少数股东权益	其他	未分配利润	一般风险准备			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益							专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	708,822,622.00		897,393,104.40	17,424,525.00		10,882,072.52	336,651,149.58		2,073,262,489.89		4,008,996,912.39	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、本年初余额	708,822,622.00		897,393,104.40	17,424,525.00		10,882,072.52	336,651,149.58		2,073,262,489.89		4,008,996,912.39	378,214,615.71	4,387,151,528.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-142,500.00		1,065,939.47	-8,992,300.00		1,454,375.83	38,902,406.14		293,527,365.87		343,789,887.31	259,608,417.40	603,398,304.71
(一)综合收益总额									410,250,060.43		410,250,060.43	-13,446,882.89	396,803,177.54
1.所有者投入的普通股	-142,500.00										9,905,739.47	272,690,131.20	282,595,870.67
2.其他权益工具持有者投入资本												272,690,131.20	272,690,131.20
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他	-142,500.00		1,065,939.47								923,439.47		923,439.47
(三)利润分配											8,982,300.00		8,982,300.00
1.提取盈余公积				-8,992,300.00									
2.对股东的分配													
3.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	708,040,122.00		898,449,043.87	8,442,225.00		12,338,448.35	375,553,555.72		2,366,789,854.76		4,352,726,799.70	637,823,033.11	4,990,549,832.81



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：东华工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注编号	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,969,981,417.90	3,339,514,619.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		172,256,754.96	493,150,507.08
应收账款	十七、（一）	2,559,690,974.30	2,781,251,137.46
应收款项融资		16,627,553.82	28,729,826.66
预付款项		829,686,584.69	1,671,146,552.68
其他应收款	十七、（二）	242,938,036.35	319,476,611.44
其中：应收利息	十七、（二）	104,295,999.41	76,013,837.81
应收股利	十七、（二）		2,800,000.00
存货		36,773,601.21	220,484,391.52
其中：数据资源			
合同资产		2,386,532,294.71	1,698,641,087.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		6,185,757.00	94,219,181.04
其他流动资产		322,681,884.52	77,398,008.78
<b>流动资产合计</b>		<b>9,543,354,859.46</b>	<b>10,724,011,923.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			6,443,840.36
长期股权投资	十七、（三）	1,731,857,292.25	1,669,879,487.91
其他权益工具投资		104,559,077.80	136,647,562.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		314,359,283.14	159,118,089.76
在建工程		13,131,214.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		55,277,424.76	48,548,511.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,446,504.00	6,143,987.11
递延所得税资产		176,067,575.80	166,827,696.24
其他非流动资产		297,266,005.85	224,124,533.92
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,694,964,378.21</b>	<b>2,417,733,709.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,238,319,237.67</b>	<b>13,141,745,632.74</b>

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位: 东华工程科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注编号	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		7,976,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		752,654,588.70	1,167,226,915.22
应付账款		4,044,005,532.03	3,466,404,846.52
预收款项			
合同负债		2,025,424,466.72	3,406,625,375.73
应付职工薪酬		37,502,607.11	39,283,042.40
应交税费		234,699,780.21	253,035,980.12
其他应付款		129,449,294.41	191,258,574.11
其中: 应付利息			
应付股利		35,400,693.60	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		179,417,488.76	414,119,723.93
<b>流动负债合计</b>		<b>7,411,129,757.94</b>	<b>8,937,954,458.03</b>
<b>非流动负债:</b>			
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		266,065,422.31	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,689,420.06	11,481,961.51
递延所得税负债		11,232,901.66	7,952,322.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>285,987,744.03</b>	<b>19,434,283.53</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>7,697,117,501.97</b>	<b>8,957,388,741.56</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		708,013,872.00	708,040,122.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		898,534,321.85	897,326,995.05
减: 库存股			8,442,225.00
其他综合收益		-27,275,211.99	
专项储备		22,230,990.30	9,419,361.78
盈余公积		425,880,875.78	375,553,555.72
未分配利润		2,513,816,887.76	2,202,459,081.63
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,541,201,735.70</b>	<b>4,184,356,891.18</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>12,238,319,237.67</b>	<b>13,141,745,632.74</b>

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 母公司利润表

2025年度

编制单位：东华工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注编号	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、（四）	8,980,705,656.30	8,892,385,211.23
减：营业成本	十七、（四）	7,908,063,176.45	7,861,495,629.88
税金及附加		44,113,272.35	33,084,071.81
销售费用		47,359,498.40	49,540,667.98
管理费用		113,861,728.71	113,954,118.27
研发费用		314,784,160.16	296,965,902.87
财务费用		-52,448,147.27	-70,903,162.44
其中：利息费用		3,177,175.96	1,770,038.34
利息收入		79,685,143.30	81,604,826.55
加：其他收益		7,658,950.08	1,637,389.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	-4,017,024.92	44,279,231.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、（五）	32,521,202.54	45,184,439.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	十七、（五）	-2,140,844.62	-905,207.95
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）		43,266,762.67	-137,391,999.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-72,855,962.42	-60,717,332.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		579,024,692.91	456,055,272.14
加：营业外收入		292,251.65	168,214.67
减：营业外支出		852,390.99	3,418,506.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		578,464,553.57	452,804,980.51
减：所得税费用		75,191,352.98	63,780,919.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		503,273,200.59	389,024,061.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		503,273,200.59	389,024,061.35
（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		-27,275,211.99	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-27,275,211.99	
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		-27,275,211.99	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		475,997,988.60	389,024,061.35
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2025年度

编制单位：东华工程科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注编号	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,573,444,897.26	8,558,546,722.92
收到的税费返还		16,244,136.77	2,887,351.30
收到其他与经营活动有关的现金		171,710,333.06	175,253,173.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,761,399,367.09</b>	<b>8,736,687,247.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,210,028,767.61	6,908,465,749.66
支付给职工以及为职工支付的现金		467,592,481.99	464,766,928.31
支付的各项税费		296,482,364.55	294,722,806.98
支付其他与经营活动有关的现金		278,395,469.29	208,422,464.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,252,499,083.44</b>	<b>7,876,377,949.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>508,900,283.65</b>	<b>860,309,297.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,010,000.00	37,029,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,201.94	15,000.00
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		10,013,622.34	5,755,401.16
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>40,029,824.28</b>	<b>50,799,901.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,716,727.78	23,518,489.83
投资支付的现金		45,000,000.00	427,648,673.15
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		17,500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>107,216,727.78</b>	<b>451,167,162.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,186,903.50</b>	<b>-400,367,261.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,828.69	25,856.89
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,828.69</b>	<b>25,856.89</b>
偿还债务支付的现金		674,273,898.63	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,533,161.33	77,850,598.92
支付其他与筹资活动有关的现金		199,320.19	581,210.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>782,006,380.15</b>	<b>78,431,809.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-781,998,551.46</b>	<b>-78,405,952.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-9,999,989.20</b>	<b>3,936,532.75</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-350,285,160.51</b>	<b>385,472,616.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,315,904,447.34	2,930,431,831.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,965,619,286.83</b>	<b>3,315,904,447.34</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

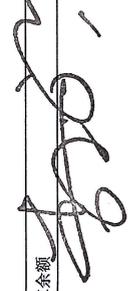
## 2025年度

单位：人民币元

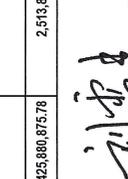
2025年度

编制单位：东华工程科技股份有限公司

项	2025年度											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	708,040,122.00				897,326,995.05	8,442,225.00		9,419,361.76	375,553,555.72	2,202,459,061.63		4,184,356,891.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	708,040,122.00				897,326,995.05	8,442,225.00		9,419,361.76	375,553,555.72	2,202,459,061.63		4,184,356,891.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-26,250.00				1,207,326.80	-8,442,225.00	-27,275,211.99	12,811,628.52	50,327,320.06	311,357,806.13		355,844,844.52
（一）综合收益总额							-27,275,211.99			503,273,200.59		475,997,968.60
（二）所有者投入和减少资本	-26,250.00				1,207,326.80	-8,442,225.00						9,623,301.80
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	-26,250.00				640,725.00							614,475.00
4.其他					566,601.80	-8,442,225.00						9,006,826.80
（三）利润分配									50,327,320.06	-191,915,394.46		-141,588,074.40
1.提取盈余公积									50,327,320.06	-50,327,320.06		
2.对股东的分配										-141,588,074.40		-141,588,074.40
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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								12,811,628.52				12,811,628.52
1.本年提取								34,969,914.72				34,969,914.72
2.本年使用								22,158,286.20				22,158,286.20
（六）其他												
四、本年年末余额	708,013,872.00				898,534,321.85		-27,275,211.99	22,230,990.30	425,880,875.78	2,513,816,887.76		4,541,201,735.70

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



# 母公司所有者权益变动表（续）

2025年度

单位：人民币元

项	2024年度			未分配利润	其他	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股			
一、上年年末余额	708,182,922.00	886,261,055.58	17,424,525.00	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、本年年初余额	708,182,922.00	886,261,055.58	17,424,525.00	1,930,157,714.84		3,860,519,276.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-142,500.00	1,065,939.47	-8,982,300.00	272,301,366.79		323,837,614.84
（一）综合收益总额				389,024,061.35		389,024,061.35
（二）所有者投入和减少资本	-142,500.00	1,065,939.47	-8,982,300.00			9,905,739.47
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	1,065,939.47				923,439.47
4.其他			-8,982,300.00			8,982,300.00
（三）利润分配				-116,722,694.56		-77,820,288.42
1.提取盈余公积				38,902,406.14		
2.对股东的分配				-38,902,406.14		
3.其他				-77,820,288.42		-77,820,288.42
（四）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
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				2,728,102.44		2,728,102.44
1.本年提取				15,328,614.86		15,328,614.86
2.本年使用				12,600,512.42		12,600,512.42
（六）其他						
四、本年年末余额	708,040,422.00	897,326,995.05	8,442,225.00	9,419,361.78	375,553,556.72	4,184,356,891.18

编制单位：东华工程科技股份有限公司



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



# 东华工程科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

东华工程科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于中华人民共和国经济贸易委员会国经贸企改【2001】538号文,由化工部第三设计院(2008年9月更名为“化学工业第三设计院有限公司”)、中成进出口股份有限公司、中国环境科学研究院、安徽省企业技术开发投资公司(2001年1月更名为“安徽省经贸投资集团有限责任公司”,2006年1月更名为“安徽省信用担保集团有限公司”)、安徽淮化集团有限公司共同发起设立的股份有限公司。2007年7月在深圳证券交易所上市。截至2025年12月31日止,本公司累计发行股本总数708,013,872.00股,实收资本为708,013,872.00元。

本公司的母公司为中国化学工程股份有限公司,本公司的实际控制人为中国化学工程集团有限公司。

公司统一社会信用代码为:91340000730032602U。

公司注册地:安徽省合肥市高新区天乐社区服务中心天湖路11-A号。

公司主要的经营活动:化工工程、石油化工工程、建筑工程、市政工程设计、监理及工程总承包,技术开发,技术转让,产品研制、生产、销售;承包境外化工、市政及环境治理工程和境内国际招标工程,以及上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目;上述境外工程所需的设备、材料出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(以上经营范围中未取得专项审批的项目以及国家限定公司经营或禁止进口的商品和技术除外);期刊、资料出版发行、期刊广告(凭许可证经营)。

本财务报表业经公司董事会于2026年3月27日决议批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《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(2023年修订)》披露有关财务信息。

#### (二) 持续经营



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

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 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 1,000.00 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 1,000.00 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 1,000.00 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 1,000.00 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 1,000.00 万元



项目	重要性标准
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 2 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

#### （六） 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。

#### （七） 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。

### (八) 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“三、（十九）长期股权投资”

#### （九） 现金及现金等价物的确定标准

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

#### （十） 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

本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。

#### （十一） 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认方法

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. 金融负债和权益工具的区分及相关处理



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

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

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

## （十二） 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。

## （十三） 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。

### 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。

## （十四） 应收款项融资

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。

#### (十五) 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”。

#### (十六) 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。

### （十七） 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

#### 2. 合同资产的预期信用损失的确定方法详见附注三、（十一）。

### （十八） 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。

## (十九) 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。

## （二十） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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次月开始计提折旧，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	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	3.00	2.43-4.85
机器设备	4-14	3.00	6.93-24.25
电子设备	4-8	3.00	12.13-24.25
运输设备	6-12	3.00	8.08-16.17

### 3. 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

### 4. 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 5. 固定资产处置

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



## （二十一） 在建工程

### 1. 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

### 2. 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （二十二） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## (二十三) 无形资产

### 1. 无形资产的确认

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

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

### 2. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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



### 3.无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4.划分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。

### 5.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。



## 6. 特许经营安排会计处理方法

本公司涉及若干服务特许经营安排，本公司按照授权方所订的预设条件，为授权方开展基础设施工程建设，以换取有关资产的经营权。合同规定在有关基础设施建成后，本公司在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取可确定金额的货币资金或其他金融资产的权利的，作为无形资产模式进行核算。本公司会将该等特许经营权在建设期时的对价金额或确认的建造收入金额确认为合同资产，在相关建造期间确认的合同资产应当在资产负债表“无形资产”项目中列报。本公司在项目资产达到预定可使用状态时，将相关项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产，并在特许经营期内以直线法进行摊销。

### （二十四） 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。

### （二十五） 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。

## （二十六） 合同负债

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

## （二十七） 职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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。

#### （二十八） 预计负债

如与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

#### （二十九） 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。

### (三十) 收入确认原则和计量方法

#### 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。

## 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。

#### (三十一) 政府和社会资本合作项目合同

社会资本方与政府方依法依规就政府和社会资本合作项目（以下简称“PPP 项目”）所订立的合同同时符合下列特征（以下简称“双特征”）：

(1) 社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；

(2) 社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。PPP 项目合同同时符合下列条件（以下简称“双控制”）：

①政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；

②PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本公司作为社会资本方，与政府订立 PPP 项目合同，本公司提供建造服务（含建设和改扩建，下同）或发包给其他方等，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确定本公司身份是主要责任人还是代理人进行会计处理，确认合同资产。如合同约定本公司提供多项服务（如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

如合同约定在项目运营期间，本公司有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营权。

如合同约定在项目运营期间，本公司有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产），在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认应收款项。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。



对于本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在无形资产项下的特许使用权列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在合同资产或其他非流动资产项目中列报。

## （三十二） 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。



(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;

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

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

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

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



### （三十四） 租赁

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

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

对于由相关因素的影响直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1. 本公司作为承租人

##### （1） 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；

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

- 公司发生的初始直接费用；

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

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

##### （2） 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；



- 根据提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (4) 租赁变更

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

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



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

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

#### (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. 本公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁会计处理

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

#### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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、（十一）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。

## 3. 售后租回交易

公司按照本附注“三、（三十）”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十一）”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易



中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十一）”

（三十五） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

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

（三十六） 安全生产费用

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。

（三十七） 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、 税项

（一） 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%



税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、5%、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
东华工程科技股份有限公司	15%
中化学（内蒙古）新材料有限责任公司、贵州东华工程股份有限公司、东至东华水务有限责任公司、瓮安东华星景生态发展有限责任公司、安徽东华通源生态科技有限公司、中化学东华天业新材料有限公司、中化学东华（南乐）水务有限责任公司、中化学东华（安徽）工程技术有限公司	25%
芜湖东华六郎水务有限责任公司、东华（西藏）低碳科技有限责任公司、中化学东华（安徽）新材料有限公司	5%
东华科技刚果（布）有限责任公司	0%

## （二） 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，有效期：2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 16 日。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司 2025 年度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 MAGMINERALSPOTASSESCONGOS.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）芜湖东华六郎水务有限责任公司、东华（西藏）低碳科技有限责任公司、中化学东华（安徽）新材料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。



五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金		1.81
银行存款	1,950,381,321.70	2,173,500,258.26
其他货币资金	9,107,381.59	26,520,493.48
存放财务公司款项	1,387,896,505.72	1,498,465,575.17
<b>合计</b>	<b>3,347,385,209.01</b>	<b>3,698,486,328.72</b>
其中：存放在境外的款项总额	414,473,776.45	210,950,077.54
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

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	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保函保证金	5,142,503.52	5,426,716.58
司法冻结资金	3,964,878.07	21,093,776.90
<b>合计</b>	<b>9,107,381.59</b>	<b>26,520,493.48</b>

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	1,064,668,362.27	648,986,465.95
1 至 2 年	286,109,536.11	286,043,112.17
2 至 3 年	140,101,347.28	28,147,309.81
3 至 4 年	12,237,985.19	5,644,808.19
4 至 5 年	2,659,527.40	15,132,054.24
5 年以上	49,983,314.86	45,871,012.32
小计	1,555,760,073.11	1,029,824,762.68
减：坏账准备	181,838,752.55	128,783,681.85
<b>合计</b>	<b>1,373,921,320.56</b>	<b>901,041,080.83</b>



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,555,760,073.11	100.00	181,838,752.55	11.69	1,373,921,320.56
其中：1.账龄组合	1,555,760,073.11	100.00	181,838,752.55	11.69	1,373,921,320.56
<b>合计</b>	<b>1,555,760,073.11</b>	<b>100.00</b>	<b>181,838,752.55</b>		<b>1,373,921,320.56</b>

(续上表)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,029,824,762.68	100.00	128,783,681.85	12.51	901,041,080.83
其中：1.账龄组合	1,029,824,762.68	100.00	128,783,681.85	12.51	901,041,080.83
<b>合计</b>	<b>1,029,824,762.68</b>	<b>100.00</b>	<b>128,783,681.85</b>		<b>901,041,080.83</b>

坏账准备计提的具体说明：

(1) 于 2025 年 12 月 31 日，按组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,064,668,362.27	53,233,418.12	5.00
1-2 年	286,109,536.11	28,610,953.61	10.00
2-3 年	140,101,347.28	42,030,404.18	30.00
3-4 年	12,237,985.19	6,118,992.60	50.00
4-5 年	2,659,527.40	1,861,669.18	70.00
5 年以上	49,983,314.86	49,983,314.86	100.00
<b>合计</b>	<b>1,555,760,073.11</b>	<b>181,838,752.55</b>	



(续上表)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	648,986,465.95	32,449,323.30	5.00
1-2 年	286,043,112.17	28,604,311.22	10.00
2-3 年	28,147,309.81	8,444,192.94	30.00
3-4 年	5,644,808.19	2,822,404.10	50.00
4-5 年	15,132,054.24	10,592,437.97	70.00
5 年以上	45,871,012.32	45,871,012.32	100.00
<b>合计</b>	<b>1,029,824,762.68</b>	<b>128,783,681.85</b>	

3. 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,783,681.85	53,055,070.70				181,838,752.55
<b>合计</b>	<b>128,783,681.85</b>	<b>53,055,070.70</b>				<b>181,838,752.55</b>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
陕煤集团榆林化学有限责任公司	56,948,219.31	342,608,278.91	399,556,498.22	8.94	114,740,289.26
新疆曙光绿华生物科技有限公司	85,485,402.70	244,305,989.73	329,791,392.43	7.38	5,495,800.09
临涣焦化股份有限公司	250,542,793.80	26,724,505.54	277,267,299.34	6.20	19,785,397.64
连云港中星能源有限公司	13,504,816.72	222,974,219.31	236,479,036.03	5.29	1,790,111.94
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司	24,680,555.20	181,430,457.34	206,111,012.54	4.61	2,141,180.05
<b>合计</b>	<b>431,161,787.73</b>	<b>1,018,043,450.83</b>	<b>1,449,205,238.56</b>	<b>32.42</b>	<b>143,952,778.98</b>



(三) 应收票据

1. 分类列示

种类	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	57,777,255.10	288,850.31	57,488,404.79
商业承兑汇票	134,147,247.41	670,736.24	133,476,511.17
<b>合计</b>	<b>191,924,502.51</b>	<b>959,586.55</b>	<b>190,964,915.96</b>

(续上表)

种类	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	489,255,806.66	2,446,279.05	486,809,527.61
商业承兑汇票	41,050,000.00	205,250.00	40,844,750.00
<b>合计</b>	<b>530,305,806.66</b>	<b>2,651,529.05</b>	<b>527,654,277.61</b>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		37,284,968.48
商业承兑汇票		3,660,002.59
<b>合计</b>		<b>40,944,971.07</b>

(四) 应收款项融资

1. 分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日公允价值	2024 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	34,076,943.65	53,053,096.70
<b>合计</b>	<b>34,076,943.65</b>	<b>53,053,096.70</b>

2. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	24,658,405.58	
<b>合计</b>	<b>24,658,405.58</b>	



(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	482,380,563.72	52.17	939,676,848.08	53.43
1 至 2 年	265,231,336.87	28.68	663,386,252.87	37.72
2 至 3 年	65,214,126.64	7.05	78,518,981.17	4.46
3 年以上	111,847,581.58	12.10	77,018,888.12	4.39
<b>合计</b>	<b>924,673,608.81</b>	<b>100.00</b>	<b>1,758,600,970.24</b>	<b>100.00</b>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 155,872,836.91 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 16.86%。

(六) 其他应收款

1. 分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收股利		2,800,000.00
其他应收款	118,678,795.65	311,970,609.39
<b>合计</b>	<b>118,678,795.65</b>	<b>314,770,609.39</b>

2. 应收股利

(1) 分类

被投资单位	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
浙江天泽大有环保能源有限公司		2,800,000.00
小计		2,800,000.00
减: 坏账准备		
<b>合计</b>		<b>2,800,000.00</b>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	83,621,281.92	47,086,418.61
1 至 2 年	12,902,604.64	276,754,321.08
2 至 3 年	31,783,432.61	10,445,876.53
3 至 4 年	8,205,468.19	4,463,066.77



账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
4 至 5 年	3,972,904.04	3,389,370.84
5 年以上	19,268,628.25	17,900,493.49
小计	159,754,319.65	360,039,547.32
减：坏账准备	41,075,524.00	48,068,937.93
<b>合计</b>	<b>118,678,795.65</b>	<b>311,970,609.39</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
代垫单位款	70,474,577.03	188,788,992.38
保证金	30,942,890.33	46,630,671.79
职工住房款	18,801,931.06	17,468,215.12
代垫个人款及押金	18,400,870.29	6,273,556.13
项目周转金		3,069,928.97
代扣职工社保及年金	17,448,942.06	1,141,421.87
其他	3,685,108.88	96,666,761.06
小计	159,754,319.65	360,039,547.32
减：坏账准备	41,075,524.00	48,068,937.93
<b>合计</b>	<b>118,678,795.65</b>	<b>311,970,609.39</b>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,165,078.95	0.73	1,165,078.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	158,589,240.70	99.27	39,910,445.05	25.17	118,678,795.65
其中：1.账龄组合	156,710,230.07	98.09	39,910,445.05	25.47	116,799,785.02
2.低风险组合	1,879,010.63	1.18			1,879,010.63
<b>合计</b>	<b>159,754,319.65</b>	<b>100.00</b>	<b>41,075,524.00</b>		<b>118,678,795.65</b>



(续上表)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	74,966,907.10	20.82	1,165,078.95	1.55	73,801,828.15
按信用风险特征组合计提坏账准备	285,072,640.22	79.18	46,903,858.98	16.45	238,168,781.24
其中：1.账龄组合	280,693,005.74	77.96	46,903,858.98	16.71	233,789,146.76
2.低风险组合	4,379,634.48	1.22			4,379,634.48
<b>合计</b>	<b>360,039,547.32</b>	<b>100.00</b>	<b>48,068,937.93</b>		<b>311,970,609.39</b>

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1、内蒙古富德鲁康有限公司	1,157,464.30	1,157,464.30	100.00	预计无法收回
2、英大泰和财产保险股份有限公司内蒙古分公司通辽中心支公司	7,614.65	7,614.65	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,165,078.95</b>	<b>1,165,078.95</b>	<b>100.00</b>	

②于 2025 年 12 月 31 日，按组合 1 账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,742,271.29	4,087,113.58	5.00
1-2 年	12,902,604.64	1,290,260.46	10.00
2-3 年	31,783,432.61	9,535,029.78	30.00
3-4 年	8,184,018.19	4,092,009.10	50.00
4-5 年	3,972,904.04	2,781,032.83	70.00
5 年以上	18,124,999.30	18,124,999.30	100.00
<b>合计</b>	<b>156,710,230.07</b>	<b>39,910,445.05</b>	



(续上表)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,706,784.13	2,135,339.21	5.00
1-2 年	202,952,492.93	20,295,249.29	10.00
2-3 年	10,445,876.53	3,133,762.96	30.00
3-4 年	4,463,066.77	2,231,533.39	50.00
4-5 年	3,389,370.84	2,372,559.59	70.00
5 年以上	16,735,414.54	16,735,414.54	100.00
<b>合计</b>	<b>280,693,005.74</b>	<b>46,903,858.98</b>	

③于 2025 年 12 月 31 日，按组合 2 低风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,879,010.63			4,379,634.48		
<b>合计</b>	<b>1,879,010.63</b>			<b>4,379,634.48</b>		

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额	46,903,858.98		1,165,078.95	48,068,937.93
2024 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,993,413.93			-6,993,413.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				



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)	
其他变动				
<b>2025 年 12 月 31 日余额</b>	<b>39,910,445.05</b>		<b>1,165,078.95</b>	<b>41,075,524.00</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国建筑第二工程局有限公司	代垫单位款	25,616,907.73	1 年以内	16.04	1,280,845.39
合肥高新城市发展集团有限公司	代垫个人款及押金	16,618,337.03	1 年以内	10.40	830,916.85
中信银行中国化学工程集团有限公司企业年金计划受托财产	代垫单位款, 代扣职工社保及年金	7,109,515.22	1 年以内, 2-3 年, 5 年以上	4.45	1,764,504.75
陕西秦源招标有限责任公司	代垫单位款, 保证金	4,599,767.00	1 年以内, 2-5 年	2.88	839,391.20
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	4,008,793.01	1 年以内, 2-3 年, 4-5 年	2.51	334,614.65
<b>合计</b>		<b>57,953,319.99</b>		<b>36.28</b>	<b>5,050,272.84</b>

(七) 存货

1. 存货分类

项目	2025 年 12 月 31 日		
	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	73,488,275.01		73,488,275.01
库存商品	244,534,126.91	151,270,346.36	93,263,780.55
周转材料	1,055,221.62		1,055,221.62
委托加工物资	1,540,360.25		1,540,360.25
合同履约成本	24,121,731.12	24,121,731.12	
<b>合计</b>	<b>344,739,714.91</b>	<b>175,392,077.48</b>	<b>169,347,637.43</b>



(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	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	112,792,922.62		112,792,922.62
库存商品	483,214,164.43	151,270,346.36	331,943,818.07
周转材料	1,034,537.45		1,034,537.45
委托加工物资	757,011.57		757,011.57
合同履约成本	24,121,731.12	24,121,731.12	
<b>合计</b>	<b>621,920,367.19</b>	<b>175,392,077.48</b>	<b>446,528,289.71</b>

2. 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		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	24,121,731.12					24,121,731.12
<b>合计</b>	<b>175,392,077.48</b>					<b>175,392,077.48</b>

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	2,391,537,121.08	79,994,824.65	2,311,542,296.43
未到期的质保金	522,529,333.29	192,758,949.16	329,770,384.13
<b>合计</b>	<b>2,914,066,454.37</b>	<b>272,753,773.81</b>	<b>2,641,312,680.56</b>

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	1,505,302,231.22	75,563,650.19	1,429,738,581.03
未到期的质保金	565,290,700.63	128,821,653.51	436,469,047.12
<b>合计</b>	<b>2,070,592,931.85</b>	<b>204,385,303.70</b>	<b>1,866,207,628.15</b>



2. 按减值计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	68,379,034.21	2.35	68,379,034.21	100.00	
其中:201306 刚果(布)蒙哥钾肥项目	68,379,034.21	2.35	68,379,034.21	100.00	
按组合计提减值准备	2,845,687,420.16	97.65	204,374,739.60	7.18	2,641,312,680.56
其中:已完工未结算资产	2,323,158,086.87	79.72	11,615,790.44	0.50	2,311,542,296.43
未到期的质保金	522,529,333.29	17.93	192,758,949.16	36.89	329,770,384.13
<b>合计</b>	<b>2,914,066,454.37</b>	<b>100.00</b>	<b>272,753,773.81</b>		<b>2,641,312,680.56</b>

(续上表)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	68,379,034.21	3.30	68,379,034.21	100.00	
其中:201306 刚果(布)蒙哥钾肥项目	68,379,034.21	3.30	68,379,034.21	100.00	
按组合计提减值准备	2,002,213,897.64	96.70	136,006,269.49	6.79	1,866,207,628.15
其中:已完工未结算资产	1,436,923,197.01	69.40	7,184,615.98	0.50	1,429,738,581.03
未到期的质保金	565,290,700.63	27.30	128,821,653.51	22.79	436,469,047.12
<b>合计</b>	<b>2,070,592,931.85</b>	<b>100.00</b>	<b>204,385,303.70</b>		<b>1,866,207,628.15</b>

3. 减值准备的变动情况

项目	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期的质保金	128,821,653.51	63,937,295.65				192,758,949.16
已完工未结算资产	75,563,650.19	4,431,174.46				79,994,824.65



项目	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合计	204,385,303.70	68,368,470.11				272,753,773.81

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款		84,247,056.70
合计		84,247,056.70

(十) 其他流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额/预缴增值税/预缴企业所得税	393,974,488.62	155,895,811.20
合计	393,974,488.62	155,895,811.20

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日			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				20,956,875.64	14,513,035.28	6,443,840.36	10.33%
合计				20,956,875.64	14,513,035.28	6,443,840.36	

2. 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
分期收款提供劳务	14,513,035.28		14,513,035.28			
合计	14,513,035.28		14,513,035.28			



(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动							2025 年 12 月 31 日	减值准备余额	
		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、联营企业											
南充柏华污水处理有限公司	108,291,341.72			17,946,077.22							126,237,418.94
合肥王小郢污水处理有限公司	85,961,738.78			13,359,902.79				2,000,000.00			97,321,641.57
科颖环保股份有限公司	32,596,606.92			-3,303,978.12							29,292,628.80
宿州碧华环境工程有限公司	53,656,517.00			513,676.21				44,000.00			54,126,193.21
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	64,391,691.35			109,849.16							64,501,540.51
浙江天泽大有环保能源有限公司	40,605,535.60			18,015,828.48				14,000,000.00			44,621,364.08
上海睿碳能源科技有限公司	12,940,940.28			-12,940,940.28							
新疆曙光绿华生物科技有限公司	49,154,975.55	25,000,000.00		-1,965,589.94							72,189,385.61
陕煤集团榆林化学榆东科技有限责任公司	150,193,145.96			10,970.26				566,601.80			150,770,718.02



被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动							2025 年 12 月 31 日	减值准备余额	
		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
新疆天业祥泰新材料有限公司	4,900,000.00			-4,761.51						4,895,238.49	
合肥叁源工程技术服务有限公司	1,078,100.93			780,168.27				66,000.00		1,792,269.20	
小计	603,770,594.09	25,000,000.00		32,521,202.54			566,601.80	16,110,000.00		645,748,398.43	
合计	603,770,594.09	25,000,000.00		32,521,202.54			566,601.80	16,110,000.00		645,748,398.43	



(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动				2025 年 12 月 31 日	本期确 认的股 利收入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入其 他综合收益 的损失	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
		追加 投资	减少 投资	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					
贵州水城矿业股份有限 公司	106,200,000.00			32,088,484.70		74,111,515.30		32,088,484.70		
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	3,447,562.50					3,447,562.50				
<b>合计</b>	<b>136,647,562.50</b>			<b>32,088,484.70</b>		<b>104,559,077.80</b>		<b>32,088,484.70</b>		



(十四) 固定资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	3,309,036,329.22	490,799,217.53
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>3,309,036,329.22</b>	<b>490,799,217.53</b>

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.2024 年 12 月 31 日	529,281,387.45	209,991,461.02	32,011,968.44	62,918,639.29	834,203,456.20
2.本期增加金额	358,400,519.10	2,493,139,230.22	8,676,174.58	7,206,472.13	2,867,422,396.03
(1) 购置	358,400,519.10	2,493,139,230.22	8,676,174.58	7,206,472.13	2,867,422,396.03
3.本期减少金额	3,445,155.81	9,927,578.80	651,945.00	1,506,608.58	15,531,288.19
(1) 处置或报废	3,445,155.81	9,927,578.80	651,945.00	1,506,608.58	15,531,288.19
4.2025 年 12 月 31 日	884,236,750.74	2,693,203,112.44	40,036,198.02	68,618,502.84	3,686,094,564.04
<b>二、累计折旧</b>					
1.2024 年 12 月 31 日	225,696,786.48	57,005,226.44	17,106,830.52	42,555,146.97	342,363,990.41
2.本期增加金额	18,230,409.84	19,975,521.18	2,921,699.27	7,716,520.77	48,844,151.06
(1) 计提	18,230,409.84	19,975,521.18	2,921,699.27	7,716,520.77	48,844,151.06
3.本期减少金额	2,320,849.14	9,772,333.37	632,386.65	1,424,337.49	14,149,906.65
(1) 处置或报废	2,320,849.14	9,772,333.37	632,386.65	1,424,337.49	14,149,906.65
4.2025 年 12 月 31 日	241,606,347.18	67,208,414.25	19,396,143.14	48,847,330.25	377,058,234.82
<b>三、减值准备</b>					
1.2024 年 12 月 31 日			68,828.33	971,419.93	1,040,248.26
2.本期增加金额					
3.本期减少金额			68,828.33	971,419.93	1,040,248.26
4.2025 年 12 月 31 日					
<b>四、固定资产账面</b>					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
价值					
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	642,630,403.56	2,625,994,698.19	20,640,054.88	19,771,172.59	3,309,036,329.22
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	303,584,600.97	152,986,234.58	14,836,309.59	19,392,072.39	490,799,217.53

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	2025 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
东华天业综合楼	14,687,016.22	正在办理中
淮南固废处置中心	145,174,287.94	正在办理中

(十五) 在建工程

1. 分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程	915,857,278.00	3,196,619,552.11
工程物资	1,431,618.18	2,462,241.67
合计	917,288,896.18	3,199,081,793.78

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物质气化中试开发项目	12,064,960.59		12,064,960.59	1,141,090.47		1,141,090.47
煤制 30 万吨乙二醇生产项目				2,386,003,537.38		2,386,003,537.38
年产 50 万吨 PBAT 及配套项目一期年产 10 万吨 PBAT 工程	871,983,213.23		871,983,213.23	803,358,676.25		803,358,676.25
淮南固废处置中心	8,340,513.57		8,340,513.57	6,116,248.01		6,116,248.01



项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东华房屋、试验基地装修改造工程	13,131,214.61		13,131,214.61			
其他零星工程	10,337,376.00		10,337,376.00			
<b>合计</b>	<b>915,857,278.00</b>		<b>915,857,278.00</b>	<b>3,196,619,552.11</b>		<b>3,196,619,552.11</b>

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025 年 12 月 31 日
煤制 30 万吨乙二醇生产项目	6,361,296,200.00	2,386,003,537.38	267,889,922.37	2,653,893,459.75		
年产 50 万吨 PBAT 及配套项目一期年产 10 万吨 PBAT 工程	1,058,100,000.00	803,358,676.25	68,641,711.32	17,174.34		871,983,213.23
<b>合计</b>	<b>7,419,396,200.00</b>	<b>3,189,362,213.63</b>	<b>336,531,633.69</b>	<b>2,653,910,634.09</b>		<b>871,983,213.23</b>

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
煤制 30 万吨乙二醇生产项目	100.00	100.00	29,788,216.81	24,068,014.04	-	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	82.41	82.41	84,475,060.12	18,775,871.13	2.94	企业自筹、金融机构贷款
<b>合计</b>			<b>114,263,276.93</b>	<b>42,843,885.17</b>		

3. 工程物资

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	1,431,618.18		1,431,618.18	2,462,241.67		2,462,241.67
<b>合计</b>	<b>1,431,618.18</b>		<b>1,431,618.18</b>	<b>2,462,241.67</b>		<b>2,462,241.67</b>



(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

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					
1.2024 年 12 月 31 日	192,050,459.85	102,322,041.49	246,262,994.50	250,898,664.98	791,534,160.82
2.本期增加金额	10,313,444.80	23,978,779.90		664,507.86	34,956,732.56
(1) 购置	10,313,444.80	23,978,779.90		664,507.86	34,956,732.56
3.本期减少金额	736,875.40	10,994,075.38			11,730,950.78
(1) 处置	736,875.40	10,994,075.38			11,730,950.78
4.2025 年 12 月 31 日	201,627,029.25	115,306,746.01	246,262,994.50	251,563,172.84	814,759,942.60
二、累计摊销					
1.2024 年 12 月 31 日	19,823,698.65	74,811,777.04	39,798,511.23	37,423,830.91	171,857,817.83
2.本期增加金额	4,463,271.32	5,485,892.94	3,309,415.08	10,434,236.28	23,692,815.62
(1) 计提	4,463,271.32	5,485,892.94	3,309,415.08	10,434,236.28	23,692,815.62
3.本期减少金额	403,925.49	2,605,442.56			3,009,368.05
(1) 处置	403,925.49	2,605,442.56			3,009,368.05
4.2025 年 12 月 31 日	23,883,044.48	77,692,227.42	43,107,926.31	47,858,067.19	192,541,265.40
三、减值准备					
1.2024 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2025 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2025 年 12 月 31 日 账面价值	177,743,984.77	37,614,518.59	203,155,068.19	203,705,105.65	622,218,677.20
2.2024 年 12 月 31 日 账面价值	172,226,761.20	27,510,264.45	206,464,483.27	213,474,834.07	619,676,342.99

(十七) 长期待摊费用

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2025 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
办公楼装修及改造	10,706,598.89		3,718,656.19		6,987,942.70
合计	10,706,598.89		3,718,656.19		6,987,942.70



(十八) 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

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	798,136,352.72	123,317,890.05	2,945,799,257.78	602,061,728.30
内部交易未实现利润	118,822,825.06	17,823,423.74	36,658,757.13	5,498,813.57
股权激励计划税会差异			6,660,225.00	999,033.75
其他权益工具投资公允价值变动	32,088,484.70	4,813,272.71		
其他资产项目	3,885,555.54	971,388.88	4,064,888.88	1,016,222.22
<b>合计</b>	<b>952,933,218.02</b>	<b>146,925,975.38</b>	<b>2,993,183,128.79</b>	<b>609,575,797.84</b>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
破产重整收益			1,844,399,325.32	461,099,831.33
固定资产一次性扣除	74,886,011.07	11,232,901.66	53,015,480.13	7,952,322.02
固定资产评估增值	18,100,742.02	2,715,111.29	22,956,152.56	2,869,519.07
<b>合计</b>	<b>92,986,753.09</b>	<b>13,948,012.95</b>	<b>1,920,370,958.01</b>	<b>471,921,672.42</b>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于 2025 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2025 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产		146,925,975.38	461,099,831.33	148,475,966.51
递延所得税负债		13,948,012.95	461,099,831.33	10,821,841.09

(十九) 其他非流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	259,005,808.52	121,609,802.67	137,396,005.85	194,021,222.75	122,408,841.53	71,612,381.22



项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PPP 项目	901,367,132.95	4,506,835.66	896,860,297.29	906,628,718.95	4,533,143.59	902,095,575.36
待抵扣进项税	16,766,058.34		16,766,058.34	104,642,054.99		104,642,054.99
<b>合计</b>	<b>1,177,138,999.81</b>	<b>126,116,638.33</b>	<b>1,051,022,361.48</b>	<b>1,205,291,996.69</b>	<b>126,941,985.12</b>	<b>1,078,350,011.57</b>

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,107,381.59	9,107,381.59		保证金、司法冻结等
存货	26,168,581.03	26,168,581.03		短期借款抵押
无形资产	78,754,543.35	71,109,918.89		抵押受限
固定资产	2,664,469,924.52	2,659,152,401.72		抵押受限
在建工程	872,520,150.88	872,520,150.88		抵押受限
<b>合计</b>	<b>3,651,020,581.37</b>	<b>3,638,058,434.11</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,520,493.48	26,520,493.48		保证金、司法冻结等
存货	30,000,000.00	30,000,000.00		短期借款抵押
无形资产	6,490,596.00	5,234,332.25		抵押受限
固定资产	10,576,464.77	5,765,742.65		抵押受限
在建工程	2,387,144,627.85	2,387,144,627.85		抵押受限
<b>合计</b>	<b>2,460,732,182.10</b>	<b>2,454,665,196.23</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(二十一) 短期借款

借款类别	2025年12月31日	2024 年 12 月 31 日
抵押借款	208,785,274.06	219,987,538.89
信用借款	233,122,868.31	68,620,671.09
<b>合计</b>	<b>441,908,142.37</b>	<b>288,608,209.98</b>



(二十二) 应付票据

类别	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	844,773,579.81	1,173,268,924.62
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>844,773,579.81</b>	<b>1,173,268,924.62</b>

(二十三) 应付账款

1. 按性质列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付材料款	2,541,195,407.37	2,175,131,347.72
应付工程款	1,997,098,586.13	1,578,212,401.83
<b>合计</b>	<b>4,538,293,993.50</b>	<b>3,753,343,749.55</b>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2025年12月31日	未偿还或未结转的原因
星景生态环保科技(苏州)有限公司	117,616,092.83	未达到规定的付款节点
石河子市泰安建筑工程有限公司	54,967,736.31	未达到规定的付款节点
中铁市政环境建设有限公司	50,740,092.46	未达到规定的付款节点
西安陕鼓动力股份有限公司	48,197,320.00	未达到规定的付款节点
森特士兴集团股份有限公司	48,029,190.55	未达到规定的付款节点
<b>合计</b>	<b>319,550,432.15</b>	

(二十四) 合同负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
预收工程款	654,508,836.57	1,059,041,490.83
已结算未完工款	630,093,698.46	1,654,498,105.06
预收设计款项	172,794,526.55	121,176,277.58
预收产品销售款	314,627.60	11,535,255.13
<b>合计</b>	<b>1,457,711,689.18</b>	<b>2,846,251,128.60</b>

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、短期薪酬	45,872,929.47	589,669,041.45	594,987,387.83	40,554,583.09
二、离职后福利- 设定提存计划	201,360.57	71,128,233.68	71,223,459.45	106,134.80



项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
三、辞退福利		675,825.43	675,825.43	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>46,074,290.04</b>	<b>661,473,100.56</b>	<b>666,886,672.71</b>	<b>40,660,717.89</b>

2. 短期薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,567,217.00	444,854,616.33	445,024,186.73	1,397,646.60
二、职工福利费		25,924,360.60	25,924,360.60	
三、社会保险费	79,755.57	31,284,006.73	31,356,676.78	7,085.52
其中：医疗保险费	79,755.57	25,614,151.80	25,693,907.37	
工伤保险费		2,025,396.22	2,018,670.70	6,725.52
生育保险费		3,644,458.71	3,644,098.71	360.00
四、住房公积金	122,220.00	50,803,615.66	50,752,837.62	172,998.04
五、工会经费和职工教育经费	42,308,561.80	13,270,242.44	16,601,951.31	38,976,852.93
六、其他短期薪酬	1,795,175.10	23,532,199.69	25,327,374.79	
<b>合计</b>	<b>45,872,929.47</b>	<b>589,669,041.45</b>	<b>594,987,387.83</b>	<b>40,554,583.09</b>

3. 设定提存计划列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	195,258.56	46,937,869.04	47,030,209.04	102,918.56
2.失业保险费	6,102.01	1,346,612.74	1,349,498.51	3,216.24
3.企业年金缴费		22,843,751.90	22,843,751.90	
<b>合计</b>	<b>201,360.57</b>	<b>71,128,233.68</b>	<b>71,223,459.45</b>	<b>106,134.80</b>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系	675,825.43	
<b>合计</b>	<b>675,825.43</b>	



(二十六) 应交税费

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	196,104,393.78	216,704,749.95
企业所得税	22,950,613.97	32,781,515.43
个人所得税	17,853,899.13	15,048,955.54
城市维护建设税	991,302.84	736,110.81
教育费附加	762,644.64	566,547.22
房产税	1,121,492.90	
土地使用税	379,786.20	1,362.50
其他	57,545.63	114,911.10
<b>合计</b>	<b>240,221,679.09</b>	<b>265,954,152.55</b>

(二十七) 其他应付款

1. 分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	35,400,693.60	
其他应付款	137,870,209.65	476,591,909.95
<b>合计</b>	<b>173,270,903.25</b>	<b>476,591,909.95</b>

2. 应付股利

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
普通股股利	35,400,693.60	
<b>合计</b>	<b>35,400,693.60</b>	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	20,627,558.40	33,828,658.65
关联方资金	6,257,119.60	27,568,657.04
限制性股票回购义务		8,442,225.00
党建工作经费	6,598,039.82	6,065,893.71
其他	104,387,491.83	400,686,475.55
<b>合计</b>	<b>137,870,209.65</b>	<b>476,591,909.95</b>



(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	672,743,957.98	67,989,429.02
一年内到期的租赁负债		528,000.00
<b>合计</b>	<b>672,743,957.98</b>	<b>68,517,429.02</b>

(二十九) 其他流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
背书转让票据未终止确认	40,944,971.07	314,124,424.40
增值税待转销项税额	156,991,018.92	131,902,648.01
<b>合计</b>	<b>197,935,989.99</b>	<b>446,027,072.41</b>

(三十) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	36,197,675.77	607,064,350.00
抵押借款	1,476,134,648.20	593,166,300.00
信用借款	106,400,000.00	398,999,958.16
质押借款	36,197,675.77	39,064,350.00
<b>合计</b>	<b>1,654,929,999.74</b>	<b>1,638,294,958.16</b>

(三十一) 长期应付款

1. 分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
长期应付款	266,065,422.31	
专项应付款		271,794.94
小计	266,065,422.31	271,794.94
减：一年内到期的长期应付款项		
<b>合计</b>	<b>266,065,422.31</b>	<b>271,794.94</b>

2. 专项应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
揭榜挂帅专项资金	271,794.94		271,794.94		
<b>合计</b>	<b>271,794.94</b>		<b>271,794.94</b>		—



(三十二) 预计负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	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	—

(三十三) 递延收益

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	18,450,183.75	2,649,994.94	5,537,908.56	15,562,270.13	政府专项经费
合计	18,450,183.75	2,649,994.94	5,537,908.56	15,562,270.13	—

(三十四) 股本

项目	2024 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2025 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	708,040,122.00				-26,250.00	-26,250.00	708,013,872.00
合计	708,040,122.00				-26,250.00	-26,250.00	708,013,872.00

注：本期减少股本 26,250.00 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，已经北京大地泰华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大地泰华会验字[2025]001 号验资报告。

(三十五) 资本公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	866,785,846.59	6,581,737.50	73,237.50	873,294,346.59
其他资本公积	31,663,197.28	1,359,051.80	6,660,225.00	26,362,024.08
合计	898,449,043.87	7,940,789.30	6,733,462.50	899,656,370.67

注：1、资本溢价（股本溢价）本期减少 73,237.50 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 99,487.50 元高于股本 26,250.00 元冲减资本溢价（股本溢价）；

2、资本溢价（股本溢价）本期增加 6,581,737.50 元，其他资本公积本期减少 6,581,737.50 元，系限制性股权激励计划第四个解除限售期解除限售股份上市流通；

3、其他资本公积本期减少 78,487.50 元系股权激励计划等待期股份支付费用摊销；其他资本公积本期增加 792,450.00 元系以权益结算的股权激励税法抵扣金额低于累计确认费用的金额。



4、其他资本公积本期增加 566,601.80 元，系联营企业陕煤集团榆林化学榆东科技有限责任公司计提安全生产费导致专项储备变动，按权益法核算确认归属于母公司的份额所致。

(三十六) 库存股

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
库存股	8,442,225.00		8,442,225.00	
<b>合计</b>	<b>8,442,225.00</b>		<b>8,442,225.00</b>	

注：1、库存股本期减少 99,487.50 元系限制性股票注销；

2、库存股本期减少 8,342,737.50 元系限制性股权激励计划第四个解除限售期解除限售股份上市流通。

(三十七) 其他综合收益

项目	2024 年 12 月 31 日	本期发生金额					2025 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-32,088,484.70			-4,813,272.71	-27,275,211.99	-27,275,211.99
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-32,088,484.70			-4,813,272.71	-27,275,211.99	-27,275,211.99
二、将重分类进损益的其他综合收益							
<b>其他综合收益合计</b>		<b>-32,088,484.70</b>			<b>-4,813,272.71</b>	<b>-27,275,211.99</b>	<b>-27,275,211.99</b>

(三十八) 专项储备

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
安全生产费	12,336,448.35	41,980,857.43	26,932,146.23	27,385,159.55
<b>合计</b>	<b>12,336,448.35</b>	<b>41,980,857.43</b>	<b>26,932,146.23</b>	<b>27,385,159.55</b>



(三十九) 盈余公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	375,553,555.72	50,327,320.06		425,880,875.78
<b>合计</b>	<b>375,553,555.72</b>	<b>50,327,320.06</b>		<b>425,880,875.78</b>

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

(四十) 未分配利润

项目	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	2,366,789,854.76	2,073,262,488.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,366,789,854.76	2,073,262,488.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	532,860,214.84	410,250,060.43
减：提取法定盈余公积	50,327,320.06	38,902,406.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	141,588,074.40	77,820,288.42
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>2,707,734,675.14</b>	<b>2,366,789,854.76</b>

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,995,620,922.88	8,884,662,669.13	8,853,969,449.21	7,788,949,391.72
其他业务	28,995,998.49	12,937,725.64	8,253,395.37	3,696,344.25
<b>合计</b>	<b>10,024,616,921.37</b>	<b>8,897,600,394.77</b>	<b>8,862,222,844.58</b>	<b>7,792,645,735.97</b>

1. 营业收入的分解信息

项目	2025 年度	2024 年度
总承包收入	8,905,935,602.43	8,432,840,485.93
设计、技术性收入	294,314,939.27	258,702,155.41
其他	824,366,379.67	170,680,203.24
<b>合计</b>	<b>10,024,616,921.37</b>	<b>8,862,222,844.58</b>



(四十二) 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
印花税	6,106,856.51	13,117,562.84
城市维护建设税	14,815,210.74	8,461,267.81
教育费附加	10,693,870.64	6,071,974.98
水利建设基金	5,524,845.80	4,173,447.33
房产税	6,606,375.36	2,960,069.43
土地使用税	1,878,821.28	1,406,195.36
车船使用税	54,347.35	800.00
其他	2,263,847.95	546,124.74
<b>合计</b>	<b>47,944,175.63</b>	<b>36,737,442.49</b>

(四十三) 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	23,023,332.25	23,076,687.52
差旅费	13,047,157.13	13,446,920.44
业务招待费	5,543,454.59	6,050,776.27
经营开拓及招投标费	5,872,620.69	5,092,098.35
租赁费	3,987,530.62	4,219,371.40
交通运输费	534,213.43	948,699.16
办公费	791,133.37	884,677.11
其他	8,074,779.83	5,503,155.28
<b>合计</b>	<b>60,874,221.91</b>	<b>59,222,385.53</b>

(四十四) 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	86,770,596.68	78,041,580.79
业务招待费	155,474.00	3,975,859.08
咨询费	1,734,931.68	3,475,999.38
折旧费	9,314,480.18	3,458,813.94
差旅费	3,609,159.89	3,025,210.34
无形资产摊销	2,618,568.56	2,813,966.40
物业管理费	1,953,800.73	1,568,409.81
办公费	1,782,924.23	1,515,171.11
租赁费	847,584.04	669,237.48



项目	2025 年度	2024 年度
长期待摊费用摊销	342,781.06	580,278.46
党建工作经费	1,754,100.00	17,286.31
其他	29,486,038.76	32,706,922.59
<b>合计</b>	<b>140,370,439.81</b>	<b>131,848,735.69</b>

(四十五) 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
人工费	215,939,304.08	160,884,323.32
材料费	85,290,923.51	107,359,970.69
其他	40,615,561.69	43,725,792.78
<b>合计</b>	<b>341,845,789.28</b>	<b>311,970,086.79</b>

(四十六) 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息支出	31,554,167.37	39,329,561.81
其中：租赁负债利息支出		
减：利息收入	69,204,378.26	70,310,637.96
利息净支出	-37,650,210.89	-30,981,076.15
汇兑净损失	18,326,317.90	-2,206,989.81
手续费及其他	6,072,708.63	11,174,397.59
<b>合计</b>	<b>-13,251,184.36</b>	<b>-22,013,668.37</b>

(四十七) 其他收益

项目	2025 年度	2024 年度
政府补助	9,405,930.66	3,888,779.08
代扣个人所得税手续费	360,160.73	447,627.46
进项税加计抵减		5,779.35
政府补助冲回		-976,857.50
债务重组收益	-979,268.03	
<b>合计</b>	<b>8,786,823.36</b>	<b>3,365,328.39</b>

(四十八) 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	32,521,202.54	45,184,439.30
处置长期股权投资产生的投资收益		



项目	2025 年度	2024 年度
债务重组收益	-39,497,382.84	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,144,218.39	-905,207.95
<b>合计</b>	<b>-9,120,398.69</b>	<b>44,279,231.35</b>

(四十九) 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
一年内到期的非流动资产减值损失	-169,229,509.86	56,205,990.86
其他应收款坏账损失	-6,993,413.93	11,478,502.35
应收票据坏账损失	-1,691,942.50	63,171.92
应收账款坏账损失	53,055,070.70	-18,179,964.51
长期应收款坏账损失	-14,513,035.28	-21,269,083.91
<b>合计</b>	<b>-139,372,830.87</b>	<b>28,298,616.71</b>

(五十) 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
合同资产减值损失	68,368,470.11	49,697,190.21
其他非流动资产减值损失	-825,346.79	20,729,680.69
预付账款减值损失		-5,676,400.00
<b>合计</b>	<b>67,543,123.32</b>	<b>64,750,470.90</b>

(五十一) 资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度
固定资产处置利得		5,089.91
<b>合计</b>		<b>5,089.91</b>

(五十二) 营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		10,328.00	
罚没利得	253,072.64	172,979.80	253,072.64
违约金收入	88,000.00	139,288.89	88,000.00
接受捐赠	22,600.00		22,600.00
其他	2,002,673.19	402,685.53	2,002,673.19
<b>合计</b>	<b>2,366,345.83</b>	<b>725,282.22</b>	<b>2,366,345.83</b>



(五十三) 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	3,132,705.78	5,111,690.15	3,132,705.78
非流动资产毁损报废损失	130,871.83	1,493,383.15	130,871.83
其他	2,759,089.12	707,166.44	2,759,089.12
对外捐赠	131,000.00	425,116.80	131,000.00
<b>合计</b>	<b>6,153,666.73</b>	<b>7,737,356.54</b>	<b>6,153,666.73</b>

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用的组成

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	87,184,413.48	115,332,371.79
递延所得税费用	9,489,435.70	-12,734,935.13
<b>合计</b>	<b>96,673,849.18</b>	<b>102,597,436.66</b>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度	2024 年度
利润总额	616,941,895.65	499,400,614.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,541,284.35	74,910,092.13
子公司适用不同税率的影响	2,500,456.70	26,939,636.55
调整以前期间所得税的影响	1,429,710.94	2,328,766.77
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,664,451.20	6,862,132.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-560,783.88	-415,960.34
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	12,282,104.89	3,692,679.67
研发费用加计扣除	-21,093,311.33	-10,154,326.07
权益法核算的长期股权投资收益的影响	-90,063.69	-1,565,584.70
所得税费用	96,673,849.18	102,597,436.66



(五十五) 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、(三十七) 其他综合收益。

(五十六) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
利息收入	71,700,701.11	66,608,722.08
除税费返还外的其他政府补助收入	4,782,722.10	4,459,586.96
往来款及其他	123,499,029.09	190,879,385.72
<b>合计</b>	<b>199,982,452.30</b>	<b>261,947,694.76</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
期间费用及往来款	488,371,099.93	276,359,657.32
<b>合计</b>	<b>488,371,099.93</b>	<b>276,359,657.32</b>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
(内蒙古) 新材建设项目	37,058,979.92	14,359,561.93
安徽新材建设项目	79,182.44	
<b>合计</b>	<b>37,138,162.36</b>	<b>14,359,561.93</b>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
募集资金账户利息收入	12,047.37	25,856.89
设备改造贴息款	8,558,864.20	
<b>合计</b>	<b>8,570,911.57</b>	<b>25,856.89</b>



(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
分配股利手续费	99,832.69	41,135.41
库存股回购	99,487.50	540,075.00
供应链金融手续费	741.18	
<b>合计</b>	<b>200,061.37</b>	<b>581,210.41</b>

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	520,268,046.47	396,803,177.54
加: 资产减值损失	67,543,123.32	64,750,470.90
信用减值损失	-139,372,830.87	28,298,616.71
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,844,151.06	45,740,205.53
使用权资产折旧		252,443.18
无形资产摊销	23,692,815.62	25,860,618.14
长期待摊费用摊销	3,718,656.19	7,574,484.89
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)		-5,089.91
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	130,871.83	1,474,929.43
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	31,554,167.37	39,329,561.81
投资损失 (收益以“-”号填列)	9,120,398.69	-44,279,231.35
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	1,549,991.13	-12,580,527.35
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	3,126,171.86	-154,407.78
存货的减少 (增加以“-”号填列)	277,180,652.28	-350,616,728.13
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	859,136,242.82	124,056,061.66
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-1,198,395,990.14	266,241,830.77
经营活动产生的现金流量净额	508,096,467.63	592,746,416.04
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		
新增使用权资产		



补充资料	2025 年度	2024 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,338,277,827.42	3,671,965,835.24
减: 现金的期初余额	3,671,965,835.24	3,092,334,734.76
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	-333,688,007.82	579,631,100.48

2. 现金和现金等价物构成情况

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	3,338,277,827.42	3,671,965,835.24
其中: 库存现金		1.81
可随时用于支付的银行存款	3,338,277,827.42	3,671,965,833.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,338,277,827.42	3,671,965,835.24
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025 年度	2024 年度	理由
受限资金	9,107,381.59	26,520,493.48	保函保证金、司法冻结资金
合计	9,107,381.59	26,520,493.48	

(五十八) 外币货币性项目

项目	2025 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2025 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	46,333,645.41	7.0288	325,669,924.33
欧元	361,460.93	8.2355	2,976,811.48
第纳尔	1,558,054.62	2.4040	3,745,096.46
玻利维亚诺	391,868,467.25	1.0172	398,608,604.90



项目	2025 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2025 年 12 月 31 日折算 人民币余额
南非兰特	105,136.56	0.4224	44,409.69
中非法郎	20,187.00	0.0125	253.45
应收账款			
其中：美元	1,409,697.53	7.0288	9,908,482.00
欧元	249,876.71	8.2355	2,057,859.65
英镑	2,830.19	9.4346	26,701.71
第纳尔	319,758.91	2.4040	768,700.42
预付账款			
其中：欧元	8,812,266.01	8.2355	72,573,416.73
美元	4,434,752.02	7.0288	31,170,985.00
第纳尔	1,920,469.91	2.4040	4,616,809.67
玻利维亚诺	3,472,506.00	1.0172	3,532,233.10
南非兰特	436,772.37	0.4224	184,492.65
应付账款			
其中：美元	10,022,868.35	7.0288	70,448,737.06
欧元	28,860.00	8.2355	237,676.53
第纳尔	99,176.23	2.4040	238,419.64
玻利维亚诺	1,147,900.00	1.0172	1,167,643.88
南非兰特	180.00	0.4224	76.03
其他应收款项			
其中：第纳尔	1,473,730.59	2.4040	3,542,848.34
中非法郎	15,000,000.00	0.0125	187,500.00
其他应付款项			
其中：欧元	31,451.44	8.2355	259,018.33
美元	225,099.51	7.0288	1,582,179.44
第纳尔	468,314.24	2.4040	1,125,827.44

(五十九) 租赁

1. 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2025 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	16,233,369.35



项目	2025 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的总现金流出	16,245,688.06

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

本公司采取新设投资方式，设立中化学东华（安徽）新材料有限公司。

中化学东华（安徽）新材料有限公司成立于 2024 年 12 月，注册地在安徽省合肥市新站区通宝路与珠城路交口东北角 300 米处，注册资本 6,000.00 万元，系公司为拓展碳基新材料生产及销售业务而全资设立的子公司，主要从事石墨烯粉体的生产、研发和销售等业务。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已对该子公司实际出资，纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中化学（内蒙古）新材料有限责任公司	100,000.00 万元	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
贵州东华工程股份有限公司	5,000.00 万元	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(西藏)低碳科技有限责任公司	1,500.00 万元	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
芜湖东华六郎水务有限责任公司	1,000.00 万元	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	5,162.00 万元	东至县	安徽东至经济开	污水处理	80.00		投资设立



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	
有限责任公司			发区				
瓮安东华星景生态发展有限责任公司	20,000.00 万元	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
中化学东华天业新材料有限公司	20,000.00 万元	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
东华科技刚果(布)有限责任公司	1.02 万元	刚果(布)	刚果(布)	设计、工程总承包、咨询等	100.00		投资设立
中化学东华(南乐)水务有限责任公司	5,320.00 万元	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
中化学东华(安徽)工程技术有限公司	10,000.00 万元	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	100.00		投资设立
安徽东华通源生态科技有限公司	10,000.00 万元	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(安徽)新材料有限公司	6,000.00 万元	合肥市	安徽省合肥市新站区通宝路与珠城路交口东北角 300 米	石墨烯粉体的生产、研发和销售	100.00		投资设立

1. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	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%	4,632,323.24	4,900,000.00	68,576,877.75



2. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2025 年 12 月 31 日					
	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	533,350,773.00	16,490,714.98	549,841,487.98	409,888,676.24		409,888,676.24

(续上表)

子公司名称	2024 年 12 月 31 日					
	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	463,335,960.05	28,487,875.07	491,823,835.12	351,350,544.36		351,350,544.36

子公司名称	2025 年度			
	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	335,210,749.14	9,453,720.90	9,453,720.90	21,924,275.88

(续上表)

子公司名称	2024 年度			
	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	312,457,870.62	11,096,382.35	11,096,382.35	51,510,336.44

(二) 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

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	安徽省合肥市包河区铜陵南路 1 号	污水处理	20.00		权益法



2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2025 年 12 月 31 日/2025 年度		2024 年 12 月 31 日/2024 年度	
	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	205,719,165.39	401,377,445.08	134,438,950.80	337,393,018.78
非流动资产	219,974,132.23	140,691,520.43	231,651,745.87	181,494,224.37
资产合计	425,693,297.62	542,068,965.51	366,090,696.67	518,887,243.15
流动负债	4,901,901.16	12,178,257.64	5,119,557.61	45,796,049.24
非流动负债		43,282,500.00		43,282,500.00
负债合计	4,901,901.16	55,460,757.64	5,119,557.61	89,078,549.24
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	420,791,396.46	486,608,207.87	360,971,139.06	429,808,693.91
按持股比例计算的净资产份额	126,237,418.94	97,321,641.57	108,291,341.72	85,961,738.78
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	126,237,418.94	97,321,641.57	108,291,341.72	85,961,738.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	94,101,203.05	181,204,473.55	90,440,549.35	192,467,267.88
净利润	58,805,709.04	67,452,074.65	49,712,835.63	64,506,841.99
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	58,805,709.04	67,452,074.65	49,712,835.63	64,506,841.99
本期收到的来自联营企业的股利		2,000,000.00		10,000,000.00



八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2024 年 12 月 31 日余额	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	本期其他变动	2025 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
土地补贴	2,903,333.36			223,333.32		2,680,000.04	与资产相关
一期技改专项资金	4,064,888.88			179,333.34		3,885,555.54	与资产相关
合肥市技术创新中心	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
揭榜挂帅-生物降解材料 PBAT 全产业链关键技术研究产业化示范		271,794.94		271,794.94			与收益相关
科技局支付中化学东华 2025 年兵团科技计划(第二批)项目资金		40,000.00		12,132.45		27,867.55	与收益相关
生物可降解材料关键技术开发与应用创新团队项目专项资金		100,000.00		30,573.06		69,426.94	与收益相关
乙二醇关键技术研发项目补助	1,408,670.49					1,408,670.49	与收益相关



资产负债表列报项目	2024 年 12 月 31 日余额	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	本期其他变动	2025 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
中共合肥市委组织部(特支计划)	300,000.00					300,000.00	与收益相关
土壤及废水环境治理安徽省重点实验室	540,056.44			501,648.67		38,407.77	与收益相关
博士后工作经费项目	563,346.50					563,346.50	与收益相关
巢湖流域城镇污水处理厂提标升级关键技术及工程示范	400,000.00	300,000.00		686,101.19		13,898.81	与收益相关
低成本高效 CO2 还原催化剂的关键制备技术研发	499,100.00			238,694.69		260,405.31	与收益相关
生物降解材料 PBAT 全产业链关键技术研发与产业示范	1,800,000.00	487,500.00		2,017,233.40		270,266.60	与收益相关
哈尔滨工业大学款	680,100.00			73,743.83		606,356.17	与收益相关
合肥工业大学款	40,000.00			31,707.70		8,292.30	与收益相关



资产负债表列报项目	2024 年 12 月 31 日余额	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	本期其他变动	2025 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
西藏自治区自然科学基金项目经费	350,000.00			350,000.00			与收益相关
创新环境第五批资金	50,000.00					50,000.00	与收益相关
国家重点研发计划课题五直接费用	457,700.00	200,800.00		429,029.94		229,470.06	与收益相关
环境修复	900,100.00	899,900.00		211,772.53		1,588,227.47	与收益相关
安徽省科技厅	192,888.08					192,888.08	与收益相关
收安徽省科学技术厅款(皖财教 2023818 号 2023 省科技创新攻坚计划资金(第二批))	300,000.00			280,809.50		19,190.50	与收益相关
研发项目国拨经费(秸秆项目)		140,000.00				140,000.00	与收益相关
2025 年中央引导地方发展资金		210,000.00				210,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>18,450,183.75</b>	<b>2,649,994.94</b>		<b>5,537,908.56</b>		<b>15,562,270.13</b>	



(二) 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
土地补贴	223,333.32	223,333.32	与资产相关
一期技改专项资金	179,333.34	179,333.34	与资产相关
稳岗补贴	895,922.10	821,165.46	与收益相关
贵阳市科学技术局 2022 年企业研发后补助	670,000.00		与收益相关
土壤及废水环境治理安徽省重点实验室	501,648.67		与收益相关
巢湖流域城镇污水处理厂提标升级关键技术及工程示范	686,101.19		与收益相关
低成本高效 CO2 还原催化剂的关键制备技术研发	238,694.69		与收益相关
生物降解材料 PBAT 全产业链关键技术研究产业示范	2,017,233.40		与收益相关
哈尔滨工业大学款	73,743.83		与收益相关
合肥工业大学款	31,707.70		与收益相关
西藏自治区自然科学基金项目经费	350,000.00		与收益相关
国家重点研发计划课题五直接费用	429,029.94		与收益相关
环境修复	211,772.53		与收益相关
收安徽省科学技术厅款(皖财教 2023818 号 2023 省科技创新攻坚计划资金(第二批))	280,809.50		与收益相关
人才专项补贴等		22,500.00	与收益相关
扩岗补贴	1,500.00	203,500.00	与收益相关
科技保险政策补贴		97,071.96	与收益相关
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心款		-976,857.50	与收益相关
知识产权示范企业		500,000.00	与收益相关
知识产权示范引领	80,000.00	470,000.00	与收益相关
即征即退		340,351.98	与收益相关
中小微工业企业发展专项资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
兵团工信局中小企业发展专	50,000.00		与收益相关



利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
项资金			
揭榜挂帅		185,705.06	与收益相关
揭榜挂帅-生物降解材料 PBAT 全产业链关键技术研究 与产业化示范	271,794.94		与收益相关
科技局支付中化学东华 2025 年兵团科技计划（第二批） 项目资金	12,132.45		与收益相关
生物可降解材料关键技术开发 与应用创新团队项目专项 资金	30,573.06		与收益相关
经济贡献奖		184,567.96	与收益相关
鼓励知识产权运用		150,000.00	与收益相关
鼓励申报科学技术奖		100,000.00	与收益相关
加强高价值专利培育	200,000.00	80,000.00	与收益相关
鼓励专利转化运用	34,000.00		与收益相关
合肥市商务局兑现 2024 年度 外经贸发展外经项目资金	900,000.00		与收益相关
合肥市城乡建设局兑现 2024 年四季度阶段性产业政策	700,000.00		与收益相关
经济效益奖-财力贡献奖		50,000.00	与收益相关
鼓励申报国家高企		50,000.00	与收益相关
创新创业大赛奖补资金		20,000.00	与收益相关
鼓励专利许可维持维持		9,000.00	与收益相关
退役士兵递减增值税	6,000.00	2,250.00	与收益相关
第八师商务局外贸高质量发展 资金	52,300.00		与收益相关
第八师石河子市财政局“专 精特新”企业贷款贴息补贴 款	39,300.00		与收益相关
八师人力资源和社会保障局 2025 年第六批职业培训补贴	39,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>9,405,930.66</b>	<b>2,911,921.58</b>	



## 九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### （一）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。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 31.92%，(2024 年：46.10%)。

### （二）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：

项目	2025 年 12 月 31 日				未折现合同 金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期	441,908,142.37				441,908,142.37	441,908,142.37



项目	2025 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
借款						
应付票据	844,773,579.81				844,773,579.81	844,773,579.81
应付账款	4,538,293,993.50				4,538,293,993.50	4,538,293,993.50
其他应付款	173,270,903.25				173,270,903.25	173,270,903.25
一年内到期的非流动负债	703,681,208.57				703,681,208.57	672,743,957.98
长期借款		247,443,947.01	610,066,963.00	1,037,259,943.03	1,894,770,853.04	1,654,929,999.74
<b>合计</b>	<b>6,701,927,827.50</b>	<b>247,443,947.01</b>	<b>610,066,963.00</b>	<b>1,037,259,943.03</b>	<b>8,596,698,680.54</b>	<b>8,325,920,576.65</b>

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	288,608,209.98				288,608,209.98	288,608,209.98
应付票据	1,173,268,924.62				1,173,268,924.62	1,173,268,924.62
应付账款	3,753,343,749.55				3,753,343,749.55	3,753,343,749.55
其他应付款	476,591,909.95				476,591,909.95	476,591,909.95
一年内到期的非流	123,088,758.56				123,088,758.56	68,517,429.02



项目	2024 年 12 月 31 日					未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
动负							
债							
长期		690,643,528.64	417,485,873.38	712,210,479.62	1,820,339,881.64	1,638,294,958.16	
借款							
合计	<b>5,814,901,552.66</b>	<b>690,643,528.64</b>	<b>417,485,873.38</b>	<b>712,210,479.62</b>	<b>7,635,241,434.30</b>	<b>7,398,625,181.28</b>	

(三) 市场风险

1. 外汇风险

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、玻利维亚诺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：

项目	2025 年 12 月 31 日				2024 年 12 月 31 日			
	美元	玻利维亚诺	欧元	合计	美元	玻利维亚诺	欧元	合计
外币金融资产								
货币资金	325,669,924.33	398,608,604.89	2,976,811.48	727,255,340.70	285,719,950.44	210,560,000.00	29,942.65	496,309,893.09
应收账款	9,908,482.00		2,057,859.65	11,966,341.65	2,465.05			2,465.05
小计	<b>335,578,406.33</b>	<b>398,608,604.89</b>	<b>5,034,671.13</b>	<b>739,221,682.35</b>	<b>285,722,415.49</b>	<b>210,560,000.00</b>	<b>29,942.65</b>	<b>496,312,358.14</b>
外币金融负债								
应付账款	70,448,737.06	1,167,643.88	237,676.53	71,854,057.47	97,656,289.01			97,656,289.01
其他应付款	1,582,179.44		259,018.33	1,841,197.77			8,052,499.00	8,052,499.00
小计	<b>72,030,916.50</b>	<b>1,167,643.88</b>	<b>496,694.86</b>	<b>73,695,255.24</b>	<b>97,656,289.01</b>		<b>8,052,499.00</b>	<b>105,708,788.01</b>

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

十、公允价值的披露

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



第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(一) 2025 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2025 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(二) 应收款项融资		34,076,943.65		34,076,943.65
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			104,559,077.80	104,559,077.80
(五) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		34,076,943.65	104,559,077.80	138,636,021.45
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				



项目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	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
(3) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
(二) 持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

### 十一、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

#### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国化学工程股份有限公司	北京市东城区	土木工程 建筑业	610,687.7362 万元	47.08	47.08

本公司最终控制方是中国化学工程集团有限公司。

#### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

#### (三) 本公司合营和联营企业情况

##### 1. 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

2. 报告期内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	与本公司关系
浙江天泽大有环保能源有限公司	联营企业
新疆曙光绿华生物科技有限公司	联营企业
宿州碧华环境工程有限公司	联营企业



合营或联营企业名称	与本公司关系
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

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国化学工程股份有限公司	母公司
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
中国化学工程第三建设有限公司	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
中国化学工程第十一建设有限公司	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
中国化学工程第七建设有限公司	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
中化学装备科技有限公司	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
中化学(北京)建设投资有限公司	同受本公司实际控制人控制
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
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
中化学土木工程有限公司	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
中化学建投(北京)科贸有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学装备科技(苏州)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
中化二建集团大型机械施工有限公司	同受本公司实际控制人控制
成都国化环保科技有限公司	同受本公司实际控制人控制
安徽三兴检测有限公司	同受本公司实际控制人控制
南京中化建设工程检测有限公司	同受本公司实际控制人控制
开封中环工程检测科技有限公司	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
中化学数智科技有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学建投(安徽)建设工程有限公司	同受本公司实际控制人控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
中国天辰工程有限公司	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
中化学交通建设集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学交通建设集团市政工程有限公司	同受本公司实际控制人控制
赢海复兴工程科技（成都）有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学数智科技有限公司合肥分公司	同受本公司实际控制人控制
中化学七化建智领（衢州）科技有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
南京金鑫检测工程有限责任公司	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
中化学（海南）国际贸易有限公司	同受本公司实际控制人控制
陕西天工建设有限公司	持有本公司5%以上股份的法人及一致行动人
陕西铜川煤矿建设有限公司	持有本公司5%以上股份的法人及一致行动人
安徽庞源建筑科技有限公司	持有本公司5%以上股份的法人及一致行动人
安徽庞源机械工程有限公司	持有本公司5%以上股份的法人及一致行动人
陕西榆彬煤化实业有限公司	持有本公司5%以上股份的法人及一致行动人
陕西陕煤检测科技有限公司	持有本公司5%以上股份的法人及一致行动人
陕西秦源招标有限责任公司	持有本公司5%以上股份的法人及一致行动人
陕煤集团榆林化学宇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
陕西煤业化工集团新疆有限责任公司	持有本公司5%以上股份的法人及一致行动人
新疆庞源机械工程有限公司	持有本公司5%以上股份的法人及一致行动人
陕煤集团新星投资有限公司	持有本公司5%以上股份的法人及一致行动人
陕西黄陵煤化工有限责任公司	持有本公司5%以上股份的法人及一致行动人



(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	2024 年度发生额
中国化学工程第十六建设有限公司	工程施工	4,645,846.79	1,200,000,000.00	否	
中国化学工程第六建设有限公司	工程施工	256,446,343.44			405,523,900.90
中国化学工程第十一建设有限公司	工程施工	35,935,451.06			52,045,371.06
中国化学工程第三建设有限公司	工程施工	297,599,744.90			284,090,387.50
中国化学工程第四建设有限公司	工程施工	192,955,947.71			119,104,828.14
中化二建集团有限公司	工程施工	141,292,400.67			220,039,133.84
中国化学工程第十四建设有限公司	工程施工、采购商品	43,305,439.17			113,582,359.19
中化学(北京)建设投资有限公司	工程施工				1,553,189.11
中国化学工程第十三建设有限公司	工程施工	146,254,882.08			13,827,181.79
中化学土木工程有限公司	工程施工	2,946,211.65			722,432.08
中化学数科(北京)电子商务科技有限公司	采购商品	17,014,946.23	20,000,000.00	是	11,013,184.97
中化学装备科技有限公司	采购商品	7,357,337.86			8,881,863.72
成都国化环保科技有限公司	采购商品	21,605,930.00			
天辰(天津)国际技术贸易有限公司	采购商品	25,491,011.97			346,288.18
化学工业第三设计院有限公司	购建长期资产	163,470,477.37			
中化学科学技术研	其他	8,941,735.00			



关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	2024 年度发生额
究有限公司					
陕西天工建设有限公司	工程施工	629,280.33			
合肥叁源工程技术服务有限公司	接受劳务	216,735,916.49			130,330,093.19

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
新疆曙光绿华生物科技有限公司	工程施工、设计咨询	638,310,697.95	1,252,053,807.44
陕煤集团榆林化学宇高新材料有限责任公司	工程施工、设计咨询	110,088,746.86	446,340,128.18
中化学国际工程有限公司	工程施工	72,610,742.76	56,049,934.60
陕煤集团榆林化学有限责任公司	工程施工、设计咨询、出售商品	1,230,390,229.08	31,352,206.39
中化学科学技术研究有限公司	工程施工	38,144,460.28	4,815,945.83
宿州碧华环境工程有限公司	工程施工	17,830.19	3,372,813.21
浙江天泽大有环保能源有限公司	工程施工、设计咨询	4,891,969.53	2,909,061.47
中国化学工程第七建设有限公司	设计咨询		1,766,603.76
中化学数科(北京)电子商务有限公司	出售商品	1,197,589.40	950,740.35
中化学(海南)国际贸易有限公司	出售商品		7,964.60
中国化学工程股份有限公司	工程施工、设计咨询	1,343,301.89	
合肥叁源工程技术服务有限公司	设计咨询	306,603.77	
陕煤集团新星投资有限公司	设计咨询	198,113.20	
中国化学工业桂林工程有限公司	设计咨询	471,698.11	
陕煤集团甘肃投资有限公司	设计咨询	4,779,162.74	
陕西渭河彬州化工有限公司	设计咨询	943,396.23	
中化学数智科技有限公司	其他	140,749.71	



2. 关键管理人员报酬

项目	2025 年度发生额	2024 年度发生额
关键管理人员报酬	10,628,939.98	13,292,674.80

注：2025 年度关键管理人员报酬统计口径为董事和高级管理人员的报酬。

3. 其他关联交易

(1) 存款利息

交易类型	关联方名称	2025 年度发生额	2024 年度发生额	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	13,686,300.26	17,637,120.36	协议价
合计		13,686,300.26	17,637,120.36	

本公司与中化工程集团财务有限公司之间的关联交易：

2025 年 12 月 31 日，活期存款余额为 1,387,896,505.72 元；

2024 年 12 月 31 日，活期存款余额为 1,498,465,575.17 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

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	18,580,882.68	15,204,640.02	协议价
合计		18,580,882.68	15,204,640.02	

(3) 其他事项

① 关于控股股东化学工业第三设计院有限公司无偿划转股份至中国化学事项进展

2023 年 11 月 21 日，东华工程科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）收到控股股东化学工业第三设计院有限公司（以下简称“化三院”）的通知，根据国企改革三年行动、推进国有上市公司高质量发展等工作要求，化三院拟采取无偿划转的方式，将其持有的本公司 333,318,144.00 股股份（占本公司总股本的 47.07%）转让至中国化学工程股份有限公司（以下简称“中国化学”）。2023 年 12 月 4 日，中国化学与化三院签署《关于东华工程科技股份有限公司之国有股份无偿划转协议》。2023 年 12 月 5 日，本次无偿划转信息披露义务人中国化学出具《收购报告书》、化三院出具《简式权益变动报告书》。根据中国证券登记结算有限责任公司于 2025 年 4 月 15 日出具的《证券过户登记确认书》，化三院已将持有的本公司 333,318,144 股股份过户到中国化学名下，本次无偿划转的股份过户登记手续已办理完毕。



(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	陕煤集团榆林化学宇高新材料有限责任公司	42,290,852.87	2,620,574.39	33,829,780.50	1,691,489.03
	陕煤集团榆林化学有限责任公司	56,948,219.31	2,858,901.54	8,728,000.00	436,400.00
	中化学科学技术研究有限公司	1,785,869.38	89,293.47	4,608,191.44	230,409.57
	陕西渭河彬州化工有限公司			450,000.00	45,000.00
	浙江天泽大有环保能源有限公司			222,000.00	11,100.00
	上海睿碳能源科技有限公司			130,811.62	65,405.81
	中化学装备科技有限公司			73,945.81	7,394.58
	中化学数科(北京)电子商务科技有限公司			31,283.00	1,564.15
	陕煤集团甘肃投资有限公司	33.97	1.70	600.00	30.00
	新疆曙光绿华生物科技有限公司	85,485,402.70	4,274,270.14		
	中化学国际工程有限公司	4,895,793.36	244,789.67		
	中国化学工业桂林工程有限公司	529,578.32	33,873.50		
	宿州碧华环境工程有限公司	18,900.00	945.00		
	中化学数智科技有限公司合肥分公司	4,480.46	224.02		
应收股利					
	浙江天泽大有环保能源有限公司			2,800,000.00	
预付款项					
	中化学数科(北京)电子商务科技有限公司	4,080,322.47		3,811,001.47	
	天辰(天津)国际技术贸易有限公司			1,586,478.40	
	中化学土木工程有限公司	6,002.01		1,372,090.61	
	合肥叁源工程技术	3,756,052.23		1,000,228.53	



项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	服务有限责任公司				
	中化二建集团有限公司			37,340.58	
	中国化学工程股份有限公司	14,000.00		14,000.00	
	中化学七化建智领(衢州)科技有限责任公司	500.00			
	新疆鹿源机械工程有限公司	492,435.00			
	中化学(北京)建设投资有限公司	154,880.00			
	南京金鑫检测工程有限责任公司	224,122.00			
其他应收款					
	化学工业第三设计院有限公司	16,577.60	4,965.78	156,822,943.07	15,685,603.83
	中化学数科(北京)电子商务科技有限公司	1,733,980.00	770,683.56	1,802,026.92	456,033.66
	陕煤集团榆林化学有限责任公司	1,085,600.00	357,680.00	1,085,600.00	140,560.00
	中国化学工程第六建设有限公司			200,000.00	20,000.00
	中化学国际工程有限公司	116,256.00	11,625.60	116,256.00	5,812.80
	合肥叁源工程技术服务有限公司	38,754.38	2,825.17	17,749.04	887.45
	陕煤集团榆林化学宇高新材料有限责任公司	6,000.00	1,800.00	6,000.00	300.00
	中化学商业保理(广州)有限公司	4,351.56	2,865.10	4,351.56	1,994.79
	中化学(北京)建设投资有限公司	112,241.84	33,672.55	112,241.84	31,224.18
	中化工程集团财务有限公司	1,856,477.47			
	陕西黄陵煤化工有限责任公司	10,000.00	7,000.00		
	陕西秦源招标有限责任公司	4,599,767.00	839,391.20		
合同资产					
	陕煤集团榆林化学有限责任公司	342,608,278.91	111,881,387.72	336,937,301.28	82,975,569.67
	上海睿碳能源科技有限公司	3,077,945.46	3,061,742.37	13,544,682.45	2,196,093.45



项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	陕煤集团榆林化学 宇高新材料有限责 任公司	42,489,058.77	1,704,204.12	5,056,809.59	505,680.96
	中化学科学技术研 究有限公司			1,690,876.41	412,206.51
	宿州碧华环境工 程有限公司			361,695.80	1,808.48
	新疆曙光绿华生 物科技有限公司	244,305,989.73	1,221,529.95		

2. 应付项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款			
	中国化学工程第三建设有限公司	213,958,487.45	198,845,243.35
	中化二建集团有限公司	136,525,131.90	67,078,616.79
	中国化学工程第六建设有限公司	108,244,470.07	62,119,756.32
	中国化学工程第十一建设有限公司	36,230,782.70	29,076,272.56
	中国化学工程第四建设有限公司	65,937,046.18	22,097,232.36
	中国化学工程第七建设有限公司	15,821,594.92	15,944,597.42
	中国化学工程第十三建设有限公司	51,933,288.24	11,712,710.30
	中国化学工程第十四建设有限公司	23,830,133.51	8,369,854.28
	中化学装备科技有限公司	4,926,522.31	7,755,570.41
	中国化学工程第十六建设有限公司	7,904,881.76	6,650,967.41
	中化学（北京）建设投资有限公司		4,907,945.60
	合肥叁源工程技术服务有限公司	8,987,366.99	2,765,230.71
	中国化学工程重型机械化有限公司	757,102.14	763,597.14
	天辰科技园开发（天津）有限公司	12,847.10	242,600.00
	中化学土木工程有限公司	542,200.00	
	陕西天工建设有限公司	1,152,660.47	
	中化学数科（北京）电子商务科技有 限公司	477,708.44	
	中化学建投（北京）科贸有限公司	11,374.80	
	中化学装备科技（苏州）有限公司	10,566,757.61	
	天辰（天津）国际技术贸易有限公司	11,452,305.13	
	中化二建集团大型机械施工有限公 司	12,000.00	



项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
	陕西铜川煤矿建设有限公司	998,157.93	
	成都国化环保科技有限公司	4,009,230.00	
	安徽三兴检测有限公司	5,505.00	
	安徽鹿源建筑科技有限公司	163,899.00	
	安徽鹿源机械工程有限公司	542,200.00	
	南京中化建设工程检测有限公司	23,235.00	
	开封中环工程检测科技有限公司	781,371.00	
	陕西榆彬煤化实业有限公司	298,995.00	
	中国化学工业桂林工程有限公司	804,529.20	
	中化学数智科技有限公司	2,980,000.00	
	陕西陕煤检测科技有限公司	38,220.00	
	中化学建投（安徽）建设工程有限公司	3,266,156.00	
	化学工业第三设计院有限公司	6,664,081.90	
其他应付款			
	化学工业第三设计院有限公司		21,486,582.42
	中国天辰工程有限公司		5,343,500.05
	浙江天泽大有环保能源有限公司		400,000.00
	合肥叁源工程技术服务有限责任公司	107,067.42	107,067.42
	陕煤集团榆林化学有限责任公司	121,931.52	91,098.49
	中国化学工程第三建设有限公司	72,715.00	72,715.00
	中化学（北京）建设投资有限公司		50,000.00
	中化学商业保理（广州）有限公司	16,693.66	16,693.66
	中化学科学技术研究有限公司	800.00	800.00
	中国化学工程股份有限公司	200.00	200.00
	陕西秦源招标有限责任公司	3,850.00	
	中化学建投（安徽）建设工程有限公司	50,000.00	
合同负债			
	陕煤集团榆林化学有限责任公司	108,030,645.73	64,153,873.40
	新疆曙光绿华生物科技有限公司		39,279,819.26
	陕煤集团榆林化学宇高新材料有限责任公司		37,310,934.12
	中化学国际工程有限公司		18,303,293.96



项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
	中化学交通建设集团有限公司		8,057,057.05
	中化学科学技术研究有限公司	17,624,997.02	4,030,499.50
	浙江天泽大有环保能源有限公司		2,082,339.60
	陕煤集团甘肃投资有限公司		849,338.23
	陕西渭河彬州化工有限公司	303,000.00	283,018.87
	中国化学工程第十一建设有限公司	2,000.00	1,886.79
	宿州碧华环境工程有限公司	4,788,856.71	
	中化学交通建设集团有限公司市政工程有限公司	8,540,480.47	
	上海睿碳能源科技有限公司	6,253,988.39	
	赢海复兴工程科技(成都)有限公司	2,757,183.86	
	中国化学工程股份有限公司	2,420,000.00	
	陕西煤业化工集团新疆有限责任公司	377,358.49	

(七) 资金集中管理

1. 本公司归集至集团的资金

项目名称	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	1,387,896,505.72		1,498,465,575.17	
<b>合计</b>	<b>1,387,896,505.72</b>		<b>1,498,465,575.17</b>	
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

项目名称	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
短期借款	208,785,274.06	219,987,538.89
长期借款	460,780,000.00	304,140,000.00
一年内到期的非流动负债	20,485,395.17	25,663,311.96
<b>合计</b>	<b>690,050,669.23</b>	<b>549,790,850.85</b>

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

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：2,201,250.00 元。



公司本期失效的各项权益工具总额：26,250.00 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：-78,487.50 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

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

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

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：27,552,850.00 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：-78,487.50 元。

(三) 本期股份支付费用

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 或有事项

1.未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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
本公司为被告，原告励源生态循环公司就合同纠纷起诉本公司。	3,800.00	否	本案由合肥市中级人民法院一审审理，已作出判决，判决驳回原告全部诉讼请求。原告上诉阶段，将违约金由 3800 万元调整为 2000 万元。	二审由安徽省高级人民法院审理，二审已开庭，暂无审理结果。	无
本公司为第三人，原告贵州勘设生态环境有限公司就水晶集团污染地块修复项目工程款事宜	2,497.46	否	本案由贵州省清镇市人民法院审理，一审判决判决本公司不承担责任，由被告承担责任。原告及被告同时提起上	二审暂无审理结果。	无



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
起诉。			诉，本公司为第三人。		
本公司为第三人，原告安徽皓辰建设有限公司就宿州黑臭水体项目工程款事宜起诉。	1,300.12	否	本案由宿州市埇桥区人民法院审理，一审判决判决本公司不承担责任，由被告承担责任。原告及被告同时提起上诉，本公司为第三人。	二审由宿州市中级人民法院审理，二审已开庭，暂无审理结果。	无
本公司为被告，原告新疆建宏建筑劳务有限公司就中昆乙二醇项目工程款事宜起诉本公司。	630.69	否	本案由库尔勒法院开庭审理，暂无审理结果。	暂无审理结果。	无
本公司为被告，原告天津中联格林科技发展有限公司就中盐红四方项目工程款事宜起诉本公司。	227.80	否	本案由瑶海区法院开庭审理，天津中联格林公司变更诉讼请求，诉讼金额变更为 227.8 万元，一审判决本公司支付工程款本金及利息、案件受理费、保全费共计 230.9 万元。本公司提起上诉，二审暂无审理结果。	二审暂无审理结果。	无
本公司为原告，就黔希项目合同款事宜对贵州黔希化工有限责任公司提起诉讼。	5,438.32	否	本案一审由郑州市中院审理，判决驳回本公司诉讼请求。本公司已向河南省高级人民法院提起上诉，二审判决驳回本公司上诉请求，本公司拟申请再审。	二审判决驳回本公司上诉请求，本公司拟申请再审。	无
本公司为被告，原告安徽黑土道路工程有限公司就淮北零碳项目合同款事宜起诉本公司。	205.49	否	本案由淮北杜集区法院审理，一审判决本公司不承担责任。安徽黑土道路工程有限公司提起上诉，二审由淮北市中级人民法院审理，二审	二审判决本公司不承担责任。	无



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
			已判决，本案已结案。		
本公司为原告，就铜川市 LNG 应急调峰储备站工程 EPC 起诉铜川市天然气有限公司。	2,653.88	否	本案由铜川市印台区人民法院审理，法院已受理案件。	暂无审理结果。	无
公司为被告，原告扬州逸轩园林有限公司就瓮安草塘项目工程款事宜起诉星景生态环保科技（苏州）有限公司，瓮安东华星景生态发展有限责任公司及本公司为共同被告。	468.40	否	本案由瓮安县人民法院审理，已开庭，暂无审理结果。	暂无审理结果。	无

#### 十四、资产负债表日后事项

##### （一）利润分配情况

根据公司 2026 年 3 月 27 日董事会研究决议，2025 年利润分配方案为：以董事会审议本次利润分配预案之日的公司总股本 708,013,872.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元（含税）现金股利，不送红股，不以资本公积金转增股本，上述利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

##### （二）其他资产负债表日后事项说明

2025 年 8 月，公司收到贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院关于与星景生态环保科技（苏州）有限公司（以下简称“星景环保”）建设工程施工合同纠纷的《民事判决书》（【2025】黔 27 民初 18 号）；一审）。公司根据一审判决结果进行相应会计处理。

2026 年 3 月，公司收到贵州省高级人民法院关于与星景环保建设工程施工合同纠纷的《民事判决书》（【2025】黔民终 390 号；二审）。二审判决结果为：本公司向星景环保支付工程款 63,478,303.77 元和逾期付款利息，退还工程保障金 38,216,242 元及利息，支付施工图预算编制费 2,980,000 元及利息。



## 十五、资本管理

本公司资本管理政策的目标是确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
总负债	10,635,437,958.19	11,109,887,244.66
减：现金及现金等价物	3,338,277,827.42	3,671,965,835.24
经调整的净负债	7,297,160,130.77	7,437,921,409.42
所有者权益	5,362,685,300.45	4,990,549,832.81
经调整的资本	5,362,685,300.45	4,990,549,832.81
经调整的负债/资本比率	1.36	1.49

## 十六、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	988,975,525.42	1,784,374,764.22
1 至 2 年	1,429,654,155.30	1,136,021,259.48
2 至 3 年	452,318,223.00	22,291,955.40
3 至 4 年	14,218,533.97	32,982,710.29
4 至 5 年	32,478,207.66	105,267,513.33
5 年以上	166,142,496.67	74,315,927.02
小计	3,083,787,142.02	3,155,254,129.74
减：坏账准备	524,096,167.72	374,002,992.28
合计	2,559,690,974.30	2,781,251,137.46



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,083,787,142.02	100.00	524,096,167.72	17.00	2,559,690,974.30
其中：1.账龄组合	3,083,787,142.02	100.00	524,096,167.72	17.00	2,559,690,974.30
<b>合计</b>	<b>3,083,787,142.02</b>	<b>100.00</b>	<b>524,096,167.72</b>		<b>2,559,690,974.30</b>

(续上表)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,155,254,129.74	100.00	374,002,992.28	11.85	2,781,251,137.46
其中：1.账龄组合	3,155,254,129.74	100.00	374,002,992.28	11.85	2,781,251,137.46
<b>合计</b>	<b>3,155,254,129.74</b>	<b>100.00</b>	<b>374,002,992.28</b>		<b>2,781,251,137.46</b>

坏账准备计提的具体说明：

(1) 于 2025 年 12 月 31 日，按组合 1 账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	988,975,525.42	49,448,776.27	5.00	1,784,374,764.22	89,218,738.21	5.00
1-2 年	1,429,654,155.30	142,965,415.53	10.00	1,136,021,259.48	113,602,125.95	10.00
2-3 年	452,318,223.00	135,695,466.90	30.00	22,291,955.40	6,687,586.62	30.00
3-4 年	14,218,533.97	7,109,266.99	50.00	32,982,710.29	16,491,355.15	50.00
4-5 年	32,478,207.66	22,734,745.36	70.00	105,267,513.33	73,687,259.33	70.00
5 年以上	166,142,496.67	166,142,496.67	100.00	74,315,927.02	74,315,927.02	100.00
<b>合计</b>	<b>3,083,787,142.02</b>	<b>524,096,167.72</b>		<b>3,155,254,129.74</b>	<b>374,002,992.28</b>	



3. 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	374,002,992.28	150,093,175.44				524,096,167.72
<b>合计</b>	<b>374,002,992.28</b>	<b>150,093,175.44</b>				<b>524,096,167.72</b>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
中化学(内蒙 古)新材料有 限责任公司	1,498,644,005.28		1,498,644,005.28	26.10	212,325,897.79
陕煤集团榆 林化学有限 责任公司	660,000.00	342,608,278.91	343,268,278.91	5.98	111,925,878.29
新疆曙光绿 华生物科技 有限公司	85,485,402.70	244,305,989.73	329,791,392.43	5.74	5,495,800.09
临涣焦化股 份有限公司	250,542,593.80	26,724,505.54	277,267,099.34	4.83	19,785,377.64
连云港中星 能源有限公 司	13,504,816.72	222,974,219.31	236,479,036.03	4.12	1,790,111.94
<b>合计</b>	<b>1,848,836,818.50</b>	<b>836,612,993.49</b>	<b>2,685,449,811.99</b>	<b>46.77</b>	<b>351,323,065.75</b>

(二) 其他应收款

1. 分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	104,295,999.41	76,013,837.81
应收股利		2,800,000.00
其他应收款	138,642,036.94	240,662,773.63
<b>合计</b>	<b>242,938,036.35</b>	<b>319,476,611.44</b>



2. 应收利息

(1) 分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他	104,295,999.41	76,013,837.81
小计	104,295,999.41	76,013,837.81
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>104,295,999.41</b>	<b>76,013,837.81</b>

3. 应收股利

(1) 分类

项目（或被投资单位）	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
浙江天泽大有环保能源有限公司		2,800,000.00
小计		2,800,000.00
减：坏账准备		
<b>合计</b>		<b>2,800,000.00</b>

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	102,387,786.73	47,890,870.39
1 至 2 年	13,730,708.63	203,300,929.88
2 至 3 年	31,791,382.33	11,607,410.31
3 至 4 年	8,864,819.67	5,638,585.78
4 至 5 年	4,539,334.81	3,449,919.22
5 年以上	17,964,242.82	17,416,157.66
小计	179,278,274.99	289,303,873.24
减：坏账准备	40,636,238.05	48,641,099.61
<b>合计</b>	<b>138,642,036.94</b>	<b>240,662,773.63</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金	30,340,694.98	45,680,936.79
代垫单位款	93,147,826.44	216,533,839.57
职工助房款	18,551,847.90	17,234,445.69



款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
代扣职工社保及年金	17,072,851.38	3,408,956.88
代垫个人款及押金	18,308,576.82	6,445,694.31
其他	1,856,477.47	
小计	179,278,274.99	289,303,873.24
减：坏账准备	40,636,238.05	48,641,099.61
合计	138,642,036.94	240,662,773.63

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	179,278,274.99	100.00	40,636,238.05	22.67	138,642,036.94
其中：1.账龄组合	159,921,797.52	89.20	40,636,238.05	25.41	119,285,559.47
2.低风险组合	19,356,477.47	10.80			19,356,477.47
合计	179,278,274.99	100.00	40,636,238.05		138,642,036.94

(续上表)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	289,303,873.24	100.00	48,641,099.61	16.81	240,662,773.63
其中：1.账龄组合	284,980,793.54	98.51	48,641,099.61	17.07	236,339,693.93
2.低风险组合	4,323,079.70	1.49			4,323,079.70
合计	289,303,873.24	100.00	48,641,099.61		240,662,773.63

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，按组合 1 账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)



账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,031,309.26	4,151,565.46	5.00	43,567,790.69	2,178,389.53	5.00
1-2 年	13,730,708.63	1,373,070.86	10.00	203,300,929.88	20,330,092.99	10.00
2-3 年	31,791,382.33	9,537,414.70	30.00	11,607,410.31	3,482,223.09	30.00
3-4 年	8,864,819.67	4,432,409.84	50.00	5,638,585.78	2,819,292.89	50.00
4-5 年	4,539,334.81	3,177,534.37	70.00	3,449,919.22	2,414,943.45	70.00
5 年以上	17,964,242.82	17,964,242.82	100.00	17,416,157.66	17,416,157.66	100.00
<b>合计</b>	<b>159,921,797.52</b>	<b>40,636,238.05</b>		<b>284,980,793.54</b>	<b>48,641,099.61</b>	

②于 2025 年 12 月 31 日，按组合 2 低风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	19,356,477.47			4,323,079.70		
<b>合计</b>	<b>19,356,477.47</b>			<b>4,323,079.70</b>		

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额	<b>48,641,099.61</b>			<b>48,641,099.61</b>
2024 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,004,861.56			-8,004,861.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				



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)	
其他变动				
<b>2025 年 12 月 31 日余额</b>	<b>40,636,238.05</b>			<b>40,636,238.05</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国建筑第二工程局有限公司	代垫单位款	25,616,907.73	1 年以内	14.29	1,280,845.39
合肥高新城市发展集团有限公司	代垫个人款及押金	16,618,337.03	1 年以内	9.27	830,916.85
中信银行中国化学工程集团有限公司企业年金计划受托财产	代垫单位款, 代扣职工社保及年金	7,109,515.22	1 年以内, 2-3 年, 5 年以上	3.97	1,764,504.75
陕西秦源招标有限责任公司	代垫单位款, 保证金	4,599,767.00	1 年以内, 2-5 年	2.57	839,391.20
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	4,008,793.01	1 年以内, 2-3 年, 4-5 年	2.24	334,614.65
<b>合计</b>		<b>57,953,319.99</b>		<b>32.34</b>	<b>5,050,272.84</b>



(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	1,086,108,893.82		1,086,108,893.82	1,066,108,893.82		1,066,108,893.82
对联营、合营企业投资	645,748,398.43		645,748,398.43	603,770,594.09		603,770,594.09
合计	1,731,857,292.25		1,731,857,292.25	1,669,879,487.91		1,669,879,487.91

2. 对子公司投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2025 年 12 月 31 日减值准备余额
中化学（内蒙古）新材料有限责任公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
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		
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	41,296,000.00			41,296,000.00		
瓮安东华星景生态发展有限责任公司	194,000,000.00			194,000,000.00		
中化学东华天业新材料有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
安徽东华通源	51,702,659.92			51,702,659.92		



被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2025 年 12 月 31 日减值准备余额
生态科技有限公司						
东华科技刚果(布)有限责任公司	10,233.90			10,233.90		
中化学东华(南乐)水务有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中化学东华(安徽)工程技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中化学东华(安徽)新材料有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,066,108,893.82</b>	<b>20,000,000.00</b>		<b>1,086,108,893.82</b>		



3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动							2025 年 12 月 31 日	减值准备余额
		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		
一、联营企业										
南充柏华污水处理有限公司	108,291,341.72			17,946,077.22						126,237,418.94
合肥王小郢污水处理有限公司	85,961,738.78			13,359,902.79				2,000,000.00		97,321,641.57
科环环保股份有限公司	32,596,606.92			-3,303,978.12						29,292,628.80
宿州碧华环境工程有限公司	53,656,517.00			513,676.21				44,000.00		54,126,193.21
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	64,391,691.35			109,849.16						64,501,540.51
浙江天泽大有环保能源有限公司	40,605,535.60			18,015,828.48				14,000,000.00		44,621,364.08
上海睿碳能源科技有限公司	12,940,940.28			-12,940,940.28						
新疆曙光绿华生物科技	49,154,975.55	25,000,000.00		-1,965,589.94						72,189,385.61



被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动						2025 年 12 月 31 日	减值准备余额
		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		
有限公司									
陕煤集团榆林化学榆东科技有限责任公司	150,193,145.96			10,970.26		566,601.80			150,770,718.02
新疆天业祥泰新材料有限公司	4,900,000.00			-4,761.51					4,895,238.49
合肥叁源工程技术服务有限公司	1,078,100.93			780,168.27			66,000.00		1,792,269.20
<b>合计</b>	<b>603,770,594.09</b>	<b>25,000,000.00</b>		<b>32,521,202.54</b>		<b>566,601.80</b>	<b>16,110,000.00</b>		<b>645,748,398.43</b>



(四) 营业收入和营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,978,859,523.65	7,907,455,437.75	8,890,828,279.61	7,861,495,629.88
其他业务	1,846,132.65	607,738.70	1,556,931.62	
合计	<b>8,980,705,656.30</b>	<b>7,908,063,176.45</b>	<b>8,892,385,211.23</b>	<b>7,861,495,629.88</b>

1. 营业收入的分解信息

项目	2025 年度	2024 年度
总承包收入	8,706,614,734.69	8,649,723,339.64
设计、技术性收入	274,090,921.61	242,661,871.59
合计	<b>8,980,705,656.30</b>	<b>8,892,385,211.23</b>

(五) 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	32,521,202.54	45,184,439.30
成本法核算的长期股权投资收益	5,100,000.00	
债务重组收益	-39,497,382.84	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,140,844.62	-905,207.95
合计	<b>-4,017,024.92</b>	<b>44,279,231.35</b>

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2025 年度	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-130,871.83	
计入当期损益的政府补助,但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	9,405,930.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		



项目	2025 年度	说明
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	183,742,545.14	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-40,476,650.87	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,656,449.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>148,884,504.03</b>	
减:非经常性损益的所得税影响数	22,780,213.63	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>126,104,290.40</b>	
减:归属于少数股东的非经常性损益净额	-933,745.96	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益净额</b>	<b>127,038,036.36</b>	



(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.63	0.7528	0.7527
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.86	0.5733	0.5732

公司名称：东华工程科技股份有限公司

日期：2026 年 3 月 27 日





# 营业执照

(副本)<sub>(1-1)</sub>

统一社会信用代码

91510104MA6CX58B36



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 北京大地泰华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1000万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2019年09月27日

执行事务合伙人 李凤玉、史洪波、王丽君、于洋

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼10层  
1003-1005

经营范围 许可项目：注册会计师业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：企业管理咨询；税务服务；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；工程造价咨询业务；工程管理服务；软件开发。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关

2025



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：北京大地泰华会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：于洋  
主任会计师：  
经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼10层1003-1005  
组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11010343  
批准执业文号：川财会[2004]44号  
批准执业日期：2004年9月27日

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

2026年2月10日



中华人民共和国财政部制



Full name 李晶玉

Sex 女

Date of birth 1980-04-05

Working unit 山东大地有限责任会计师事务所

Identity card No. 370102198004053328



110101505228



姓名 Full Name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.

男  
1988-12-12  
天职国际会计师事务所(普通合伙)

360481198812120074



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

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

2024-08-18  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

2024-08-08  
y m d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
y m d