

天津渤海化学股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 31-00407 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE 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。
报告编码：京24DEF0ZLSC





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 31-00407 号

天津渤海化学股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津渤海化学股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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）收入确认

1、事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注三、（二十四）“收入”所披露的收入确认原则和具体方法及附注五、（四十三）“营业收入与营业成本”，2023 年度，天津渤海化学股份有限公司销售确认主营业务收入为人民币 322,503.75 万元，较上年度减少 282,244.89 万元。收入具体确认条件为：已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评估管理层对营业收入的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）了解公司收入确认政策是否符合企业会计准则要求，选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、销售订单、发货计划单、过磅单、货权转让书、发货单、签收单、发货数量确认单、销售确认单、发票、客户缴款通知单等；

（4）抽样对渤海化学公司的客户进行了函证，包括对客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证，对本期新增交易量较大的客户进行访谈；

（5）对渤海化学公司资产负债表日前后确认的收入核对至客户销售签收单等支持性文件，以确认收入是否在恰当的会计期间确认。

（二）存货

1、事项描述

如财务报表附注五（七）所述，贵公司期末存货金额为 69,040.88 万元，占资产总额的 16.14%，由于存货占总资产比重较高且主要子公司天津渤海石化有限公司将主要原材料及产成品存放于专业从事储存、管理的公司，存货对财务报表影响重大且存在与其属性相关的固有风险，因此我们将存货存在识别为关键审计事项。

2、审计应对





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

- (1) 了解、评估并测试了贵公司存货的入账流程以及管理层关键内部控制；
- (2) 对贵公司存货库存情况执行了监盘及抽盘审计程序，以确定期末存货的数量和状况；
- (3) 检查贵公司与提供储存、管理存货服务的公司签订的存货管理协议并评估我方风险，对承担储存、管理贵公司存货的服务提供商的业务情况、经营状况、存货管理能力、资本金情况、股东情况进行了了解；
- (4) 复核期末存货可变现净值测算方法，抽样测试存货可变现净值的计算是否准确；
- (5) 了解和评估了贵公司的成本核算方法，复核产品成本计算表，并对存货的收发执行了计价测试；
- (6) 对贵公司存货出入库执行截止性测试，判断是否存在跨期调整事项；

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。其他信息包括贵公司 2023 年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并不涵盖其他信息，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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

（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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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、恰当的审计证据，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。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十三日





合并资产负债表

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	711,971,890.99	1,420,294,732.31
交易性金融资产	五（二）	482,060.46	597,788.52
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	55,868,019.22	183,636,831.60
应收账款	五（四）	71,606,302.56	68,463,239.91
应收款项融资			
预付款项	五（五）	54,753,054.81	108,158,207.28
其他应收款	五（六）	10,037,768.41	1,837,803.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	690,408,766.55	478,762,148.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	30,905,602.56	3,462,188.81
流动资产合计		1,626,033,465.56	2,265,212,940.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（九）	23,626,406.41	22,000,627.96
长期股权投资	五（十）	85,971,049.37	84,218,807.01
其他权益工具投资	五（十一）	916,650.34	2,163,958.43
其他非流动金融资产	五（十二）	24,400,206.91	23,130,710.52
投资性房地产			
固定资产	五（十三）	1,874,296,209.68	1,998,506,376.40
在建工程	五（十四）	55,804,058.13	52,163,372.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	11,459,134.82	12,455,581.34
无形资产	五（十六）	249,234,679.16	260,550,103.48
开发支出			
商誉	五（十七）		
长期待摊费用	五（十八）	48,455,653.58	52,000,822.85
递延所得税资产	五（十九）	109,917,603.89	7,326,805.31
其他非流动资产	五（二十）	168,037,671.98	45,428,612.82
非流动资产合计		2,652,119,324.27	2,559,945,778.62
资产总计		4,278,152,789.83	4,825,158,719.48

法定代表人：

郭明

主管会计工作负责人：

李欣

会计机构负责人：

谢红雨



合并资产负债表（续）

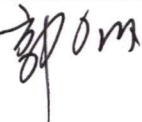
编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	523,723,350.60	960,489,315.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十三）	151,795,703.33	36,233,002.98
应付账款	五（二十四）	261,447,017.51	240,546,713.14
预收款项			
合同负债	五（二十五）	8,720,945.16	17,780,765.31
应付职工薪酬	五（二十六）	32,115,925.43	39,929,687.90
应交税费	五（二十七）	38,198,309.74	70,902,252.23
其他应付款	五（二十八）	229,431,524.86	235,546,082.73
其中：应付利息			
应付股利		9,626,338.93	9,626,338.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	349,406,888.07	98,502,758.12
其他流动负债	五（三十）	3,051,198.09	3,965,462.82
流动负债合计		1,597,890,862.79	1,703,896,040.99
非流动负债：			
长期借款	五（三十一）	256,980,000.00	76,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十二）	12,517,267.52	12,587,744.07
长期应付款	五（三十三）	16,036,948.31	120,004,781.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十四）	40,000.00	120,000.00
递延所得税负债	五（十九）	711,785.29	641,498.55
其他非流动负债	五（三十五）	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计		288,286,001.12	211,354,023.87
负债合计		1,886,176,863.91	1,915,250,064.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（三十六）	1,110,045,216.00	1,185,787,580.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十七）	2,126,863,180.17	2,051,194,854.89
减：库存股	五（三十八）		
其他综合收益	五（三十九）	-477,803.01	582,408.86
专项储备	五（四十）	9,607,533.98	5,395,263.02
盈余公积	五（四十一）	144,330,756.20	144,330,756.20
未分配利润	五（四十二）	-998,392,957.42	-477,382,208.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,391,975,925.92	2,909,908,654.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,391,975,925.92	2,909,908,654.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,278,152,789.83	4,825,158,719.48

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

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		24,481,641.35	56,348,940.24
交易性金融资产		482,060.46	597,788.52
衍生金融资产			
应收票据		331,220.00	1,558,630.00
应收账款	十六（一）	8,057,434.10	1,739,925.70
应收款项融资			
预付款项		59,146.00	64,889.50
其他应收款	十六（二）	143,086,049.76	132,343,690.29
其中：应收利息			
应收股利		27,257.74	27,257.74
存货		472,268.13	595,086.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		147,796.61	
流动资产合计		177,117,616.41	193,248,950.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	2,607,759,457.80	2,606,007,215.44
其他权益工具投资		916,650.34	2,163,958.43
其他非流动金融资产		24,400,206.91	23,130,710.52
投资性房地产			
固定资产		56,653,889.35	40,858,759.17
在建工程		39,743.59	39,743.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,301,730.53	14,637,714.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		53,009.04	
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,704,124,687.56	2,686,838,102.00
资产总计		2,881,242,303.97	2,880,087,052.95

法定代表人：

郭明

主管会计工作负责人：

李霞

会计机构负责人：

张雨



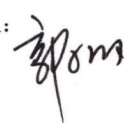
母公司资产负债表（续）


编制单位：天津渤海化学股份有限公司

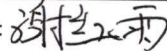
2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,492,156.49	33,967,556.29
预收款项			
合同负债		1,133,035.02	1,079,981.92
应付职工薪酬		19,081,599.71	18,135,000.40
应交税费		24,892,320.99	41,342,774.49
其他应付款		208,736,367.17	186,898,585.04
其中：应付利息			
应付股利		9,568,416.23	9,568,416.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		447,294.55	1,699,027.65
流动负债合计		294,782,773.93	283,122,925.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		40,000.00	120,000.00
递延所得税负债		711,785.29	641,498.55
其他非流动负债		2,000,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计		2,751,785.29	2,761,498.55
负债合计		297,534,559.22	285,884,424.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,110,045,216.00	1,185,787,580.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,116,237,724.78	2,040,569,399.50
减：库存股			
其他综合收益		-477,803.01	582,408.86
专项储备			
盈余公积		44,964,098.71	44,964,098.71
未分配利润		-687,061,491.73	-677,700,858.46
所有者权益（或股东权益）合计		2,583,707,744.75	2,594,202,628.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,881,242,303.97	2,880,087,052.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十三）	3,225,328,800.11	6,048,128,642.58
减：营业成本	五（四十三）	3,559,022,867.49	5,676,274,319.51
税金及附加	五（四十四）	14,042,102.49	30,870,055.48
销售费用	五（四十五）	15,526,808.36	16,579,255.48
管理费用	五（四十六）	89,281,319.74	104,834,726.16
研发费用	五（四十七）	172,612,540.18	200,500,133.34
财务费用	五（四十八）	30,436,813.41	79,458,684.56
其中：利息费用	五（四十八）	36,945,471.69	49,216,934.01
利息收入	五（四十八）	16,624,559.59	14,504,695.11
加：其他收益	五（四十九）	1,733,689.24	2,589,480.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	2,551,305.91	-3,071,466.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（五十）	1,752,242.36	-3,862,260.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	1,153,768.33	1,785,788.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	2,898,723.56	15,246,405.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	670,479.44	-820,627.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-646,585,685.08	-44,658,950.19
加：营业外收入	五（五十四）	24,886,926.03	25,148,248.17
减：营业外支出	五（五十五）	1,645,405.64	25,019,758.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-623,344,164.69	-44,530,460.47
减：所得税费用	五（五十六）	-102,333,415.62	-6,292,655.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-521,010,749.07	-38,237,804.50
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-521,010,749.07	-38,237,804.50
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（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		-521,010,749.07	-38,237,804.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,060,211.87	-621,048.52
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额		-1,060,211.87	-621,048.52
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,060,211.87	-621,048.52
（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（五十七）	-1,060,211.87	-621,048.52
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-522,070,960.94	-38,858,853.02
（一）归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		-522,070,960.94	-38,858,853.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十七（二）	-0.44	-0.03
（二）稀释每股收益			

法定代表人：郭明

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：谢亚雨





母公司利润表

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六（四）	839,688.57	74,072,725.23
减：营业成本	十六（四）	180,289.17	77,195,643.23
税金及附加		1,228,514.91	1,084,783.27
销售费用			2,704,069.48
管理费用		34,915,425.74	45,859,425.60
研发费用			7,592,514.64
财务费用		448,595.75	-53,994.67
其中：利息费用			
利息收入		46,005.31	64,180.23
加：其他收益		280,160.00	644,779.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	2,551,305.91	196,928,533.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-3,862,260.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,153,768.33	1,785,788.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,067,471.79	5,494,198.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		26,428.76	-3,673,184.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,988,945.79	140,870,399.85
加：营业外收入		24,238,858.69	25,128,748.17
减：营业外支出		406,172.25	2,686,837.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,156,259.35	163,312,310.87
减：所得税费用		204,373.92	271,879.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,360,633.27	163,040,431.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,360,633.27	163,040,431.75
（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		-1,060,211.87	-621,048.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,060,211.87	-621,048.52
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		-1,060,211.87	-621,048.52
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-10,420,845.14	162,419,383.23

法定代表人：郭明

主管会计工作负责人：李蕊

会计机构负责人：李蕊





合并现金流量表

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,742,482,024.46	6,791,897,002.55
收到的税费返还		30,335,790.53	17,755,184.16
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	25,155,569.91	28,702,254.77
经营活动现金流入小计		3,797,973,384.90	6,838,354,441.48
购买商品、接受劳务支付的现金		3,699,081,724.32	5,620,124,811.43
支付给职工以及为职工支付的现金		114,563,297.28	95,746,394.59
支付的各项税费		100,096,209.81	239,663,211.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	195,010,945.03	220,260,244.34
经营活动现金流出小计		4,108,752,176.44	6,175,794,662.21
经营活动产生的现金流量净额		-310,778,791.54	662,559,779.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			39,815.12
取得投资收益收到的现金		799,063.55	791,807.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		799,063.55	831,622.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,644,133.64	83,156,571.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			11,162,100.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		255,644,133.64	94,318,671.80
投资活动产生的现金流量净额		-254,845,070.09	-93,487,049.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,322,672,042.37	2,567,514,179.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）		47,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,322,672,042.37	2,614,514,179.00
偿还债务支付的现金		1,339,423,183.00	2,472,855,354.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,633,357.99	48,247,385.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	107,841,854.70	93,997,177.17
筹资活动现金流出小计		1,470,898,395.69	2,615,099,917.01
筹资活动产生的现金流量净额		-148,226,353.32	-585,738.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,363.52	85.65
五、现金及现金等价物净增加额		-713,810,851.43	568,487,077.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,392,176,597.35	823,689,519.87
六、期末现金及现金等价物余额		678,365,745.92	1,392,176,597.35

法定代表人：郭明

主管会计工作负责人：李岩

会计机构负责人：张艳





母公司现金流量表

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,848,307.66	103,208,210.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		103,573,964.81	136,549,015.01
经营活动现金流入小计		150,422,272.47	239,757,225.89
购买商品、接受劳务支付的现金		46,267,405.90	79,059,969.26
支付给职工以及为职工支付的现金		21,182,164.71	51,294,943.99
支付的各项税费		17,796,436.37	8,352,752.61
支付其他与经营活动有关的现金		96,495,479.11	251,994,222.49
经营活动现金流出小计		181,741,486.09	390,701,888.35
经营活动产生的现金流量净额		-31,319,213.62	-150,944,662.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			37,526.56
取得投资收益收到的现金		799,063.55	200,791,807.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		799,063.55	200,829,333.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		784,283.52	223,571.68
投资支付的现金			11,162,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		784,283.52	11,385,671.68
投资活动产生的现金流量净额		14,780.03	189,443,662.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,570.73	
支付其他与筹资活动有关的现金		74,038.72	
筹资活动现金流出小计		557,609.45	
筹资活动产生的现金流量净额		-557,609.45	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,862,043.04	38,498,999.67
加：期初现金及现金等价物余额		54,248,986.94	15,749,987.27
六、期末现金及现金等价物余额		22,386,943.90	54,248,986.94

法定代表人：郭明

主管会计工作负责人：李薇

会计机构负责人：谢江雨





合并股东权益变动表

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,185,787,580.00				2,051,194,854.89		582,408.86	5,395,263.02	144,330,756.20	-477,382,208.35	2,909,908,654.62		2,909,908,654.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,185,787,580.00				2,051,194,854.89		582,408.86	5,395,263.02	144,330,756.20	-477,382,208.35	2,909,908,654.62		2,909,908,654.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-75,742,364.00				75,668,325.28		-1,060,211.87	4,212,270.96		-521,010,749.07	-517,932,728.70		-517,932,728.70
(一) 综合收益总额							-1,060,211.87			-521,010,749.07	-522,070,960.94		-522,070,960.94
(二) 股东投入和减少资本	-75,742,364.00				75,668,325.28						-74,038.72		-74,038.72
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他	-75,742,364.00				75,668,325.28						-74,038.72		-74,038.72
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
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								4,212,270.96			4,212,270.96		4,212,270.96
1. 本期提取								17,413,205.16			17,413,205.16		17,413,205.16
2. 本期使用								-13,200,934.20			-13,200,934.20		-13,200,934.20
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,110,045,216.00				2,126,863,180.17		-477,803.01	9,607,533.98	144,330,756.20	-998,392,957.42	2,391,975,925.92		2,391,975,925.92

法定代表人：

郭明

主管会计工作负责人：

李友

会计机构负责人：

谢春雨





合并股东权益变动表

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,185,787,580.00				2,051,194,854.89		1,203,457.38	1,855,822.84	141,129,691.77	-435,943,339.42	2,945,228,067.46		2,945,228,067.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,185,787,580.00				2,051,194,854.89		1,203,457.38	1,855,822.84	141,129,691.77	-435,943,339.42	2,945,228,067.46		2,945,228,067.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-621,048.52	3,539,440.18	3,201,064.43	-41,438,868.93	-35,319,412.84		-35,319,412.84
（一）综合收益总额							-621,048.52			-38,237,804.50	-38,858,853.02		-38,858,853.02
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,201,064.43	-3,201,064.43			
1. 提取盈余公积									3,201,064.43	-3,201,064.43			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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								3,539,440.18			3,539,440.18		3,539,440.18
1. 本期提取								13,790,709.92			13,790,709.92		13,790,709.92
2. 本期使用								-10,251,269.74			-10,251,269.74		-10,251,269.74
（六）其他													
四、本期期末余额	1,185,787,580.00				2,051,194,854.89		582,408.86	5,395,263.02	144,330,756.20	-477,382,208.35	2,909,908,654.62		2,909,908,654.62

法定代表人：

郭明

主管会计工作负责人：

李波

会计机构负责人：

谢雨





母公司股东权益变动表

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,185,787,580.00				2,040,569,399.50		582,408.86		44,964,098.71	-677,700,858.46	2,594,202,628.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,185,787,580.00				2,040,569,399.50		582,408.86		44,964,098.71	-677,700,858.46	2,594,202,628.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-75,742,364.00				75,668,325.28		-1,060,211.87			-9,360,633.27	-10,494,883.86
（一）综合收益总额							-1,060,211.87			-9,360,633.27	-10,420,845.14
（二）股东投入和减少资本	-75,742,364.00				75,668,325.28						-74,038.72
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他	-75,742,364.00				75,668,325.28						-74,038.72
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,110,045,216.00				2,116,237,724.78		-477,803.01		44,964,098.71	-687,061,491.73	2,583,707,744.75

法定代表人：

郭

主管会计工作负责人：

李

会计机构负责人：

谢





母公司股东权益变动表

编制单位：天津渤海化学股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上 期				
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,185,787,580.00				2,040,569,399.50		1,203,457.38		44,964,098.71	-840,741,290.21	2,431,783,245.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,185,787,580.00				2,040,569,399.50		1,203,457.38		44,964,098.71	-840,741,290.21	2,431,783,245.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-621,048.52			163,040,431.75	162,419,383.23
（一）综合收益总额							-621,048.52			163,040,431.75	162,419,383.23
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,185,787,580.00				2,040,569,399.50		582,408.86		44,964,098.71	-677,700,858.46	2,594,202,628.61

法定代表人：

郭明

主管会计工作负责人：

李欣

会计机构负责人：

谢世雨



天津渤海化学股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

天津渤海化学股份有限公司(曾用名“天津环球磁卡股份有限公司”以下简称“本公司”)系于1993年经天津市股份制试点领导小组津股试字(1993)12号文及天津市人民政府津政函(1993)62号文批准,由天津环球磁卡集团有限公司独家发起,采用向社会公开募集方式成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字(1993)第77号文批准,发行社会公众股3990万股,于1993年12月6日在上海证券交易所上市交易,证券代码:600800。截至2023年12月31日,公司股本为1,110,045,216股,此次变更已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2024年1月25日出具了“中兴财光华审验字(2024)第303001号”《验资报告》。公司于2024年1月30日,将营业执照的注册资本更新为1,110,045,216元,并换领了统一社会信用代码为911200001030663879的《营业执照》。

本公司注册住所:天津市滨海新区临港经济区渤海十三路189号。

本公司法定代表人:郭子敬。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司主要的经营活动为丙烯及副产品生产销售、卡类产品、印刷业务及卡类配套机具制造销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第六次会议于2024年4月23日批准报出。

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,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 2%以上，且金额超过 200 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%

项 目	重要性标准
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 1500 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 500 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务折算

外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	依据承兑人确定（承兑人信用风险较小的银行）
组合2：商业承兑汇票	依据承兑人确定（承兑人为企业），期限较短（三个月及以内）的采用个别认定法计提坏账准备；期限较长（三个月以上）的按照同账龄的应收款项预期信用损失率划分
组合3：国内信用证	依据承兑人确定（承兑人信用风险较小的银行）

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	依据客户应收账款账龄作为组合
组合2：合并范围内关联方组合	依据合并内关联方客户作为组合

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账

龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 押金、保证金和个税组合	依据款项性质确定
组合 2: 合并范围内关联方组合	依据合并内关联方客户作为组合
组合 3: 账龄分析法组合	依据客户其他应收账款账龄作为组合

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括包括原材料、在产品、外购商品、库存商品（产成品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

磁卡、印刷、机具类原材料、半成品、产成品及外购商品基于库龄确定存货可变现净值的计算方法和确定依据

类别	库龄	确定依据	具体计算方法
原材料	3年以上	磁卡、印刷、机具类原材料3年以上用于生产可能性较低	可变现净值为0
半成品	3年以上	磁卡、印刷、机具类半成品3年以上用于生产可能性较低	可变现净值为0
产成品	3年以上	磁卡、印刷、机具类产成品3年以上销售可能性较低	可变现净值为0
外购商品	3年以上	磁卡、印刷、机具类外购商品3年以上销售可能性较低	可变现净值为0

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	依据合同资产账龄作为组合

2. 合同负债

本公司将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。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单

位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、构筑物及管道构槽、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4-5	2.38-4.80
构筑物及管道沟槽	年限平均法	30-40	4-5	2.38-3.20
机器设备	年限平均法	5-15	4-5	6.33-19.20
运输设备	年限平均法	5-10	4-5	9.60-19.20
电子及其他设备	年限平均法	5-15	4-5	6.33-19.20

（十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	预计受益年限	直线法
软件使用权	10	预计受益年限	直线法
专利权	10	预计受益年限	直线法
非专利技术	10	预计受益年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；同时满足下列条件的，确认为无形资产：1 完成该无形资产以

使其能够使用或出售在技术上具有可行性;2 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;3 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;4 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;5 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;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、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十一)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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权及风险转移完成时点确认收入：1、对于商品销售：公司根据销售合同，将产品交付后，获得客户签收单，确认商品销售收入；2、丙烯产品为客户拉货后依照双方确认的销售确认单，确认商品销售收入；3、对于丙烯货权转让销售，依据收到相应货款并签发货权转让书，确认商品销售收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 10,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初

始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定。本报告期会计政策变更对财务报告数据影响较小，不予调整。

2. 重要会计估计变更

本报告期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	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
天津渤海化学股份有限公司	应纳税所得额的15%计缴
天津渤海石化有限公司	应纳税所得额的15%计缴
其他子公司	应纳税所得额的25%计缴

（二）重要税收优惠及批文

根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。天津渤海化学股份有限公司于2021年10月9日取得证书编号为GR202112000357的《高新技术企业证书》，优惠税率期间为2021年-2023年；子公司天津渤海石化有限公司于2021年12月3日取得证书编号为GR202112003221的《高新技术企业证书》，15%优惠税率适用期间为2021年-2023年。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,030.65	22,004.78
银行存款	678,316,065.08	1,392,115,334.65
其他货币资金	33,652,795.26	28,157,392.88
存放财务公司存款		
合计	711,971,890.99	1,420,294,732.31
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2023年12月31日，企业使用受到限制的款项为保证金33,606,145.07元，主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金和保函保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	482,060.46	597,788.52	—
权益工具投资（股票）	482,060.46	597,788.52	—

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,948,695.22	1,558,630.00
商业承兑汇票		182,078,201.60
国内信用证	53,919,324.00	
小计	55,868,019.22	183,636,831.60
减：坏账准备	-	
合计	55,868,019.22	183,636,831.60

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,866,557.84	1,917,475.22
合计	5,866,557.84	1,917,475.22

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	55,795,257.26	54,845,525.76
1至2年	14,063,529.51	6,174,157.21
2至3年	4,635,470.43	5,986,122.52
3至4年	3,393,525.80	12,102,571.48

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4至5年	5,010,197.00	2,808,387.22
5年以上	61,273,569.43	61,856,817.31
小计	144,171,549.43	143,773,581.50
减：坏账准备	72,565,246.87	75,310,341.59
合计	71,606,302.56	68,463,239.91

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	144,171,549.43	100.00	72,565,246.87	50.33	71,606,302.56
其中：以账龄作为信用风险特征	144,171,549.43	100.00	72,565,246.87	50.33	71,606,302.56
合计	144,171,549.43	100.00	72,565,246.87	50.33	71,606,302.56

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	143,773,581.50	100.00	75,310,341.59	52.38	68,463,239.91
其中：以账龄作为信用风险特征	143,773,581.50	100.00	75,310,341.59	52.38	68,463,239.91
合计	143,773,581.50	100.00	75,310,341.59	52.38	68,463,239.91

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：以账龄作为信用风险特征

账龄	期末余额			期初余额		
	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	55,795,257.26	2,789,762.86	5.00	54,845,525.76	2,742,276.28	5.00
1至2年	14,063,529.51	1,406,352.95	10.00	6,174,157.21	617,415.72	10.00
2至3年	4,635,470.43	1,390,641.13	30.00	5,986,122.52	1,795,836.76	30.00
3至4年	3,393,525.80	1,696,762.90	50.00	12,102,571.48	6,051,285.74	50.00
4至5年	5,010,197.00	4,008,157.60	80.00	2,808,387.22	2,246,709.78	80.00
5年以上	61,273,569.43	61,273,569.43	100.00	61,856,817.31	61,856,817.31	100.00
合计	144,171,549.43	72,565,246.87		143,773,581.50	75,310,341.59	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	75,310,341.59	5,180,309.25	7,801,007.14	124,396.83		72,565,246.87

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
银川市公共交通有限公司	1,394,774.78	回款	银行存款	账龄计提
云南省国有资本运营商城管理有限公司	1,206,000.00	清理历史账务	清理历史账务	账龄计提
杭州市公共交通云科技有限公司	956,105.02	回款	应收票据	账龄计提
合计	3,556,879.80			

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 124,396.83 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
河北省人力资源和社会保障厅	12,629,370.00		12,629,370.00	8.76	631,468.50
中国化学工程股份有限公司	12,065,760.00		12,065,760.00	8.37	603,288.00
银川市公共交通有限公司	9,756,234.20		9,756,234.20	6.77	802,741.90
天津渤海物联科技股份有限公司	8,182,000.00		8,182,000.00	5.68	818,200.00
海南公司	6,626,106.00		6,626,106.00	4.60	6,626,106.00
合计	49,259,470.20		49,259,470.20	34.18	9,481,804.40

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	54,572,164.81	99.67	108,103,317.28	99.95
1至2年	180,890.00	0.33	54,890.00	0.05
合计	54,753,054.81	100.00	108,158,207.28	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津联化锦恒进出口有限责任公司	11,994,094.99	21.91
中国石油天然气股份有限公司天然气销售天津分公司	9,361,270.64	17.10
天津渤化永利热电有限公司	6,963,829.00	12.72
天津市滨海燃气有限公司	5,000,000.00	9.13
天津泰达滨海清洁能源集团有限公司	5,000,000.00	9.13
合计	38,319,194.63	69.99

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,037,768.41	1,837,803.51
合计	10,037,768.41	1,837,803.51

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	8,413,163.55	1,349,500.00
1至2年	1,329,500.00	7,866.28
2至3年	7,866.28	372,587.36
3至4年	304,604.81	631,340.19
4至5年	241,484.22	402,423.14
5年以上	47,847,934.21	50,133,329.30
小计	58,144,553.07	52,897,046.27
减：坏账准备	48,106,784.66	51,059,242.76
合计	10,037,768.41	1,837,803.51

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	11,832,622.01	3,751,740.00
备用金	2,960,655.22	3,081,948.00
往来款	43,351,275.84	46,063,358.27
小计	58,144,553.07	52,897,046.27
减：坏账准备	48,106,784.66	51,059,242.76
合计	10,037,768.41	1,837,803.51

(3) 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	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	预期信用损失	用损失（未发生信用减值）	用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	3,246,865.79		47,812,376.97	51,059,242.76
—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	127,905.87			127,905.87
本期转回	368,281.54			368,281.54
本期转销				
本期核销			2,712,082.43	2,712,082.43
其他变动				
2023年12月31日余额	3,006,490.12		45,100,294.54	48,106,784.66

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	3,246,865.79	127,905.87	368,281.54			3,006,490.12
第三阶段	47,812,376.97			2,712,082.43		45,100,294.54
合计	51,059,242.76	127,905.87	368,281.54	2,712,082.43		48,106,784.66

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 2,712,082.43 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天津市人民印刷厂储运服务部	往来款	2,712,082.43	注销	专项审核报告、集团批复	是
合计		2,712,082.43			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津环发房地产开发有限公司	往来款	13,536,115.85	5年以上	23.28	13,536,115.85
海关	押金和保证金	7,723,376.16	1年以内	13.28	-
天津磁卡物业发展有限公司	往来款	6,516,631.02	5年以上	11.21	6,516,631.02
天津市南大科技投资有限公司	往来款	3,236,504.70	5年以上	5.57	3,236,504.70

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
崔晓东	往来款	3,000,000.00	5年以上	5.16	3,000,000.00
合计		34,012,627.73		58.50	26,289,251.57

(七) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	637,061,290.48	18,936,155.42	618,125,135.06	490,260,068.91	19,286,546.65	470,973,522.26
在产品	4,443,164.31	2,764,766.29	1,678,398.02	5,420,020.84	3,004,829.13	2,415,191.71
产成品	72,308,574.69	1,767,512.96	70,541,061.73	9,294,560.54	3,971,525.98	5,323,034.56
外购商品	970,687.11	906,515.37	64,171.74	1,096,625.14	1,046,224.75	50,400.39
合 计	714,783,716.59	24,374,950.04	690,408,766.55	506,071,275.43	27,309,126.51	478,762,148.92

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,286,546.65	880,968.11		1,231,359.34		18,936,155.42
在产品	3,004,829.13			240,062.84		2,764,766.29
产成品	3,971,525.98			2,204,013.02		1,767,512.96
外购商品	1,046,224.75			139,709.38		906,515.37
合 计	27,309,126.51	880,968.11		3,815,144.58		24,374,950.04

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	147,796.61	3,430,252.47
碳排放资产	5,377.95	31,936.34
增值税留抵税额	29,434,918.75	
待摊费用	1,317,509.25	
合 计	30,905,602.56	3,462,188.81

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额	期初余额	折现
----	------	------	----

	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	率 区间
融资租赁保证金	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	
其中：未实现融 资收益	-1,373,593.59		-1,373,593.59	-2,999,372.04		-2,999,372.04	
小计	23,626,406.41		23,626,406.41	22,000,627.96		22,000,627.96	
减：一年内到期 的长期应收款							
合计	23,626,406.41		23,626,406.41	22,000,627.96		22,000,627.96	

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其 他		
一、联营企业											
重庆环球纸业 有限公司	84,218,807.01			1,752,242.36						85,971,049.37	
合计	84,218,807.01			1,752,242.36						85,971,049.37	

(十一)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		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	其他	
天津清源置业股份有限公司	2,150,998.33				1,243,282.79		907,715.54
中原百货集团股份有限公司	12,960.10				4,025.30		8,934.80
天津通卡智能网络科技股份有限公司	0.00						0.00
天津市南大科技实业发展有限公司	0.00						0.00
天津滨海投资集团股份有限公司	0.00						0.00
天津环球中加生物科技有限公司	0.00						0.00
天津市磁卡广告传媒有限公司	0.00						0.00
天津环球物联科技有限公司	0.00						0.00
合计	2,163,958.43	-	-	-	1,247,308.09	-	916,650.34

(十二)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,400,206.91	23,130,710.52
其中：权益工具投资	24,400,206.91	23,130,710.52
合计	24,400,206.91	23,130,710.52

(十三)固定资产

天津渤海化学股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,874,296,209.68	1,998,506,376.40
固定资产清理		
合计	1,874,296,209.68	1,998,506,376.40

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	构筑物及管道沟槽	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	320,858,457.97	514,841,268.09	3,738,060,225.17	8,862,295.10	15,976,967.83	4,598,599,214.16
2.本期增加金额	18,612,340.00	28,062,033.74	43,765,099.28	32,631.48	704,744.20	91,176,848.70
(1) 购置			33,949,531.47		418,706.07	34,368,237.54
(2) 在建工程转入		28,062,033.74	9,815,567.81	32,631.48	286,038.13	38,196,271.16
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	18,612,340.00					18,612,340.00
3.本期减少金额	660,217.55					660,217.55
(1) 处置或报废	660,217.55					660,217.55
4.期末余额	338,810,580.42	542,903,301.83	3,781,825,324.45	8,894,926.58	16,681,712.03	4,689,115,845.31
二、累计折旧						
1.期初余额	120,453,710.13	126,455,761.23	1,897,340,052.84	7,903,335.99	12,294,224.30	2,164,447,084.49
2.本期增加金额	10,768,137.26	13,424,466.65	190,198,969.38	129,859.87	497,180.87	215,018,614.03
(1) 计提	10,768,137.26	13,424,466.65	190,198,969.38	129,859.87	497,180.87	215,018,614.03
3.本期减少金额	291,816.16					291,816.16
(1) 处置或报废	291,816.16					291,816.16
(2) ...						
4.期末余额	130,930,031.23	139,880,227.88	2,087,539,022.22	8,033,195.86	12,791,405.17	2,379,173,882.36
三、减值准备						0.00

项目	房屋及建筑物	构筑物及管道沟槽	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1.期初余额	7,022,384.35	75,874,954.67	352,198,725.11	80,000.00	469,689.14	435,645,753.27
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) ...						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) ...						
4.期末余额	7,022,384.35	75,874,954.67	352,198,725.11	80,000.00	469,689.14	435,645,753.27
四、账面价值						
1.期末账面价值	200,858,164.84	327,148,119.28	1,342,087,577.12	781,730.72	3,420,617.72	1,874,296,209.68
2.期初账面价值	193,382,363.49	312,510,552.19	1,488,521,447.22	878,959.11	3,213,054.39	1,998,506,376.40

注：①期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 442,584,773.36 元；

②账面原值-房屋建筑物-本期增加金额为一德偿付的三套北京房产，按照房产价值（司法拍卖金额和房地产评估报告金额）、按照契税、不动产登记税合计金融入账。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	246,906,161.83	198,893,301.89	42,630,699.00	5,382,160.94	
电子设备	5,926,014.97	5,781,105.18		144,909.79	
运输设备	705,919.74	678,305.24		27,614.50	
其他设备					
合计	253,538,096.54	205,352,712.31	42,630,699.00	5,554,685.23	

(3) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
环球化学-房屋建筑物	32,385,101.57	产权证书正在办理中
门卫及消防站	2,849,667.22	产权证书正在办理中
磁卡科技-房屋及建筑物	960,893.69	产权证书正在办理中
合计	36,195,662.48	

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	55,804,058.13	52,163,372.50
工程物资		
合计	55,804,058.13	52,163,372.50

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
燃料清洁改造项目				1,318,454.97		1,318,454.97
智能工厂一期项目	39,498,582.73		39,498,582.73	33,908,962.79		33,908,962.79
PDH 装置核心技术研发试验装置项目	13,345,389.82		13,345,389.82	417,290.17		417,290.17
建检修厂房及库房项目				52,809.67		52,809.67
建污水膜处理厂房项目				35,849.06		35,849.06
二期轻烃综合	1,987,380.48		1,987,380.48	1,921,507.54		1,921,507.54

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
利用项目						
丙烷丙烯分离系统优化操作研究	15,176.42		15,176.42	49,890.27		49,890.27
丙烯酸酯和高吸水树脂新材料	446,727.18		446,727.18			
新增 EA-1503(丙烯机四级出口冰器)	454,076.78		454,076.78			
渤海化学-设备购置	39,743.59		39,743.59	39,743.59		39,743.59
环球化学-设备	31,478,167.79	31,478,167.79		31,478,167.79	31,478,167.79	
voc 废气通风管道				312,831.86		312,831.86
电动搬运车预付款				8,672.57		8,672.57
磁卡科技-设备购置	16,981.13		16,981.13	10,726.18		10,726.18
2号厂房改造				13,728,155.87		13,728,155.87
2号厂房电梯				198,300.97		198,300.97
双工位烫印				84,070.80		84,070.80
封闭式水塔				76,106.19		76,106.19
合计	87,282,225.92	31,478,167.79	55,804,058.13	83,641,540.29	31,478,167.79	52,163,372.50

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
二期轻烃综合利用项目	10,000,000,000.00	1,921,507.54	65,872.94			1,987,380.48
2号厂房改造	14,820,199.00	13,728,155.87	4,899,738.85	18,627,894.72		
智能工厂一期项目	55,000,000.00	33,908,962.79	5,589,619.94			39,498,582.73
PDH 装置核心技术研发试验装置项目	52,845,000.00	417,290.17	12,928,099.65			13,345,389.82
丙烯酸酯和高吸水树脂新材料	2,250,010,000.00		446,727.18			446,727.18
合计	12,372,675,199.00	49,975,916.37	23,930,058.56	18,627,894.72		- 55,278,080.21

重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
二期轻烃综合利用项目	0.02	前期准备阶段				自筹
2号厂房改造	125.69	100.00				自筹
智能工厂一期项目	71.82	71.82				自筹
PDH装置核心技术研发试验装置项目	25.25	25.25				自筹
丙烯酸酯和高吸水树脂新材料	0.02	0.02				自筹

(十五)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,455,581.34	12,455,581.34
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	12,455,581.34	12,455,581.34
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提	996,446.52	996,446.52
3.本期减少金额		
4.期末余额	996,446.52	996,446.52
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,459,134.82	11,459,134.82
2.期初账面价值	12,455,581.34	12,455,581.34

(十六)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	321,359,490.35	2,191,633.59	119,460,672.04	262,542.14	443,274,338.12
2.本期增加金额		3,838,318.42			3,838,318.42
(1) 购置		3,838,318.42			3,838,318.42
4.期末余额	321,359,490.35	6,029,952.01	119,460,672.04	262,542.14	447,112,656.54
二、累计摊销					
1.期初余额	74,969,857.09	1,098,579.98	73,577,379.14	27,964.80	149,673,781.01
2.本期增加金额	7,109,398.28	318,386.51	7,699,703.76	26,254.19	15,153,742.74
(1) 计提	7,109,398.28	318,386.51	7,699,703.76	26,254.19	15,153,742.74
3.本期减少金额					
4.期末余额	82,079,255.37	1,416,966.49	81,277,082.90	54,218.99	164,827,523.75
三、减值准备					
1.期初余额			33,050,453.63		33,050,453.63
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额			33,050,453.63		33,050,453.63
四、账面价值					
1.期末账面价值	239,280,234.98	4,612,985.52	5,133,135.51	208,323.15	249,234,679.16
2.期初账面价值	246,389,633.26	1,093,053.61	12,832,839.27	234,577.34	260,550,103.48

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天津环球化学科技有限公司	6,800,000.00	-	-	-	-	6,800,000.00

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天津环球化学科技有限公司	6,800,000.00	-	-	-	-	6,800,000.00

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
设备填充材料(新)	44,718,600.85		44,718,600.85		
火炬装置改建费	7,282,222.00		1,506,666.72		5,775,555.28

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
燃气轮机长效运行监测		54,874,412.06	12,194,313.76		42,680,098.30
合计	52,000,822.85	54,874,412.06	58,419,581.33	-	48,455,653.58

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	90,493.20	603,288.00	52,416.00	349,440.00
资产减值准备	112,985.69	753,237.94		
可抵扣亏损	108,219,985.86	721,466,572.43	6,465,099.86	43,100,665.73
专项储备	1,441,130.10	9,607,533.98	809,289.45	5,395,263.02
其他权益工具投资公允价值变动	53,009.04	353,393.60		
小计	109,917,603.89	732,784,025.95	7,326,805.31	48,845,368.75
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	57,083.36	380,555.73	74,443.04	496,286.93
其他权益工具投资公允价值变动			102,778.04	685,186.91
其他非流动金融资产公允价值变动	654,701.93	4,364,679.53	464,277.47	3,095,183.11
小计	711,785.29	4,745,235.26	641,498.55	4,276,656.95

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	646,279,488.96	706,925,615.63
可抵扣亏损	596,446,398.76	606,049,611.73
合计	1,242,725,887.72	1,312,975,227.36

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度	35,718,516.86		
2025 年度	16,981,107.35		
2026 年度	72,267,680.05		
2027 年度	34,273,482.26	54,247,921.22	
2028 年度	10,337,970.24	46,507,986.78	
2029 年度	86,631,749.33	92,535,971.15	
2030 年度	219,262,694.94	290,742,291.20	

年度	期末余额	期初余额	备注
2031年度	71,195,750.94	80,902,504.10	
2032年度	38,216,566.59	41,112,937.28	
2033年度	11,560,880.20		
合计	596,446,398.76	606,049,611.73	

(二十)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待装配催化剂	161,256,217.48		161,256,217.48			
预付长期资产购置款	6,781,454.50		6,781,454.50	45,428,612.82		45,428,612.82
合计	168,037,671.98	-	168,037,671.98	45,428,612.82	-	45,428,612.82

(二十一)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,606,145.07	33,606,145.07	保证	保证金	28,118,134.96	28,118,134.96	保证	保证金
固定资产					76,824,235.49	42,059,753.23	抵押	长期借款 抵押
无形资产					17,106,120.00	9,614,610.00	抵押	长期借款 抵押
合计	33,606,145.07	33,606,145.07	-	-	122,048,490.45	79,792,498.19	-	-

(二十二)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款(注)	286,860,555.61	311,327,769.45
信用借款	173,465,536.66	60,082,500.00
福费廷业务	63,397,258.33	589,079,046.31
合计	523,723,350.60	960,489,315.76

注：本年担保方均为天津渤海化工集团有限责任公司，详见附注十（五）关联担保情况。

(二十三)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	151,795,703.33	-
商业承兑汇票		36,233,002.98
合计	151,795,703.33	36,233,002.98

(二十四)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	187,105,771.74	155,039,329.42
1年以上	74,341,245.77	85,507,383.72
合计	261,447,017.51	240,546,713.14

(二十五) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	7,344,872.36	12,898,647.94
1年以上	1,376,072.80	4,882,117.37
合计	8,720,945.16	17,780,765.31

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	39,929,687.90	94,754,997.43	102,568,759.90	32,115,925.43
离职后福利-设定提存计划		12,296,246.28	12,296,246.28	
辞退福利		57,697.89	57,697.89	
合计	39,929,687.90	107,108,941.60	114,922,704.07	32,115,925.43

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	33,427,427.91	69,105,375.19	77,010,803.66	25,521,999.44
职工福利费		6,090,593.04	6,090,593.04	
社会保险费		8,468,835.57	8,468,835.57	
其中：医疗保险费		7,390,376.38	7,390,376.38	
工伤保险费		705,861.96	705,861.96	
生育保险费		372,597.23	372,597.23	
住房公积金	-	8,418,430.00	8,418,430.00	-
工会经费和职工教育经费	3,290,220.19	1,967,190.81	1,875,524.81	3,381,886.19
其他短期薪酬	3,212,039.80	704,572.82	704,572.82	3,212,039.80
合计	39,929,687.90	94,754,997.43	102,568,759.90	32,115,925.43

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		11,922,591.80	11,922,591.80	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		373,654.48	373,654.48	
合计	-	12,296,246.28	12,296,246.28	-

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,153,689.31	23,291,193.07
营业税	16,764,958.92	26,811,997.71
企业所得税	11,340,020.11	13,292,981.32
房产税	2,171,708.66	2,171,708.66
个人所得税	386,466.58	27,059.79
城市维护建设税	352,215.01	1,282,499.72
教育费附加	583,794.03	982,487.49
地方教育费附加	434,020.77	699,816.40
防洪费	149,048.86	149,048.86
环境保护税	165,562.00	581,968.77
印花税	696,825.49	1,611,490.44
合计	38,198,309.74	70,902,252.23

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	9,626,338.93	9,626,338.93
其他应付款项	219,805,185.93	225,919,743.80
合计	229,431,524.86	235,546,082.73

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
国家股股东	3,668,999.41	3,668,999.41	股东尚未联系公司领取
法人股股东	1,805,093.75	1,805,093.75	股东尚未联系公司领取
公众股股东	4,094,323.07	4,094,323.07	股东尚未联系公司领取
中钞实业有限公司	36,627.59	36,627.59	股东尚未联系公司领取
北京人银科工贸有限责任公司	8,518.05	8,518.05	股东尚未联系公司领取
昆仑投资有限公司	4,259.02	4,259.02	股东尚未联系公司领取
保定华融经贸总公司	4,259.02	4,259.02	股东尚未联系公司领取
北京金榜科贸有限公司	4,259.02	4,259.02	股东尚未联系公司领取
合计	9,626,338.93	9,626,338.93	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	211,659,813.95	219,800,713.98
预提或尚未支付的费用	1,068,253.88	2,083,694.77
代扣代缴社保	1,186,597.64	102,373.73
应付工程及设备款	5,659,801.65	3,234,611.32
其他	230,718.81	698,350.00
合计	219,805,185.93	225,919,743.80

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
天津环球磁卡集团有限公司	175,466,378.11	暂借款
吉林天洁天然气开发有限责任公司	12,000,000.00	历史挂账
天津泰达股份有限公司	6,000,000.00	历史挂账
昆仑投资有限公司	5,000,000.00	历史挂账
天津万华股份有限公司	1,747,514.33	历史挂账
天津建工科技有限公司	1,522,572.00	工程款
合计	201,736,464.44	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	245,980,043.89	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	103,354,291.03	96,423,941.20
一年内到期的租赁负债	72,553.15	78,816.92
合计	349,406,888.07	98,502,758.12

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债税金	1,133,722.87	2,311,499.49
未终止确认的银行承兑汇票	1,917,475.22	1,558,630.00
长期借款利息		95,333.33
合计	3,051,198.09	3,965,462.82

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	382,820,043.89	76,000,000.00	4.20%
信用借款	120,140,000.00		2.70%~4.00%

项目	期末余额	期初余额	利率区间
小计	502,960,043.89	76,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	245,980,043.89		
合计	256,980,000.00	76,000,000.00	

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,423,258.37	14,081,150.70
减：未确认融资费用	833,437.70	1,414,589.71
减：一年内到期的租赁负债	72,553.15	78,816.92
合计	12,517,267.52	12,587,744.07

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,036,948.31	120,004,781.25
合计	16,036,948.31	120,004,781.25

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
职工伤残补偿（注）	2,822,596.90	2,878,855.70
设备融资租赁	120,386,248.81	228,105,142.19
小计	123,208,845.71	230,983,997.89
减：未确认融资费用	3,817,606.37	14,555,275.44
减：一年内到期的长期应付款	103,354,291.03	96,423,941.20
合计	16,036,948.31	120,004,781.25

注：该款项为天津环球磁卡科技有限公司纳入合并范围增加所致，系天津环球磁卡科技有限公司根据国家法律法规为两名伤残职工预计的相关补偿。

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	120,000.00		80,000.00	40,000.00	与资产相关的政府补助在收益期内摊销
合计	120,000.00		80,000.00	40,000.00	

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
2008年天津市工业技术改造项目贴息资金	1,000,000.00	1,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
智能卡终端与系统集成技术的研究项目补助	1,000,000.00	1,000,000.00
新型企业家资助经费		
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

(三十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,185,787,580.00				-75,742,364.00	-75,742,364.00	1,110,045,216.00

注：本期以总价人民币 1 元回购并注销渤海化工集团 75,742,364 股，公司总股本由 1,185,787,580 股减少至 1,110,045,216 股，注册资本相应由 1,185,787,580 元减少至 1,110,045,216 元。

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,008,629,417.70	75,668,325.28		2,084,297,742.98
其他资本公积	42,565,437.19			42,565,437.19
合计	2,051,194,854.89	75,668,325.28		2,126,863,180.17

注：本期增加的资本公积系：本公司以总价人民币 1 元的价格回购渤海化工集团价值 75,742,364.00 元的股份并扣除交易费用后，资本公积增加 75,668,325.28 元。

(三十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
业绩补偿股份回购		74,038.72	74,038.72	
合计		74,038.72	74,038.72	

注：库存股的变化系公司本期以 1 元对价回购渤海化工集团股份，并在当期注销所支付的对价及手续费。

(三十九)其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额					税后归属于 少数股东	期末 余额
		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								
其他权益工具投资公允价值变动	582,408.86	-1,247,308.09			-187,096.22	-1,060,211.87		-477,803.01
其他综合收益合计	582,408.86	-1,247,308.09			-187,096.22	-1,060,211.87		-477,803.01

(四十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	5,395,263.02	17,413,205.16	13,200,934.20	9,607,533.98

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	144,330,756.20			144,330,756.20

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-477,382,208.35	-435,943,339.42
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	-477,382,208.35	-435,943,339.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-521,010,749.07	-38,237,804.50
减：提取法定盈余公积		3,201,064.43
期末未分配利润	-998,392,957.42	-477,382,208.35

(四十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,225,037,497.77	3,558,988,436.01	6,047,486,409.42	5,676,239,888.03
其他业务	291,302.34	34,431.48	642,233.16	34,431.48
合计	3,225,328,800.11	3,559,022,867.49	6,048,128,642.58	5,676,274,319.51

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	3,225,328,800.11		6,048,128,642.58	
营业收入扣除项目合计金额	291,302.34		642,233.16	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	0.01		0.01	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	291,302.34	扣除项目为租金收入、销售材料等	642,233.16	扣除项目为租金收入、销售材料等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	291,302.34		642,233.16	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	3,225,037,497.77		6,047,486,409.42	

3. 营业收入、营业成本分解信息

项 目	本期发生额	
	收入	成本
按业务类型		
丙烯及副产品	1,947,378,508.33	2,318,235,800.72
化工品贸易	1,158,678,451.04	1,154,816,057.50
技术服务	27,100,804.05	9,295,330.41
磁卡	43,944,609.82	39,418,724.62
印刷	16,957,206.02	19,078,078.57
机具	30,977,918.51	18,144,444.19
其他业务收入	291,302.34	34,431.48
按地区		
境内	3,201,380,875.59	3,552,881,163.85
境外	23,947,924.52	6,141,703.64
按商品转让时间		
时点	3,225,328,800.11	3,559,022,867.49
时段		
合 计	3,225,328,800.11	3,559,022,867.49

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,976,765.83	13,054,320.26
教育费附加	1,704,328.21	5,594,644.39
地方教育费附加	1,136,218.82	3,729,762.94
印花税	2,308,657.08	3,714,981.38
环保税	1,309,555.95	2,220,809.43
土地使用税	798,514.66	684,778.39
房产税	2,794,481.86	1,859,260.61
车船税	13,580.08	11,498.08
合 计	14,042,102.49	30,870,055.48

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	5,951,870.18	5,415,518.18
仓储费	8,182,038.38	10,045,542.56
业务招待费	222,140.67	26,938.90
差旅交通费	681,027.81	135,646.89
办公费	457,331.32	343,451.03
广告宣传费	15,000.00	50,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
出口代理费		352,928.68
样卡费		209,229.24
会议费	17,400.00	
合计	15,526,808.36	16,579,255.48

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,353,008.78	48,094,074.52
折旧及摊销	16,005,081.98	17,014,218.70
办公费	4,855,135.47	4,843,517.81
水电气费及辅料	3,233,531.06	3,894,991.56
物业费及安保费	2,056,703.08	1,830,680.78
车辆费用	2,842,873.37	2,148,593.61
中介机构费	6,358,746.26	4,542,615.21
业务招待费	527,360.12	429,219.18
差旅及会议费	491,415.05	130,091.73
诉讼仲裁费	6,280.79	1,093,230.50
保险费	4,839,082.64	5,421,947.68
停工检修损失		9,646,975.36
维修维护费	993,947.04	714,546.14
认证、审核服务费	1,287,264.17	3,249,381.77
董监高人员责任保险	801,886.79	786,037.74
厂房搬迁费用	629,003.14	994,603.87
合计	89,281,319.74	104,834,726.16

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	17,962,032.71	16,434,624.45
折旧及摊销	24,610,478.48	34,720,232.25
直接投入费用	123,039,876.09	145,060,129.51
委外技术开发费	5,780,000.00	4,000,000.00
其他费用	1,220,152.90	285,147.13
合计	172,612,540.18	200,500,133.34

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	36,945,471.69	49,216,934.01
减：利息收入	16,624,559.59	14,504,695.11
汇兑损失	8,869,458.06	35,873,625.00
减：汇兑收益	2,048,325.73	

手续费支出	2,577,590.42	8,872,820.66
免息税费	717,178.56	
合计	30,436,813.41	79,458,684.56

(四十九)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗补贴		621,980.91	与收益相关
天津市工业科技开发专项资金项目-智能 公交云支付平台及配套设备	80,000.00	80,000.00	与资产相关
排水和污水处理补贴	52,721.14		与收益相关
个税返还	18,688.10		与收益相关
企业研发投入后补助		141,500.00	与收益相关
安全生产奖励资金		150,000.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴		13,000.00	与收益相关
天津港保税区管委会 2021 年智能制造专 项资金	762,800.00		与收益相关
天津港保税区管委会 2020 年智能制造专 项资金	100,000.00	150,000.00	与收益相关
2020 年第 1 至 4 批天津市节能专项资金		1,338,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助	19,000.00	15,000.00	与收益相关
“面向城市公共交通的云网端智能车载支 付系统关键技术及应用”科普化示范项目		80,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励资金	700,000.00		与收益相关
企业用工专项补贴	480.00		与收益相关
合 计	1,733,689.24	2,589,480.91	

(五十)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,752,242.36	-3,862,260.70
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,012.85
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	7,256.30	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	791,807.25	791,807.25
合 计	2,551,305.91	-3,071,466.30

(五十一)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-115,728.06	-144,055.15
其他非流动金融资产	1,269,496.39	1,929,843.42
合 计	1,153,768.33	1,785,788.27

(五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	2,658,347.89	15,103,227.86
其他应收款信用减值损失	240,375.67	143,178.05
合计	2,898,723.56	15,246,405.91

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	670,479.44	-820,627.03
合计	670,479.44	-820,627.03

(五十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	551,923.68	24,976,795.78	551,923.68
收到逾期付款违约金		150,722.90	
接受赔偿的固定资产及诉讼款(注)	24,218,678.79		24,218,678.79
其他	116,323.56	20,729.49	20,200.35
合计	24,886,926.03	25,148,248.17	24,790,802.82

注：公司 2014 年依法向天津市第一中级人民法院（以下简称“一中院”）对天津一德投资集团（以下简称“一德集团”）提起诉讼对为城润公司和前康公司承担的 3000 万元债务进行追偿，法院一审（2014 年）做出判决判令一德集团给付渤海化学股份 3,000.00 万元，2016 年 12 月一德集团还款 100 万元本金；2023 年 12 月 14 日公司收到一中院执行裁定书（2023）津 01 执恢 147 号，裁定一德集团北京三套不动产共计作价 18,070,000.00 元，交付公司抵偿债务；2023 年 12 月 22 日，公司收到一中院发还一德集团案件执行款 6,438,453.79 元，前期代垫款项 289,775.00 元，剩余 6,148,678.79 元为案件本金归还，共计 24,218,678.79 元计入营业外收入。

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	406,172.25		406,172.25
停工损失		20,751,369.01	
罚款、滞纳金		89,813.55	
碳配额履约	1,239,233.39	1,491,793.33	1,239,233.39
清偿历史诉讼款项		2,686,782.56	
合计	1,645,405.64	25,019,758.45	1,645,405.64

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
当期补交上期应缴所得税		762,270.22
递延所得税费用	-102,333,415.62	-7,054,926.19
合计	-102,333,415.62	-6,292,655.97

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-623,344,164.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-93,501,624.71
子公司适用不同税率的影响	-1,067,914.39
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-119,859.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,573.99
研发加计扣除的影响	-9,493,657.55
使用前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	-2,813,162.45
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	4,611,229.02
所得税费用	-102,333,415.62

(五十七) 其他综合收益

详见附注五、（三十九）。

(五十八) 现金流量表

1. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,624,559.59	14,504,695.11
政府补助收入	1,653,689.24	2,509,480.91
其他营业外收入	6,265,002.35	171,452.39
保证金	279,275.00	2,027,395.00
其他往来款	333,043.73	9,489,231.36
合计	25,155,569.91	28,702,254.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用及销售费用	167,453,972.24	190,588,471.52
罚款、滞纳金与清偿支出		2,776,596.11

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	2,577,590.42	8,872,820.66
保证金	8,616,291.76	1,687,600.00
偿还环球磁卡集团往来款	7,000,000.00	
支付受限货币资金	5,488,010.11	13,722,810.31
其他往来款	2,635,847.11	1,120,152.41
碳配额履约	1,239,233.39	1,491,793.33
合计	195,010,945.03	220,260,244.34

2. 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	本期发生额	上期发生额
融资租赁借款		47,000,000.00
合计		47,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁业务租赁支出	107,767,815.98	93,997,177.17
回购股权支付的成本费用	74,038.72	
合计	107,841,854.70	93,997,177.17

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	960,489,315.76	895,672,042.37	4,475,175.47	1,336,913,183.00		523,723,350.60
长期借款	78,095,333.33	427,000,000.00	470,043.89	2,510,000.00	95,333.33	502,960,043.89
租赁负债	12,666,560.99		581,152.01	657,892.33		12,589,820.67
长期应付款	213,549,866.75		10,598,743.23	107,109,923.65		117,038,686.33
合计	1,264,801,076.83	1,322,672,042.37	16,125,114.60	1,447,190,998.98	95,333.33	1,156,311,901.49

(五十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-521,010,749.07	-38,237,804.50
加：资产减值准备	-670,479.44	820,627.03
信用减值损失	-2,898,723.56	-15,246,405.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	215,018,614.03	212,644,184.67

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	996,446.52	
无形资产摊销	15,153,742.74	14,989,386.52
长期待摊费用摊销	58,419,581.33	46,225,267.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,153,768.33	-1,785,788.27
财务费用（收益以“-”号填列）	44,483,782.58	73,346,178.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,551,305.91	3,071,466.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-102,537,789.54	-7,326,805.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	204,373.92	162,282.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-210,976,138.19	214,401,880.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	139,798,237.00	241,013,573.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,733,113.42	-85,057,702.62
其他	4,212,270.96	3,539,440.18
经营活动产生的现金流量净额	-310,778,791.54	662,559,779.27
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	678,365,745.92	1,392,176,597.35
减：现金的期初余额	1,392,176,597.35	823,689,519.87
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	-713,810,851.43	568,487,077.48

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	678,365,745.92	1,392,176,597.35
其中：库存现金	3,030.65	22,004.78
可随时用于支付的银行存款	678,316,065.08	1,392,115,334.65
可随时用于支付的其他货币资金	46,650.19	39,257.92
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		

项目	期末余额	期初余额
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	678,365,745.92	1,392,176,597.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金	33,606,145.07	28,118,134.96	使用受限
合计	33,606,145.07	28,118,134.96	—

(六十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	582,155.18	7.0827	4,123,230.49

(六十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	107,767,815.98
其中：售后租回交易产生部分	107,767,815.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,947,388.31
与租赁相关的总现金流出	109,715,204.29

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	291,302.34	
合计	291,302.34	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	17,962,032.71	16,434,624.45
折旧及摊销	24,610,478.48	34,720,232.25
直接投入费用	123,039,876.09	145,060,129.51

项目	本期发生额	上期发生额
委外技术开发费	5,780,000.00	4,000,000.00
其他费用	1,220,152.90	285,147.13
合计	172,612,540.18	200,500,133.34
其中：费用化研发支出	172,612,540.18	200,500,133.34
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期合并范围内未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津渤海石化有限公司	天津市	248000 万元人民币	天津市	生产	100.00		发行股份购买资产
天津环球化学科技有限公司	天津市	5000 万元人民币	天津市	生产	100.00		非同一控制下合并取得
天津环球磁卡科技有限公司	天津市	11507.6 万元人民币	天津市	生产	100.00		为收购资产取得公司股权

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆环球纸业 有限公司	重庆	重庆	制造型企业	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	重庆环球纸业 有限公司	重庆环球纸业 有限公司
流动资产	174,743.69	9,611,324.21
其中：现金和现金等价物	166,823.69	298,089.35
非流动资产	216,316,701.53	211,387,338.70
资产合计	216,491,445.22	220,998,662.91
流动负债	1,563,821.80	10,451,645.38
非流动负债		
负债合计	1,563,821.80	10,451,645.38
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	214,927,623.42	210,547,017.53
按持股比例计算的净资产份额	85,971,049.37	84,218,807.01
对联营企业权益投资的账面价值	85,971,049.37	84,218,807.01
净利润	4,380,605.89	-9,655,651.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	重庆环球纸业 有限公司	重庆环球纸业 有限公司
综合收益总额	4,380,605.89	-9,655,651.75
本期收到的来自联营企业的股利		

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	120,000.00			80,000.00		40,000.00	与资产相关
合计	120,000.00			80,000.00		40,000.00	—

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
失业保险稳岗补贴		621,980.91
天津市工业科技开发专项资金项目-智能公交云支付平台及配套设备	80,000.00	80,000.00
排水和污水处理补贴	52,721.14	
个税返还	18,688.10	
企业研发投入后补助		141,500.00
安全生产奖励资金		150,000.00
一次性吸纳就业补贴		13,000.00
天津港保税区管委会2021年智能制造专项资金	762,800.00	
天津港保税区管委会2020年智能制造专项资金	100,000.00	150,000.00
2020年第1至4批天津市节能专项资金		1,338,000.00
一次性扩岗补助	19,000.00	15,000.00
“面向城市公共交通的云网端智能车载支付系统关键技术及应用”科普化示范项目		80,000.00
高新企业奖励资金	700,000.00	
企业用工专项补贴	480.00	
合计	1,733,689.24	2,589,480.91

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

2、市场风险

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

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币应付账款有关，对于该部分外币负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利

率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

3、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等以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。

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	482,060.46			482,060.46
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	482,060.46			482,060.46
（3）衍生金融资产				
2.指定为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				
（2）权益工具投资				
（二）衍生金融资产				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			916,650.34	916,650.34
（五）其他非流动金融资产			24,400,206.91	24,400,206.91
持续以公允价值计量的资产总额	482,060.46		25,316,857.25	25,798,917.71

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量的金融资产，公允价值依据2023年12月31日上市公司股票收盘价格、估值机构提供的估值净价。

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他权益工具投资	916,650.34	标的公司期末净资产	缺乏市场流通性

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他非流动金融资产	24,400,206.91	标的公司期末净资产	缺乏市场流通性
合计	25,316,857.25		

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
天津渤海化工集团有限责任公司	天津市	化学原料和化学制品制造业	857,479.098686 万元	28.41	28.41

注：本公司最终控制方是天津市国资委。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆环球纸业有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
天津渤化石化有限公司	受同一控股股东控制
天津渤化永利化工股份有限公司	受同一控股股东控制
天津渤海集团财务有限责任公司	受同一控股股东控制
天津渤化永利热电有限公司	受同一控股股东控制
天津渤化红三角国际贸易有限公司	受同一控股股东控制
天津市塘沽永利工程有限公司	受同一控股股东控制
天津大沽贸易有限公司	受同一控股股东控制
天津渤化安创科技有限公司	受同一控股股东控制
天津渤化澳佳永利化工有限责任公司	受同一控股股东控制
天津威立雅渤化永利水务有限责任公司	受同一控股股东控制
液化空气永利（天津）有限公司	受同一控股股东控制
天津天保永利物流有限公司	受同一控股股东控制
孚宝渤化（天津）仓储有限公司	受同一控股股东控制
天津渤化众泰安全技术股份有限公司	受同一控股股东控制
天津渤海化工集团有限责任公司劳动卫生研究所	受同一控股股东控制
天津久大环境检测有限责任公司	同一控股股东可实施重大影响的关联公司

其他关联方名称	与本公司关系
天津大沽物流有限公司	受同一控股股东控制
天津万华股份有限公司	受同一控股股东控制
天津市人民印刷有限公司（曾用名：天津市人民印刷厂）	受同一控股股东控制
天津通卡智能网络科技股份有限公司	参股公司
天津市南大科技实业发展有限公司	参股公司
天津清源置业股份有限公司	参股公司
天津市磁卡广告传媒有限公司	参股公司
华旭金卡股份有限公司	参股公司
天津渤海物联科技股份有限公司	受同一控股股东控制
天津渤化物产商贸有限公司	受同一控股股东控制
天津大沽化工股份有限公司	受同一控股股东控制
天津天达工贸总公司	受同一控股股东控制
天津渤化工程有限公司	受同一控股股东控制
天津长芦汉沽盐场有限责任公司	受同一控股股东控制
天津渤天建筑安装维修工程有限公司	受同一控股股东控制
天津渤化南港国际贸易有限责任公司	受同一控股股东控制
天津永利陆港科技发展有限公司	受同一控股股东控制
天津双安劳保橡胶有限公司	受同一控股股东控制
渤化易采（天津）科技发展有限公司	受同一控股股东控制
天津渤化化工发展有限公司	受同一控股股东控制
天津市南港供应链科技有限公司	受同一控股股东控制
天津渤海化工有限责任公司	受同一控股股东控制

（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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天津渤化澳佳永利化工有限责任公司	丙烷	11,914,719.55	221,040.00 万元	否	30,605,139.08
天津大沽贸易有限公司	乙烯	380,067.07			1,003,041.34
天津威立雅渤化永利水务有限责任公司	循环水、脱盐水、污水处理	17,993,646.32			23,852,016.86
天津渤化永利热电有限公司	蒸气	5,021,355.35			10,317,540.12
液化空气永利（天津）有限公司	氮气	28,234,423.45			21,356,501.31
天津渤化永利化工股份有限公司	氨气	2,452,898.29			5,117,474.21
孚宝渤化（天津）仓储有限公司	原料仓储及管输服务	86,272,398.40			86,748,631.99

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天津渤化澳佳永利化工有限责任公司	成品仓储及运输服务	8,182,038.38			10,045,542.56
天津渤化安创科技有限公司	特种设备检测	6,795,466.76			4,408,131.02
天津天保永利物流有限公司	备件仓储装卸服务	3,470,075.39			3,160,805.59
天津渤化永利化工股份有限公司	火炬运营服务	1,136,282.52			1,171,339.80
天津市塘沽永利工程有限公司	特阀维修	1,169,601.83			
天津久大环境检测有限责任公司	环保类检测服务	912,504.09			689,388.74
天津大沽物流有限公司	危险废物运输	41,284.41			75,779.82
天津渤海物联科技股份有限公司	建设智慧工厂暨安全提升				1,255,356.00
天津渤化物产商贸有限公司	易采平台采购	2,987,947.67			473,574.07
天津渤化物产商贸有限公司	采购防疫物资				87,481.49
天津渤化工程有限公司	污水处理项目、丙烷丙烯分离系统优化操作研究项目	92,169.81			188,207.54
天津大沽化工股份有限公司	乙烯	115,474.20			
天津长芦汉沽盐场有限责任公司	食盐	1,275.00			
渤化易采（天津）科技发展有限公司	易采平台采购	5,339,451.56			
天津渤化化工发展有限公司	丙烯	42,883,100.81			
天津市南港供应链科技有限公司	丙烯	3,380,401.73			
天津渤化众泰安全技术股份有限公司	安全检测咨询费、重大危险源评估	154,791.70			
天津渤海化工集团有限责任公司劳动卫生研究所	体检及职业危害因素检测、评价	81,167.31			184,678.89
天津渤海物联科技股份有限公司	安全项目评价	4,334,263.94			
天津渤天建筑安装维修工程有限公司	设备维修	1,614,012.39			
天津大沽化工股份有限公司	实训基地培训费	8,490.57			
天津永利陆港科技发展有限公司	丙烷码头费	11,447,861.72			
天津双安劳保橡胶有限公司	安全帽，防砸鞋	36,061.95			
天津天达工贸总公司	工作服采购	301,936.27			

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-------	--------	-------	-------

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务：			
天津渤化红三角国际贸易有限公司	丙烯	1,571,218,810.42	1,337,686,422.73
天津渤化永利化工股份有限公司	氢气	6,901,003.89	145,999,884.44
天津渤海物联科技股份有限公司	软件		10,780,530.97
天津渤海化工有限责任公司	四折页	8,849.56	7,079.64
天津渤化工程有限公司	车载机	58,584.05	
天津渤化化工集团有限责任公司	印刷	4,380.53	
天津渤化南港国际贸易有限公司	丙烯	10,381,561.93	
天津渤化石化有限公司	卸船技术服务	408,968.43	
天津大沽化工股份有限公司	脱盐水	2,737,548.04	
天津渤化澳佳永利化工有限责任公司	卸船技术服务	814,611.10	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天津渤化石化有限公司	房屋	77,064.24	77,064.24

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	140,000,000.00	2023-11-24	2025-2-23	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	2,000,000.00	2023-6-20	2024-7-23	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	147,990,000.00	2023-5-31	2024-7-23	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	76,000,000.00	2022-9-29	2024-9-26	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	16,500,000.00	2023-4-13	2024-9-26	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	20,000,000.00	2023-8-30	2024-8-25	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	30,000,000.00	2023-9-26	2024-9-25	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	168,015,571.06	2023-10-19	2024-3-22	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	20,000,000.00	2023-11-30	2024-11-23	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	9,876,564.09	2023-11-30	2024-4-25	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	12,000,000.00	2023-12-8	2024-11-23	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	14,986,847.71	2023-12-15	2024-5-10	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	10,500,000.00	2023-12-20	2024-11-23	否
天津渤海化工集团有限责任公司	天津渤海石化有限公司	13,600,000.00	2023-11-30	2024-5-30	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,655,693.25	3,154,880.86

5. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津渤海集团财务有限责任公司	存款服务	6.85	9.09

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津市人民印刷有限公司（曾用名：天津市人民印刷厂）	278,590.00	278,590.00	278,590.00	278,590.00
应收账款	天津通卡智能网络科技股份有限公司	5,661,332.00	5,661,332.00	5,661,332.00	5,661,332.00
应收账款	华旭金卡股份有限公司	16,208.00	16,208.00	16,208.00	16,208.00
应收账款	天津渤海物联科技股份有限公司	8,182,000.00	818,200.00	12,182,000.00	609,100.00
应收账款	天津渤化工程有限公司	66,199.98	3,310.00		
其他应收款	天津市南大科技实业发展有限公司	3,236,504.70	3,236,504.70	3,236,504.70	3,236,504.70
其他应收款	天津清源置业股份有限公司	1,192,100.00	1,192,100.00	1,192,100.00	1,192,100.00
预付账款	天津渤海物联科技股份有限公司			1,255,356.00	
预付账款	天津渤化永利热电有限公司	6,963,829.00			
预付账款	天津永利陆港科技发展有限公司	1,612,431.75			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	天津渤化化工发展有限公司	792,096.06			
预付账款	天津渤天建筑安装维修工程有限公司	350,000.00			
预付账款	天津大沽化工股份有限公司	150,000.00			
合计		28,501,291.49	11,206,244.70	23,822,090.70	10,993,834.70

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	天津环球磁卡集团有限公司	175,466,378.11	182,566,378.11
其他应付款	天津万华股份有限公司	1,747,514.33	1,747,514.33
其他应付款	天津渤化物产商贸有限公司	209,437.85	0.00
其他应付款	天津市磁卡广告传媒有限公司	36,494.00	36,494.00
其他应付款	天津渤化众泰安全技术股份有限公司第一分公司	25,200.00	0.00
其他应付款	渤化易采（天津）科技发展有限公司	6,648.48	0.00
其他应付款	液化空气永利（天津）有限公司	100.00	100.00
其他应付款	天津渤化澳佳永利化工有限责任公司	100.00	100.00
其他应付款	天津渤化安创科技有限公司	3,150.00	6,800.00
其他应付款	天津渤海物联科技股份有限公司	50.00	50.00
应付账款	孚宝渤化（天津）仓储有限公司	30,715,962.42	30,736,678.07
应付账款	天津渤化澳佳永利化工有限责任公司	1,216,127.43	3,782,290.52
应付账款	天津渤化永利化工股份有限公司	95,157.27	2,058,962.10
应付账款	天津渤化永利热电有限公司		1,138,845.00
应付账款	天津渤化物产商贸有限公司		443,961.59
应付账款	天津渤化安创科技有限公司	6,840,000.00	2,940,000.00
应付账款	天津天保永利物流有限公司	508,353.58	504,253.58
应付账款	天津威立雅渤化永利水务有限责任公司	1,778,641.16	2,711,477.39
应付账款	液化空气永利（天津）有限公司	2,229,262.77	3,143,836.12
应付账款	天津渤海物联科技股份有限公司	11,713,957.27	11,400,118.27
应付账款	天津市塘沽永利工程有限公司	1,250,000.00	1,818,735.00
应付账款	天津久大环境检测有限责任公司	227,179.20	261,872.00
应付账款	渤化易采（天津）科技发展有限公司	5,108,518.75	
应付账款	天津渤天建筑安装维修工程有限公司	632,006.19	
合计		239,810,238.81	245,298,466.08

(七) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
-----	------	------

关联方	期末余额	期初余额
天津渤化红三角国际贸易有限公司	548,926.97	483,054.54
合 计	548,926.97	483,054.54

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司于 2024 年 1 月 30 日，将营业执照的注册资本更新为 1,110,045,216 元。此外，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 分部报告

由于本公司所有资产位于中国境内，报告期内丙烯及副产品和其他化工产品总销售收入占比达 96%以上，故本公司无需披露分部报告数据。

十六、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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,871,290.63	1,831,500.74
1 至 2 年	644,120.00	
合 计	8,515,410.63	1,831,500.74

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,515,410.63	100.00	457,976.53	5.38
其中：以账龄作为信用风险特征	8,515,410.63	100.00	457,976.53	5.38
合 计	8,515,410.63	100.00	457,976.53	5.38

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,831,500.74	100.00	91,575.04	5.00
其中：以账龄作为信用风险特征	1,831,500.74	100.00	91,575.04	5.00
合计	1,831,500.74	100.00	91,575.04	5.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：以账龄作为信用风险特征

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,871,290.63	393,564.53	5.00
1至2年	644,120.00	64,412.00	10.00
合计	8,515,410.63	457,976.53	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 1	91,575.04	424,942.80	58,541.31			457,976.53

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(%)	坏账准备期末余额
银川市公共交通有限公司	2,612,322.10		2,612,322.10	30.68	130,616.11
河北省人力资源和社会保障厅	1,183,000.00		1,183,000.00	13.89	59,150.00
中国航空传媒有限责任公司	824,925.00		824,925.00	9.69	41,246.25
厦门金龙联合汽车工业有限公司	709,700.00		709,700.00	8.33	45,232.50
中国银联股份有限公司河北分公司	386,500.00		386,500.00	4.54	19,325.00
合计	5,716,447.10		5,716,447.10	67.13	295,569.86

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	27,257.74	27,257.74

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	143,058,792.02	132,316,432.55
合计	143,086,049.76	132,343,690.29

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
天津环球磁卡科技有限公司	27,257.74	27,257.74
合计	27,257.74	27,257.74

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	84,134,828.10	126,717,391.83
1至2年	58,249,438.28	6,087,152.00
2至3年	1,985,000.00	37,982.55
3至4年	0.00	405,340.19
4至5年	45,484.22	453,734.27
5年以上	42,054,911.88	44,036,714.30
合计	186,469,662.48	177,738,315.14

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	84,303,082.38	70,836,519.19
押金和保证金	350,944.00	
备用金	2,857,655.22	2,978,948.00
往来款	98,957,980.88	103,922,847.95
合计	186,469,662.48	177,738,315.14

(3) 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）	
2023年1月1日余额	1,093,909.72		44,327,972.87	45,421,882.59
2023年1月1日余额在本期	1,093,909.72		44,327,972.87	45,421,882.59
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
—转回第一阶段				
本期计提	22,746.07		778,324.23	801,070.30
本期转回	100,000.00			100,000.00
本期转销				
本期核销			2,712,082.43	2,712,082.43
其他变动				
2023年12月31日余额	1,016,655.79		42,394,214.67	43,410,870.46

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
第一阶段	1,093,909.72	22,746.07	100,000.00			1,016,655.79
第三阶段	44,327,972.87	778,324.23		2,712,082.43		42,394,214.67
合计	45,421,882.59	801,070.30	100,000.00	2,712,082.43		43,410,870.46

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款金额为 2,712,082.43 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天津市人民印刷厂储运服务部	往来款	2,712,082.43	注销	专项审核报告、集团批复	是
合计		2,712,082.43			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天津环球磁卡科技有限公司	借款	84,303,082.38	1年以内、1-2年	45.21	
天津环球化学科技有限公司	往来款	59,822,551.13	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	32.08	1,448,935.13
天津环发房地产开发有限公司	往来款	13,536,115.85	5年以上	7.26	13,536,115.85
天津磁卡物业发展有限公司	往来款	6,516,631.02	5年以上	3.49	6,516,631.02
天津市南大科技投资有限公司	往来款	3,236,504.70	5年以上	1.74	3,236,504.70
合计		167,414,885.08		89.78	24,738,186.70

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,528,588,408.43	6,800,000.00	2,521,788,408.43	2,528,588,408.43	6,800,000.00	2,521,788,408.43

天津渤海化学股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	85,971,049.37		85,971,049.37	84,218,807.01		84,218,807.01
合计	2,614,559,457.80	6,800,000.00	2,607,759,457.80	2,612,807,215.44	6,800,000.00	2,606,007,215.44

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津环球化学科技有限公司	6,800,000.00			6,800,000.00		6,800,000.00
天津渤海石化有限公司	2,460,890,194.72			2,460,890,194.72		
天津环球磁卡科技有限公司	60,898,213.71			60,898,213.71		
合计	2,528,588,408.43			2,528,588,408.43		6,800,000.00

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
重庆环球纸业 有限公司	84,218,807.01			1,752,242.36						85,971,049.37	
合计	84,218,807.01			1,752,242.36						85,971,049.37	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	625,450.47	180,289.17	73,609,700.22	77,195,643.23
二、其他业务小计	214,238.10		463,025.01	
合 计	839,688.57	180,289.17	74,072,725.23	77,195,643.23

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
机具	280,489.41	180,289.17
代销业务	344,961.06	
房租收入	214,238.10	
按地区		
境内	839,688.57	180,289.17
境外		
按商品转让时间		
时点	839,688.57	180,289.17
时段		
合 计	839,688.57	180,289.17

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		200,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,752,242.36	-3,862,260.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		-1,012.85
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	791,807.25	791,807.25
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	7,256.30	
合计	2,551,305.91	196,928,533.70

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			

项 目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
2. 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	1,600,968.10	2,589,480.91	2,504,908.74
3. 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	1,945,575.58	2,576,582.67	2,576,582.67
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 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			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 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			
14. 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			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 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			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,336,199.87	128,489.72	1,620,283.05
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	-210,121.22	3,042,979.98	2,819,210.98
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	27,672,622.33	8,337,533.28	9,520,985.44

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项 目	涉及金额	说明
-----	------	----

项 目	涉及金额	说明
天津市工业科技开发专项资金项目-智能 公交云支付平台及配套设备	80,000.00	与资产相关的政府补助，每年摊销
排水和污水处理补贴	52,721.14	与自身正常经营业务相关
碳配额履约	-1,239,233.39	与自身正常经营业务相关
安全生产处罚金与就业补助	96,123.21	与自身正常经营业务相关
合 计	-1,090,389.04	—

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-19.67	-1.31	-0.44	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.71	-1.61	-0.46	-0.04

天津渤海化学股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

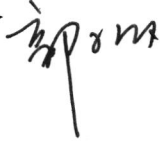


第 18 页至第 94 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

日期: 2024.4.23



主管会计工作负责人

签名:

日期:



2024.4.23

会计机构负责人

签名:

日期: 2024.4.23

