

中国化学工程股份有限公司

审计报告

大华审字[2016]001479号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

大华审字[2016] 001479号

中国化学工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国化学工程股份有限公司(以下简称中国化学)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国化学管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性

和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，中国化学的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国化学 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月十八日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：中国化学工程股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注六 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 注释1 | 16,359,265,312.50 | 16,062,049,607.52 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 注释2 | 550,106,798.78 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 注释3 | 4,262,379,409.45 | 2,940,129,081.85 |
| 应收账款 | 注释4 | 11,042,113,019.98 | 8,397,810,747.66 |
| 预付款项 | 注释5 | 7,719,732,027.63 | 13,360,149,449.55 |
| 应收利息 | 注释6 | 232,012,963.28 | 215,956,818.18 |
| 应收股利 | 注释7 | 639,342.48 | 639,342.48 |
| 其他应收款 | 注释8 | 3,204,760,678.63 | 2,654,144,669.43 |
| 存货 | 注释9 | 18,487,035,638.83 | 18,050,015,058.22 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 注释10 | 4,586,058,682.00 | 4,510,557,383.30 |
| 流动资产合计 | | 66,444,103,873.56 | 66,191,452,158.19 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 注释11 | 780,069,855.24 | 761,998,263.79 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 注释12 | 84,828,199.95 | 895,475,740.89 |
| 长期股权投资 | 注释13 | 165,791,410.59 | 163,309,416.58 |
| 投资性房地产 | 注释14 | 257,259,250.79 | 188,666,997.79 |
| 固定资产 | 注释15 | 7,848,653,440.82 | 7,889,089,716.49 |
| 在建工程 | 注释16 | 3,477,386,774.40 | 2,594,186,478.16 |
| 工程物资 | 注释17 | 5,370,672.94 | 2,539,672.94 |
| 固定资产清理 | 注释18 | 30,158,203.09 | 2,075.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 注释19 | 2,273,457,175.55 | 2,348,091,426.27 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 注释20 | 14,329,240.84 | 13,035,870.10 |
| 递延所得税资产 | 注释21 | 305,610,335.50 | 279,657,115.55 |
| 其他非流动资产 | 注释22 | 59,400,816.24 | 72,818,142.85 |
| 非流动资产合计 | | 15,302,315,375.95 | 15,208,870,916.41 |
| 资产总计 | | 81,746,419,249.51 | 81,400,323,074.60 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

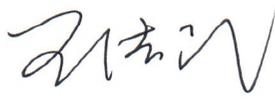
2015年12月31日

编制单位：中国化学工程股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注六 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 注释23 | 386,000,000.00 | 296,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 注释24 | 1,197,327,673.68 | 622,705,486.08 |
| 应付账款 | 注释25 | 24,844,576,107.13 | 20,750,658,731.44 |
| 预收款项 | 注释26 | 15,197,970,931.17 | 24,055,701,846.60 |
| 应付职工薪酬 | 注释27 | 432,174,277.06 | 491,609,795.79 |
| 应交税费 | 注释28 | 621,667,928.84 | 505,116,438.99 |
| 应付利息 | 注释29 | 14,378,954.78 | 1,386,371.50 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 注释30 | 4,126,300,981.23 | 3,758,134,073.81 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 注释31 | 19,480,800.00 | 42,833,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 46,839,877,653.89 | 50,524,145,744.21 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 注释32 | 5,258,443,000.00 | 4,151,906,312.91 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 其中：永续债 | | | |
| 长期应付款 | 注释33 | 383,119,279.96 | 9,771,079.96 |
| 长期应付职工薪酬 | 注释34 | 897,189,411.33 | 1,043,774,469.07 |
| 专项应付款 | 注释35 | 3,806,326.23 | 4,015,302.00 |
| 预计负债 | 注释36 | 298,209,722.76 | 298,209,722.76 |
| 递延收益 | 注释37 | 127,682,226.16 | 27,767,500.00 |
| 递延所得税负债 | 注释21 | 28,228,255.31 | 22,499,329.81 |
| 其他非流动负债 | 注释38 | 50,320,000.00 | 44,030,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 7,046,998,221.75 | 5,601,973,716.51 |
| 负债合计 | | 53,886,875,875.64 | 56,126,119,460.72 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 注释39 | 4,933,000,000.00 | 4,933,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 其中：永续债 | | | |
| 资本公积 | 注释40 | 5,513,386,656.35 | 5,441,327,127.81 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 注释41 | -243,517,128.20 | -310,283,570.39 |
| 专项储备 | 注释42 | 55,243,013.79 | 26,051,606.18 |
| 盈余公积 | 注释43 | 388,911,338.53 | 294,570,588.32 |
| 未分配利润 | 注释44 | 15,493,034,213.22 | 13,263,551,077.66 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 26,140,058,093.69 | 23,648,216,829.58 |
| 少数股东权益 | | 1,719,485,280.18 | 1,625,986,784.30 |
| 股东权益合计 | | 27,859,543,373.87 | 25,274,203,613.88 |
| 负债和股东权益总计 | | 81,746,419,249.51 | 81,400,323,074.60 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并利润表

2015年度

编制单位：中国化学工程股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注六 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 63,532,339,745.92 | 69,255,686,472.96 |
| 减：营业成本 | 注释45 | 54,796,045,598.80 | 60,095,424,340.14 |
| 营业税金及附加 | 注释46 | 900,192,282.18 | 1,069,652,676.90 |
| 销售费用 | 注释47 | 254,464,627.52 | 218,898,047.81 |
| 管理费用 | 注释48 | 3,923,350,264.26 | 3,818,049,698.60 |
| 财务费用 | 注释49 | 10,089,610.19 | 21,176,253.40 |
| 资产减值损失 | 注释50 | 365,382,728.86 | 125,873,868.22 |
| 加：公允价值变动收益 | 注释51 | 41,832.52 | |
| 投资收益 | 注释52 | 207,939,472.22 | 197,689,904.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 注释52 | 8,668,679.21 | -4,463,072.43 |
| 三、营业利润 | | 3,490,795,938.85 | 4,104,301,492.04 |
| 加：营业外收入 | 注释53 | 164,724,462.02 | 123,451,310.98 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 42,567,494.65 | 3,932,974.94 |
| 减：营业外支出 | 注释54 | 43,659,207.48 | 338,773,134.61 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 21,491,825.21 | 20,623,361.57 |
| 四、利润总额 | | 3,611,861,193.39 | 3,888,979,668.41 |
| 减：所得税费用 | 注释55 | 647,284,654.19 | 636,320,743.86 |
| 五、净利润 | | 2,964,576,539.20 | 3,252,658,924.55 |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 2,841,788,885.78 | 3,166,047,962.94 |
| 少数股东损益 | | 122,787,653.42 | 86,610,961.61 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 67,100,808.98 | -64,436,622.53 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 66,766,442.19 | -63,928,420.83 |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | -42,396,500.00 | -67,343,500.00 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | -42,396,500.00 | -67,343,500.00 |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二) 以后能重分类进损益的其他综合收益 | | 109,162,942.19 | 3,415,079.17 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 106,087,212.74 | 7,546,023.43 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | 3,075,729.45 | -4,130,944.26 |
| 6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 334,366.79 | -508,201.70 |
| 七、综合收益总额 | | 3,031,677,348.18 | 3,188,222,302.02 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 2,908,555,327.97 | 3,102,119,542.11 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 123,122,020.21 | 86,102,759.91 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0.58 | 0.64 |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.58 | 0.64 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2015年度

编制单位：中国化学工程股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注六 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 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 | | 44,189,755,989.31 | 57,170,884,343.43 |
| 收到的税费返还 | | 326,771,014.59 | 105,445,155.10 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释56 | 4,341,631,298.96 | 2,568,155,515.14 |
| 经营活动现金流入小计 | | 48,858,158,302.86 | 59,844,485,013.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 36,098,150,632.54 | 46,817,907,629.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,739,165,159.62 | 4,642,851,413.95 |
| 支付的各项税费 | | 2,207,677,469.13 | 2,670,685,774.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释56 | 3,909,988,484.92 | 4,231,457,654.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 46,954,981,746.21 | 58,362,902,472.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,903,176,556.65 | 1,481,582,541.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 7,037,381,498.68 | 6,430,835,065.60 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 185,669,843.03 | 143,442,934.15 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,578,990.47 | 7,258,727.57 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 10,000,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 7,235,630,332.18 | 6,581,536,727.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,476,325,996.60 | 2,507,872,180.48 |
| 投资支付的现金 | | 7,957,050,000.00 | 6,682,193,300.00 |
| 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 | 注释56 | | 2,240,022.22 |
| 投资活动现金流出小计 | | 9,433,375,996.60 | 9,192,305,502.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,197,745,664.42 | -2,610,768,775.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 71,013,300.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 71,013,300.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 2,195,405,320.00 | 3,932,495,373.23 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 注释56 | 477,545,208.24 | 15,812,074.72 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,672,950,528.24 | 4,019,320,747.95 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,005,701,520.00 | 926,178,946.42 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 854,351,167.03 | 720,234,493.65 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 20,284,208.00 | 24,654,966.25 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 注释56 | 111,091,198.11 | 10,076,784.13 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,971,143,885.14 | 1,656,490,224.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 701,806,643.10 | 2,362,830,523.75 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 71,394,521.83 | -14,435,148.53 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 478,632,057.16 | 1,219,209,141.07 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 16,806,389,490.27 | 15,587,180,349.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 17,285,021,547.43 | 16,806,389,490.27 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | 股东权益合计 | | | |
|------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额 | 4,933,000,000.00 | | 5,441,327,127.81 | | -310,283,570.39 | 26,051,606.18 | 294,570,586.32 | 13,263,551,077.66 | 1,625,986,784.30 | 25,274,203,613.88 |
| 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、本年初余额 | 4,933,000,000.00 | | 5,441,327,127.81 | | -310,283,570.39 | 26,051,606.18 | 294,570,586.32 | 13,263,551,077.66 | 1,625,986,784.30 | 25,274,203,613.88 |
| 三、本年增减变动金额 | | | 72,059,528.54 | | 66,766,442.19 | 29,191,407.61 | 94,340,750.21 | 2,229,483,135.56 | 93,498,495.88 | 2,585,339,759.99 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 66,766,442.19 | | | 2,841,788,885.78 | 123,122,020.21 | 3,031,677,348.18 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | 72,059,528.54 | | | | | | -8,789,092.33 | 63,270,436.21 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | 1,071,064.50 | 1,071,064.50 |
| 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 | | | | | | | 94,340,750.21 | -612,305,750.22 | -9,860,156.83 | 62,199,371.71 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | 94,340,750.21 | -94,340,750.21 | -20,834,432.00 | -538,799,432.01 |
| 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | 29,191,407.61 | | | | 29,191,407.61 |
| 2. 本期使用 | | | | | | 501,234,477.56 | | | | 501,234,477.56 |
| (六) 其他 | | | | | | -472,043,069.95 | | | | -472,043,069.95 |
| 四、本年期末余额 | 4,933,000,000.00 | | 5,513,386,656.35 | | -243,517,128.20 | 55,243,013.79 | 388,911,338.53 | 15,493,034,213.22 | 1,719,485,280.18 | 27,859,543,373.87 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并股东权益变动表

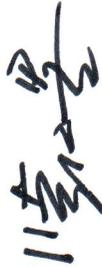
2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | |
|------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 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 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 4,933,000,000.00 | | 5,441,327,127.81 | | -246,355,149.56 | 17,736,554.73 | 212,937,616.40 | 10,672,436,066.64 | 1,494,393,062.48 | 22,525,475,298.50 |
| 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、本年年初余额 | 4,933,000,000.00 | | 5,441,327,127.81 | | -246,355,149.56 | 17,736,554.73 | 212,937,616.40 | 10,672,436,066.64 | 1,494,393,062.48 | 22,525,475,298.50 |
| 三、本年年末余额 | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | -63,928,420.83 | 8,315,051.45 | 81,632,971.92 | 2,591,114,991.02 | 131,593,721.82 | 2,748,728,315.38 |
| (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 | | | | | | | 81,632,971.92 | -574,932,971.92 | -1,577,888.09 | -1,577,888.09 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | 81,632,971.92 | -81,632,971.92 | -23,944,450.00 | -517,244,450.00 |
| 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | 8,315,051.45 | | | | 8,315,051.45 |
| 2. 本期使用 | | | | | | 563,679,065.26 | | | | 563,679,065.26 |
| (六) 其他 | | | | | | -555,364,013.81 | | | | -555,364,013.81 |
| 四、本年年末余额 | 4,933,000,000.00 | | 5,441,327,127.81 | | -310,283,570.39 | 26,051,606.18 | 294,570,586.32 | 13,263,551,077.66 | 1,625,986,784.30 | 25,274,203,613.88 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

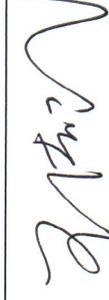
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：中国化学工程股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十四 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 2,093,391,755.25 | 2,553,001,367.90 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 200,000.00 | 28,000,000.00 |
| 应收账款 | 注释1 | 78,182,758.22 | 9,425,284.18 |
| 预付款项 | | 79,708,853.77 | 186,809,542.28 |
| 应收利息 | | 132,153,339.04 | 118,642,099.60 |
| 应收股利 | | 2,480,000.00 | |
| 其他应收款 | 注释2 | 1,344,359,423.16 | 1,229,819,296.66 |
| 存货 | | 93,308,154.83 | 22,979,640.56 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 3,490,149,595.99 | 3,510,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 7,313,933,880.26 | 7,658,677,231.18 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 注释3 | 8,713,962,581.75 | 8,555,152,581.75 |
| 投资性房地产 | | 45,062,041.17 | 46,982,667.93 |
| 固定资产 | | 423,248,553.58 | 445,113,554.58 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | 2,755.85 | 2,075.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 31,081,084.28 | 33,961,278.51 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 8,686,483.75 | 8,581,913.04 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 9,222,043,500.38 | 9,089,794,070.81 |
| 资产总计 | | 16,535,977,380.64 | 16,748,471,301.99 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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）

2015年12月31日

编制单位：中国化学工程股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注十四 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 622,492,194.93 | 381,785,297.21 |
| 预收款项 | | 556,950,545.96 | 1,088,823,463.02 |
| 应付职工薪酬 | | 10,253,913.01 | 7,686,197.12 |
| 应交税费 | | 20,200,006.02 | 16,281,166.74 |
| 应付利息 | | 546,585.00 | 244,800.00 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 955,388,023.76 | 1,296,577,792.27 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,171,831,268.68 | 2,797,398,716.36 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 其中：永续债 | | | |
| 长期应付款 | | 34,660,000.00 | 34,160,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | 3,161,326.23 | 3,370,302.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 13,777,500.00 | 14,767,500.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 51,598,826.23 | 52,297,802.00 |
| 负债合计 | | 2,223,430,094.91 | 2,849,696,518.36 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 4,933,000,000.00 | 4,933,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 其中：永续债 | | | |
| 资本公积 | | 7,270,092,883.80 | 7,277,792,883.80 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -21,685,000.00 | -17,715,000.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 388,911,338.53 | 294,570,588.32 |
| 未分配利润 | | 1,742,228,063.40 | 1,411,126,311.51 |
| 股东权益合计 | | 14,312,547,285.73 | 13,898,774,783.63 |
| 负债和股东权益总计 | | 16,535,977,380.64 | 16,748,471,301.99 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

隋心星

主管会计工作负责人：

王瑞

会计机构负责人

刘书凯

母公司利润表

2015年度

编制单位：中国化学工程股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十四 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 注释4 | 2,104,645,507.53 | 2,287,510,762.96 |
| 减：营业成本 | 注释4 | 2,062,645,814.71 | 2,405,429,408.25 |
| 营业税金及附加 | | 3,881,459.66 | 2,785,235.24 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 154,418,958.20 | 137,268,998.82 |
| 财务费用 | | -68,866,494.20 | -90,521,535.01 |
| 资产减值损失 | | -378,051.78 | 616,926.39 |
| 加：公允价值变动收益 | | | |
| 投资收益 | 注释5 | 1,021,740,037.85 | 1,014,049,095.46 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润 | | 974,683,858.79 | 845,980,824.73 |
| 加：营业外收入 | | 8,740,370.77 | 2,243,289.15 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 18,526.07 | 3,300.00 |
| 减：营业外支出 | | 140,678.53 | 362,676.21 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 2,293.53 | |
| 三、利润总额 | | 983,283,551.03 | 847,861,437.67 |
| 减：所得税费用 | | 39,876,048.92 | 31,531,718.50 |
| 四、净利润 | | 943,407,502.11 | 816,329,719.17 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -3,970,000.00 | -4,552,500.00 |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | -3,970,000.00 | -4,552,500.00 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | -3,970,000.00 | -4,552,500.00 |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二) 以后能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 939,437,502.11 | 811,777,219.17 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | | |
| (二) 稀释每股收益 | | | |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人



母公司现金流量表

2015年度

编制单位：中国化学工程股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十四 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 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 | | 1,281,084,025.38 | 1,422,891,569.13 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,950,162,064.41 | 1,402,008,797.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,231,246,089.79 | 2,824,900,366.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,943,976,934.79 | 927,274,402.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 79,892,621.62 | 66,634,199.70 |
| 支付的各项税费 | | 98,866,879.92 | 209,420,374.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,894,631,856.28 | 1,740,393,813.19 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,017,368,292.61 | 2,943,722,789.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -786,122,202.82 | -118,822,422.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 7,035,230,000.00 | 6,330,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 984,676,711.54 | 938,847,023.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 20,000.00 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 8,019,926,711.54 | 7,268,847,023.02 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,068,981.84 | 2,471,319.00 |
| 投资支付的现金 | | 7,554,050,000.00 | 6,902,263,320.50 |
| 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 | | 7,556,118,981.84 | 6,904,734,639.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 463,807,729.70 | 364,112,383.52 |
| 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 | | | 6,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 10,674,516.15 | 15,665,410.04 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,674,516.15 | 21,665,410.04 |
| 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 | | 517,965,000.01 | 493,300,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 517,965,000.01 | 493,300,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -507,290,483.86 | -471,634,589.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -6,409.19 | -86,470.02 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -829,611,366.17 | -226,431,099.44 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 4,712,703,923.75 | 4,939,135,023.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,883,092,557.58 | 4,712,703,923.75 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

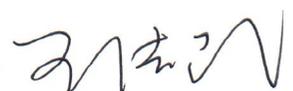
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2015年度

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | |
|------------------------------|------------------|--------|------------------|-------|----------------|------|----------------|------------------|-------------------|
| | 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 |
| 一、上年年末余额 | 4,933,000,000.00 | | 7,277,792,883.80 | | -17,715,000.00 | | 294,570,588.32 | 1,411,126,311.51 | 13,898,774,783.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年年初余额 | 4,933,000,000.00 | | 7,277,792,883.80 | | -17,715,000.00 | | 294,570,588.32 | 1,411,126,311.51 | 13,898,774,783.63 |
| 三、本年增减变动金额 | | | -7,700,000.00 | | -3,970,000.00 | | 94,340,750.21 | 331,101,751.89 | 413,772,502.10 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | -3,970,000.00 | | | 943,407,502.11 | -7,700,000.00 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | -7,700,000.00 | | | | | | |
| 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 | | | -7,700,000.00 | | | | | | -7,700,000.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | -7,700,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | -517,965,000.01 | -517,965,000.01 |
| 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 94,340,750.21 | -94,340,750.21 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 94,340,750.21 | -94,340,750.21 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 4,933,000,000.00 | | 7,270,092,883.80 | | -21,685,000.00 | | 388,911,338.53 | 1,742,228,063.40 | 14,312,547,285.73 |

编制单位：中国化学工程股份有限公司

附注十四



(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

李俊

主管会计工作负责人：

Zhang

会计机构负责人：

Wang

母公司股东权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | |
|------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|----------------|------|----------------|------------------|-------------------|
| | 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 |
| 一、上年年末余额 | 4,933,000,000.00 | | 7,285,492,883.80 | | -13,162,500.00 | | 212,937,616.40 | 1,169,729,564.26 | 13,587,997,564.46 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年年初余额 | 4,933,000,000.00 | | 7,285,492,883.80 | | -13,162,500.00 | | 212,937,616.40 | 1,169,729,564.26 | 13,587,997,564.46 |
| 三、本年增减变动金额 | | | -7,700,000.00 | | -4,552,500.00 | | 81,632,971.92 | 241,396,747.25 | 310,777,219.17 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | -4,552,500.00 | | | 816,329,719.17 | -7,700,000.00 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | -7,700,000.00 | | | | | | |
| 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 | | | -7,700,000.00 | | | | 81,632,971.92 | -574,932,971.92 | -7,700,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 81,632,971.92 | -81,632,971.92 | -493,300,000.00 |
| 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 4,933,000,000.00 | | 7,277,792,883.80 | | -17,715,000.00 | | 294,570,588.32 | 1,411,126,311.51 | 13,898,774,783.63 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





2015 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

中国化学工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2008 年 9 月经国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）以国资改革（2008）1109 号文批准，由中国化学工程集团公司、神华集团有限责任公司和中国中化集团公司作为发起人共同发起设立的股份有限公司。

中国化学工程集团公司联合其他发起人，于 2008 年 9 月 5 日签订《中国化学工程股份有限公司发起人协议书》，作为本公司主发起人的中国化学工程集团公司将其拥有的货币资金以及与主营业务相关的实物、土地使用权及其在相关下属企业中的股权、权益等非货币资产（连同相应负债）作为出资投入本公司；神华集团有限责任公司以货币资金和股权出资投入本公司，中国中化集团公司以货币资金出资投入本公司。

经中资资产评估有限公司评估，并经国资委《关于中国化学工程集团公司整体改制并境内上市项目资产评估结果予以核准的批复》（国资产权（2008）918 号），中国化学工程集团公司作为出资投入本公司的资产（以下简称“重组净资产”）于评估基准日（2007 年 9 月 30 日）的评估值为人民币 5,223,064,664.08 元。

经国资委《关于中国化学工程股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》（国资产权（2008）1100 号）的批准，公司总股本为人民币 3,700,000,000.00 元。各发起人出资按 65.17% 的比例折股，即中国化学工程集团公司出资人民币 5,223,064,664.08 元，折为本公司股份 3,404,000,000.00 股，占总股份的 92%；神华集团有限责任公司和中国中化集团公司分别出资人民币 227,089,750.00 元，分别折为本公司股本 148,000,000.00 股，各占总股份的 4%。上述出资已经大信会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 9 月 26 日出具大信京验字（2008）0066 号验资报告。本公司于 2008 年 9 月 23 日取得中华人民共和国国家工商行政管理总局核发的 100000000041837 号企业法人营业执照，2015 年 11 月 19 日更换三证合一营业执照，统一社会信用代码 911100007109356445。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1272 号文核准，公司于 2009 年 12 月 25 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）123,300 万股，发行价格为每股 5.43 元，募集资金总额为 6,695,190,000.00 元。扣除发行费用后，实际募集资金净额为 6,562,643,288.36 元。

上述募集资金于 2009 年 12 月 30 日由主承销商中信建投证券有限责任公司划入本公司开设的募集资金银行专用账户，并经大信会计师事务所有限公司出具的大信验字[2009]第

1-0042 号验资报告验证。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2009）504 号《关于中国化学工程股份有限公司国有股转持有关问题的批复》，同意公司在境内发行 A 股并上市后，将中国化学工程集团公司、神华集团有限责任公司、中国中化集团公司分别持有的公司 11,343.6 万股、493.2 万股、493.2 万股（合计 12,330 万股）股份划转全国社会保障基金理事会。

公司于 2010 年 1 月 7 日在上海证券交易所挂牌，股票代码 601117。所属行业为土木工程建筑业类。

公司住所：北京市东城区东直门内大街 2 号。

法定代表人：陆红星。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司股本总数 493,300.00 万股，公司注册资本为人民币 493,300.00 万元整。

经营范围：对外派遣实施与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目所需的劳务人员。建筑工程、基础设施工程和境外工程的承包；化工、石油、医药、电力、煤炭工业工程的承包；工程咨询、勘察、设计、施工及项目管理和售后服务；环境治理；技术研发及成果推广；管线、线路及设备成套的制造安装；进出口业务；房地产开发经营；工业装置和基础设施的投资和管理。

（二）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 18 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的二级子公司主体共 23 户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------|-------|----|---------|----------|
| 中国天辰工程有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 赛鼎工程有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 化学工业第三设计院有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 中国五环工程有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 华陆工程科技有限责任公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 中国成达工程有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 中国化学工业桂林工程有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 化学工业岩土工程有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 北京华旭工程项目管理有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 中国化学工程香港有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 印尼中化巨港电站有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 90.00 | 90.00 |
| 中化二建集团有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-----------------|-------|----|----------|-----------|
| 中国化学工程第三建设有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 中国化学工程第四建设有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 中国化学工程第六建设有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 中国化学工程第七建设有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 中国化学工程第十一建设有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 中国化学工程第十三建设有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 中国化学工程第十四建设有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 中国化学工程第十六建设有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 中国化学工程启东新材料有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 四川晟达化学新材料有限责任公司 | 控股子公司 | 二级 | 80.00 | 80.00 |
| 中化工程集团财务有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 90.00 | 90.00 |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 7 户，减少 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称 | 变更原因 |
|-----------------------|------|
| 新疆建成检测试验有限责任公司 | 投资设立 |
| 中国化学工程第七建设有限公司马来西亚公司 | 投资设立 |
| 天津九昌房地产开发有限公司 | 投资设立 |
| 中国化学工程第十一建设(马来西亚)有限公司 | 投资设立 |
| 中国化学工程第十一建设印尼有限公司 | 投资设立 |
| 湖南中化劳务有限责任公司 | 投资设立 |
| 东华科技刚果(布)有限责任公司 | 投资设立 |

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

| 名称 | 变更原因 |
|------------|------|
| 兴平华陆水务有限公司 | 股权转让 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财

务报表。

(二)持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策、会计估计

(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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子、分公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款 条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；

该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经

营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，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。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外

币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回。

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理。

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始

确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损

失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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. 金融负债终止确认条件

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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,具体量化标准为:若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的,则表明其发

生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，从购货方或接受劳务方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额，应收款项采用实际利率法，以摊余成本净额列示。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

- (1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 1,000.00 万元以上。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条件收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

| | |
|----------------|--|
| 确定组合的依据 | 单项金额重大及单项金额不重大但经单独测试后未减值的应收款项。 |
| 组合 | 账龄组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | 账龄分析法 |
| 组合 | 账龄分析法，并对关联方的应收款项无客观证据表明其发生了减值的不确认减值损失，不计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 0.5 | 0.5 |
| 1—2 年 | 3 | 3 |
| 2—3 年 | 10 | 10 |
| 3—4 年 | 20 | 20 |
| 4—5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 80 | 80 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明该应收款项的收回存在重大不确定性。

(2) 坏账准备的计提方法：

单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、工程施工、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照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,则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,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

建造合同按实际成本计量,包括直接材料费用、直接人工费用、机械使用费、其他直接费用及相应的间接费用等。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的列为流动资产之“存货”;若个别合同已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额列为流动负债之“预收款项”。本公司根据实际情况估计单项合同总成本,若单项合同预计总成本将超过其预计总收入,则提取合同预计损失准备,计入当期损益。

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法或五五摊销法;
- (2) 包装物采用一次转销法;
- (3) 其他周转材料按分次摊销法摊销。

6.开发用土地的核算方法

纯土地开发项目,其费用支出单独构成土地开发成本;

连同房产整体开发的项目,其费用可分清负担对象的,一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7.公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施:按受益比例确定标准分配计入商品房成本;

能有偿转让的公共配套设施:以各配套设施项目作为成本核算对象,归集所发生的成本。

8.维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十二)划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三)长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

(2) 在合并财务报表中,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,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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

(十五) 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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。并在年度终了，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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 3.00 | 4.85--2.43 |
| 机器设备 | 4-14 | 3.00 | 24.25--6.93 |
| 运输设备 | 6-12 | 3.00 | 16.17--8.08 |
| 电子设备 | 4-8 | 3.00 | 24.25--12.13 |
| 其他设备 | 5-14 | 3.00 | 19.40--6.93 |

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八)无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利技术、计算机软件等。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开

发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十)长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。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。

(二十一)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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，

将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;除了社会基本养老保险、失业保险之外,本公司员工可以自愿参加公司设立的中国化学企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,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,其中:除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益,且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,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。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相

关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十五) 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

1. 建造合同收入的确认

本公司在合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和成本。确认完工百分比的方法为：根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

合同总收入能够可靠地计量；

与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；及为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

当合同的结果不能可靠地估计，本公司根据能够收回的实际合同成本确认合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。合同预计总成本超过预计总收入的，将预计损失立即确认为当期费用。

2. 提供劳务收入的确认

本公司在提供劳务的结果能够可靠估计时，于资产负债表日确认提供劳务收入和成本。依据合同的性质，分别按下列方法确认完工百分比：(1)已执行劳务所产生的成本占估计总成本的比例；(2)经确认的工作量；(3)已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例计算。

提供劳务的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

劳务总收入能够可靠地计量；

与劳务合同相关的经济利益很可能流入本公司；

在资产负债表日合同完工进度和为完成劳务合同尚需发生的成本能够可靠地确定；及为完成劳务合同已经发生的成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际发生的成本能够与以前的预计成本相比较。当提供劳务的结果不能可靠地估计，本公司根据能够收回的实际劳务成本确认提供劳务收入，劳务成本在其发生的当期确认为费用。提供劳务预计总成本超过预计总收入的预计损失确认为当期费用。

3.销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

4.确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- (3) 租赁收入金额，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(二十六)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与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和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和递延

所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,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,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 持有待售资产

1. 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产:

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2.持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

(三十)分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(三十一)其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，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。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|---------|
| 增值税 | 增值额 | 17%、6% |
| 营业税 | 营业额 | 3%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3% |

(二)税收优惠政策及依据

1、增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号), 东华工程科技股份有限公司及其控股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. 营业税

(1) 根据《中华人民共和国营业税暂行条例》(国务院令[1993]第 136 号)及《国家税务总局关于经援项目税收问题的函》(国税函发<1990>884 号), 中国成达工程有限公司在国外提供技术服务和劳务取得的收入不征营业税。

(2) 根据四川省地方税务局、四川省科学技术协会川科协〔2001〕46 号《关于贯彻落实促进科技咨询业发展税收优惠政策的通知》, 对中国成达工程有限公司科技咨询机构从事技术开发、技术转让业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入, 免征营业税。

(3) 根据《中华人民共和国营业税暂行条例》(国务院令[1993]第 136 号)及《国家税务总局关于经援项目税收问题的函》(国税函发<1990>884 号), 中国化学工程第十三建设有限公司在国外提供技术服务和劳务取得的收入不征营业税。

3. 企业所得税

(1) 中国成达工程有限公司

2014 年 10 月 11 日取得 GR201451000744 号高新技术企业证书, 三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(2) 中国化学工程第七建设有限公司

2013 年 11 月 18 日, 中国化学工程第七建设有限公司取得 GR201351000022 号高新技术企业证书, 自 2013 年度起, 三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(3) 华陆工程科技有限责任公司

2014 年 11 月 4 日, 华陆工程科技有限责任公司取得 GR201461000092 号高新技术企业证书, 自 2014 年起, 三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(4) 化学工业岩土工程有限公司

化学工业岩土工程有限公司被认定为“高新技术企业”, 取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号: GF201532000709, 2015 年至 2018 年所得税按 15%计征。

(5) 赛鼎工程有限公司

①2014 年度, 赛鼎工程有限公司取得 GR201414000019 号高新技术企业证书。根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合发布的“晋科高发〔2015〕5 号”《关于山西省 2014 年高新技术企业认定结果的通知》, 赛鼎工程有限公司继续享受高新技术企业资格, 有效期为 3 年, 享受高新技术企业资格期间自 2014 年 1 月 1 日

至 2016 年 12 月 31 日，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠及相关优惠政策。

②根据宁波市科技局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合发布的“甬高企(2015)2 号”《关于公布宁波市 2014 年第一批高新技术企业名单的通知》，宁波公司继续享受高新技术企业资格，有效期为 3 年，享受高新技术企业资格期间自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，享受高新技术企业 15% 的所得税优惠及相关优惠政策。

(6) 中化二建集团有限公司

经山西省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构批准，发布晋科高发(2015)6 号《关于山西省 2014 年第一批高新技术企业复审结果的通知》文件认定中化二建集团有限公司为高新技术企业(证书编号 GR201414000024)，享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠政策，有效期三年。

(7) 中国化学工程第六建设有限公司

2015 年 10 月 28 日，中国化学工程第六建设有限公司取得 GF201542000166 号高新技术企业证书，自 2015 年起，三年内享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠政策。

(8) 中国化学工程第三建设有限公司

①根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2010 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高[2010]139 号)，中国化学工程第三建设有限公司被认定为安徽省高新技术企业，并于 2010 年 5 月 28 日获发编号为 GR201034000091 高新技术企业证书，自 2010 年起，三年内享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率。2013 年复审通过，继续享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

②根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2014 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高[2014]43 号)，安徽三兴检测有限公司被认定为安徽省高新技术企业，并于 2014 年 7 月 2 日获发编号为 GR201434000116《高新技术企业证书》(有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2014 年 1 月 1 日起，三年内享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

(9) 中国化学工程第十六建设有限公司

2013 年 9 月 3 日，中国化学工程第十六建设有限公司取得 GR201342000117 号高新技术企业证书，自 2013 年起，三年内享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠政策。

(10) 中国化学工程第十四建设有限公司

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《关于公布江苏省 2013 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，中国化学工程第十四建设有限公司被认定为江苏省高新技术企业，并于 2013 年 8 月 5 日获发编号为

GR20133200035100 高新技术企业证书，自 2013 年起，三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

(11) 中国化学工程第十一建设有限公司

根据河南省豫高企【2014】9 文，中国化学工程第十一建设有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GF201441000011，2014 年至 2016 年所得税减按 15%计征。

(12) 中国化学工业桂林工程有限公司

2014 年 11 月 3 日，本公司所属子公司桂林橡胶设计院有限公司取得 GR201445000124 号高新技术企业证书，自 2014 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(13) 中国化学工程第四建设有限公司

根据湘科高办字[2014]50 号文，中国化学工程第四建设有限公司 2014 年至 2016 年所得税按 15%计征。

(14) 中国五环工程有限公司

2015 年 10 月 28 日，中国五环工程有限公司取得 GF201542000232 号高新技术企业证书，自 2015 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(15) 中国化学工程第十三建设有限公司

①2015 年 9 月 29 日，中国化学工程第十三建设有限公司取得 GF201513000047 号高新技术企业证书，自 2015 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

②2013 年 11 月 5 日，中国化学工程第十三建设有限公司下属二级子公司中国化学工程第一岩土工程有限公司取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局四部门联合颁发的证号为 GR201313000186 高新技术企业证书，自 2013 年度起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(16) 中国天辰工程有限公司

2014 年 10 月 21 日，中国天辰工程有限公司取得编号为 GR201412000230 的高新技术企业证书，自 2014 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(17) 化学工业第三设计院有限公司

①东华工程科技股份有限公司 2014 年获得高新技术企业认定，获发编号为 GR201434000888《高新技术企业证书》(有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2014 年至 2016 年三年内继续享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。

②安徽东华物业管理有限公司为小微企业，适用 10%的企业所得税税率。

③贵州东华工程股份有限公司 2014 年获得高新技术企业认定，获发编号为 GR201452000065《高新技术企业证书》(有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2014 年至 2016 年三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。

④安徽东华环境市政工程有限责任公司 2014 年获得高新技术企业认定，获发编号为 GR201434000285《高新技术企业证书》(有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2014 年至 2016 年三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。

⑤东华科技刚果(布)有限责任公司于 2015 年 8 月成立，是为实施刚果(布)蒙哥 1200kt/a 钾肥工程项目而设立的公司，依据业主 MAGMINERALS POTASSES CONGO S.A.与当地政府的《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。

4. 其他税收政策

(1) 化学工业岩土工程有限公司

根据相关法律法规或政策依据，经南京市地税局宁地税化一[2015]1662 号、宁地税化一[2015]1662 号批准文号，2015 年度越南沿海三期 2×622MW 燃煤电站软基处理项目开具免税发票 6,000,000.00 元,减免营业税 180,000.00 元, 减免城建税 12,600.00 元,减免教育费附加 5,400.00 元, 减免地方教育费附加 3,600.00 元，共计减免税款 201,600.00 元。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 10,105,750.82 | 8,416,569.90 |
| 银行存款 | 14,062,606,118.87 | 14,326,291,926.97 |
| 其他货币资金 | 2,286,553,442.81 | 1,727,341,110.65 |
| 合 计 | 16,359,265,312.50 | 16,062,049,607.52 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 486,729,364.49 | 540,711,357.68 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|------------------|
| 保函、信用证、汇票保证金 | 241,756,050.22 | 187,622,015.43 |
| 被质押、冻结金额 | 112,830,000.00 | 62,000,000.00 |
| 其他保证金 | 509,657,714.85 | 1,166,038,101.82 |
| 合 计 | 864,243,765.07 | 1,415,660,117.25 |

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|----------------|------|
| 交易性金融资产小计 | 550,106,798.78 | -- |
| 债务工具投资 | -- | -- |
| 权益工具投资 | -- | -- |
| 衍生金融资产 | -- | -- |
| 其他（注 1） | 550,106,798.78 | -- |
| 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | -- | -- |
| 债务工具投资 | -- | -- |
| 权益工具投资 | -- | -- |
| 其他 | -- | -- |
| 合计 | 550,106,798.78 | -- |

注 1：该项金融资产为本公司所属子公司中化工程财务公司购买货币基金，其中华夏基金 445,093,566.39 元，嘉实基金 5,001,489.44 元，南方基金 100,011,742.95 元。

注释3. 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 | 4,168,051,048.50 | 2,864,276,217.99 |
| 商业承兑汇票 | 94,328,360.95 | 75,852,863.86 |
| 合计 | 4,262,379,409.45 | 2,940,129,081.85 |

2. 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 67,900,000.00 |
| 商业承兑汇票 | -- |
| 合计 | 67,900,000.00 |

3. 期末公司已背书未到期的票据金额前五项明细列示如下

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------------------|------------|------------|---------------|----|
| 福建省东鑫石油化工有限公司 | 2015-07-29 | 2016-07-29 | 15,830,000.00 | |
| 揭阳市金丰泰工贸有限公司 | 2015-11-27 | 2016-10-29 | 15,029,000.00 | |
| 福建省东鑫石油化工有限公司 | 2015-10-30 | 2016-04-30 | 14,000,000.00 | |
| 中国平煤神马集团尼龙科技有限公司 | 2015-09-11 | 2016-03-10 | 12,454,100.00 | |
| 广东新会美达锦纶股份有限公司 | 2015-07-21 | 2016-01-21 | 11,900,000.00 | |
| 合 计 | -- | -- | 69,213,100.00 | |

注释4. 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|-------------------|--------|----------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 120,841,353.26 | 1.05 | 96,673,082.61 | 80.00 | 24,168,270.65 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 11,430,437,086.60 | 98.81 | 412,492,337.27 | 3.61 | 11,017,944,749.33 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 16,654,336.04 | 0.14 | 16,654,336.04 | 100.00 | -- |
| 合计 | 11,567,932,775.90 | 100.00 | 525,819,755.92 | 4.55 | 11,042,113,019.98 |

续:

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 90,396,377.79 | 1.03 | 45,198,188.90 | 50.00 | 45,198,188.89 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 8,649,956,422.87 | 98.36 | 327,937,212.44 | 3.79 | 8,322,019,210.43 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 53,755,172.35 | 0.61 | 23,161,824.01 | 43.09 | 30,593,348.34 |
| 合计 | 8,794,107,973.01 | 100.00 | 396,297,225.35 | 4.51 | 8,397,810,747.66 |

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|----------------|---------------|----------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 江西赛维LDK光伏硅科技有限公司 | 120,841,353.26 | 96,673,082.61 | 80.00 | 产品行业不景气 |
| 合计 | 120,841,353.26 | 96,673,082.61 | 80.00 | -- |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------------|----------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 7,809,548,440.04 | 39,047,742.21 | 0.50 |
| 1—2 年 | 2,022,508,161.09 | 60,675,244.83 | 3.00 |
| 2—3 年 | 1,052,964,686.02 | 105,296,468.60 | 10.00 |
| 3—4 年 | 325,281,958.17 | 65,056,391.63 | 20.00 |
| 4—5 年 | 112,301,943.42 | 56,150,971.71 | 50.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|-------------------|----------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 5 年以上 | 107,831,897.86 | 86,265,518.29 | 80.00 |
| 合计 | 11,430,437,086.60 | 412,492,337.27 | 3.60 |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 130,942,543.62 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,647,468.83 |

其中重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|----------------|--------|--------------|--------|---------|-----------|
| 山东昌邑海能化学有限责任公司 | 设计款 | 490,000.00 | 无法收回 | 是 | 否 |
| 齐鲁伊士曼精细化工有限公司 | 设计款 | 236,008.08 | 无法收回 | 是 | 否 |
| 大连染料化工有限公司 | 设计款 | 220,000.00 | 无法收回 | 是 | 否 |
| 开封市炼锌厂浸出技改 | 工程款 | 180,000.00 | 破产资不抵债 | 是 | 否 |
| 蓝星天津化工有限公司 | 设计款 | 164,400.00 | 无法收回 | 是 | 否 |
| 合计 | -- | 1,290,408.08 | -- | -- | -- |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|----------------|------------------|------------------|---------------|
| 内蒙古东源科技有限公司 | 556,515,026.62 | 4.81 | 2,782,575.13 |
| 青海盐湖镁业有限公司 | 444,770,778.92 | 3.84 | 5,942,552.19 |
| 中煤平朔集团有限公司 | 324,897,234.60 | 2.81 | 1,630,636.17 |
| 陕西延长中煤能源化工有限公司 | 273,002,397.39 | 2.36 | 1,365,011.99 |
| 新疆圣雄能源股份有限公司 | 248,456,561.79 | 2.15 | 1,242,531.68 |
| 合计 | 1,847,641,999.32 | 15.97 | 12,963,307.16 |

注释5. 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 | 4,554,703,985.50 | 59.00 | 8,686,916,308.36 | 65.02 |
| 1 至 2 年 | 1,642,876,319.71 | 21.28 | 3,133,900,957.39 | 23.46 |

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|------------------|--------|-------------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 2 至 3 年 | 900,776,521.60 | 11.67 | 1,275,358,199.62 | 9.55 |
| 3 年以上 | 621,375,200.82 | 8.05 | 263,973,984.18 | 1.97 |
| 合计 | 7,719,732,027.63 | 100.00 | 13,360,149,449.55 | 100.00 |

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|---------------------|----------------|---------|---------|
| 成都蜀远煤基能源科技有限公司 | 152,164,000.00 | 1-3 年以上 | 未达到结算条件 |
| Invistatechnology | 83,156,118.81 | 1-3 年以上 | 未达到结算条件 |
| 神华物资集团有限公司 | 72,819,843.90 | 1-3 年 | 未达到结算条件 |
| 四川空分设备(集团)有限责任公司 | 58,000,000.00 | 2-3 年以上 | 未达到结算条件 |
| 四川省化工建设总公司第八安装公司 | 49,476,166.49 | 1-3 年以上 | 未达到结算条件 |
| 岳阳正诚安装劳务有限公司 | 44,895,461.59 | 1-3 年 | 未达到结算条件 |
| 湛江市住宅建筑工程公司 | 40,546,364.74 | 1-2 年 | 未达到结算条件 |
| SAHUT CONREUR S.A.. | 67,816,682.31 | 1-3 年以上 | 未达到结算条件 |
| 合计 | 568,874,637.84 | -- | -- |

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------------|----------------|---------------|----------|---------|
| 成都蜀远煤基能源科技有限公司 | 186,268,000.00 | 2.41 | 1 年以内及以上 | 工程未竣工结算 |
| Invistatechnology | 83,156,118.81 | 1.08 | 1 年以上 | 工程未竣工结算 |
| 中国能源建设集团浙江火电建设有限公司 | 72,547,432.92 | 0.94 | 1 年以内 | 工程未竣工结算 |
| 徐州中煤钢结构建设有限公司 | 69,588,467.00 | 0.90 | 2 年以内 | 工程未竣工结算 |
| 四川电力建设三公司 | 68,297,843.68 | 0.88 | 2 年以内 | 工程未竣工结算 |
| 合计 | 479,857,862.41 | 6.21 | -- | -- |

注释6. 应收利息

1. 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行存款利息 | 232,003,393.28 | 215,941,234.85 |
| 贷款利息 | 9,570.00 | 15,583.33 |
| 合计 | 232,012,963.28 | 215,956,818.18 |

注释7. 应收股利

1. 应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|------------|
| 云南大为化工装备制造有限公司 | 639,342.48 | 639,342.48 |
| 合计 | 639,342.48 | 639,342.48 |

2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其原因 |
|----------------|------------|-------|--------|------------|
| 云南大为化工装备制造有限公司 | 426,228.32 | 3 年以上 | 未发放 | 否 |
| | 213,114.16 | 2-3 年 | 未发放 | 否 |
| 合计 | 639,342.48 | -- | -- | -- |

注释8. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,385,973,034.59 | 99.90 | 181,212,355.96 | 5.35 | 3,204,760,678.63 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,402,775.38 | 0.10 | 3,402,775.38 | 100.00 | -- |
| 合计 | 3,389,375,809.97 | 100.00 | 184,615,131.34 | 5.45 | 3,204,760,678.63 |

续:

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|-------------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,788,450,276.83 | 99.95 | 134,305,607.40 | 4.82 | 2,654,144,669.43 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,414,090.27 | 0.05 | 1,414,090.27 | 100.00 | -- |
| 合计 | 2,789,864,367.10 | 100.00 | 135,719,697.67 | 4.86 | 2,654,144,669.43 |

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------------|----------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,051,134,893.35 | 10,255,674.46 | 0.50 |
| 1—2 年 | 713,703,256.36 | 21,411,097.69 | 3.00 |
| 2—3 年 | 347,965,184.87 | 34,796,518.49 | 10.00 |
| 3—4 年 | 131,451,046.15 | 26,290,209.23 | 20.00 |
| 4—5 年 | 83,053,556.67 | 41,526,778.34 | 50.00 |
| 5 年以上 | 58,665,097.19 | 46,932,077.75 | 80.00 |
| 合计 | 3,385,973,034.59 | 181,212,355.96 | -- |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,399,073.67 元。

3. 本报告期实际核销的其他应收款

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 462,500.00 |

其中重要的其他应收款核销情况如下：

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|-------------------|---------|------------|------|---------|-----------|
| 壳牌（天津）石油化工有限公司 | 保证金 | 10,000.00 | 无法收回 | 是 | 否 |
| 安徽金三维建筑工程设计有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 无法收回 | 是 | 否 |
| 洛阳市新技术产业开发区中州实业公司 | 保证金 | 50,000.00 | 无法收回 | 是 | 否 |
| 合肥市电力行业协会 | 押金 | 2,500.00 | 无法收回 | 是 | 否 |
| 西安亚太药业有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 无法收回 | 是 | 否 |
| 合计 | -- | 462,500.00 | -- | -- | -- |

4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|----------------|
| 备用金 | 78,033,757.90 | 118,513,322.11 |
| 保证金 | 1,242,101,915.60 | 691,009,928.57 |
| 押金 | 91,056,873.42 | 56,129,590.91 |
| 质保金 | 768,544,728.30 | 708,498,288.05 |
| 代垫单位款 | 561,687,556.83 | 384,713,835.20 |
| 代垫职工个人款 | 14,393,781.28 | 14,058,418.70 |
| 预付租金 | 1,878,415.83 | 1,414,955.48 |
| 项目周转金 | 51,872,460.63 | 30,367,764.13 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------------|------------------|
| 其他 | 579,806,320.18 | 785,158,263.95 |
| 合计 | 3,389,375,809.97 | 2,789,864,367.10 |

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 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|-------|----------------|---------|------------------|---------------|
| 越南国家电力发展局 | 代垫款 | 169,507,776.36 | 1 年以内 | 4.98 | 847,538.88 |
| 新疆圣雄能源股份有限公司 | 履约保证金 | 150,000,000.00 | 2 至 3 年 | 4.41 | 15,000,000.00 |
| 岳阳南湖城市建设投资有限公司 | 保证金 | 81,483,985.00 | 1 年以内 | 2.39 | 407,419.93 |
| 北京桑德环境工程有限公司 | 保证金 | 68,336,478.00 | 1 年以内 | 2.01 | 341,682.39 |
| 包头市青山区保障性住房建设运营有限公司 | 保证金 | 50,000,000.00 | 1 年以内 | 1.47 | 250,000.00 |
| 合计 | -- | 519,328,239.36 | -- | 15.26 | 16,846,641.20 |

注释9. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 648,621,784.97 | -- | 648,621,784.97 | 790,555,578.21 | -- | 790,555,578.21 |
| 库存商品 | 4,536,180,212.61 | 2,315,957.12 | 4,533,864,255.49 | 5,379,436,093.52 | 12,130,848.78 | 5,367,305,244.74 |
| 周转材料 | 60,366,641.45 | -- | 60,366,641.45 | 122,592,810.09 | -- | 122,592,810.09 |
| 自制半成品及在产品 | 929,597,198.37 | -- | 929,597,198.37 | 917,504,567.24 | -- | 917,504,567.24 |
| 已完工未结算 | 10,129,537,650.43 | 73,886,379.45 | 10,055,651,270.98 | 8,912,596,849.69 | 8,971,847.42 | 8,903,625,002.27 |
| 其他 | 2,258,934,487.57 | -- | 2,258,934,487.57 | 1,948,431,855.67 | -- | 1,948,431,855.67 |
| 合计 | 18,563,237,975.40 | 76,202,336.57 | 18,487,035,638.83 | 18,071,117,754.42 | 21,102,696.20 | 18,050,015,058.22 |

2. 存货跌价准备

| 存货种类 | 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 | 转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 12,130,848.78 | 2,315,957.12 | -- | 12,130,848.78 | -- | -- | 2,315,957.12 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 8,971,847.42 | 64,914,532.03 | -- | -- | -- | -- | 73,886,379.45 |
| 合计 | 21,102,696.20 | 67,230,489.15 | -- | 12,130,848.78 | -- | -- | 76,202,336.57 |

3. 建造合同形成的已完工未结算资产

| 项目 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利 | 预计损失 | 已办理结算的金额 | 期末余额 |
|--------|--------------------|-------------------|---------------|--------------------|-------------------|
| 已完工未结算 | 129,991,333,503.49 | 13,881,700,135.27 | 73,886,379.45 | 133,743,495,988.33 | 10,129,537,650.43 |

注释10. 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 银行理财产品 | 3,478,820,000.00 | 3,510,000,000.00 |
| 增值税留抵税额 | 1,107,238,682.00 | 1,000,557,383.30 |
| 合计 | 4,586,058,682.00 | 4,510,557,383.30 |

注释11. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

| 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 |
| 可供出售债务工具 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 可供出售权益工具 | 909,154,252.72 | 129,084,397.48 | 780,069,855.24 | 762,335,798.48 | 337,534.69 | 761,998,263.79 |
| 按公允价值计量 | 153,716,798.27 | 325,534.69 | 153,391,263.58 | 25,069,814.75 | 325,534.69 | 24,744,280.06 |
| 按成本计量 | 755,437,454.45 | 128,758,862.79 | 626,678,591.66 | 737,265,983.73 | 12,000.00 | 737,253,983.73 |
| 其他 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 909,154,252.72 | 129,084,397.48 | 780,069,855.24 | 762,335,798.48 | 337,534.69 | 761,998,263.79 |

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------|----|----------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 18,579,999.93 | -- | -- | 18,579,999.93 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 135,136,798.34 | -- | -- | 135,136,798.34 |
| 减：已计提减值金额 | 325,534.69 | -- | -- | 325,534.69 |
| 公允价值 | 153,391,263.58 | -- | -- | 153,391,263.58 |

3. 期末按成本计量的权益工具

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例(%) | 账面余额 | | | |
|------------------|---------------|----------------|------|------|----------------|
| | | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 桂林合众国际橡塑机械制造有限公司 | 5.00 | 434,219.35 | -- | -- | 434,219.35 |
| 云南大为制氮有限公司 | 19.03 | 180,000,000.00 | -- | -- | 180,000,000.00 |
| 汉口银行股份有限公司 | -- | 69,102.00 | -- | -- | 69,102.00 |
| 云南大为化工装备制造有限公司 | 13.09 | 12,785,509.38 | -- | -- | 12,785,509.38 |
| 太原中联泽农化工有限公司 | 24.00 | 35,110,000.00 | -- | -- | 35,110,000.00 |

| 被投资单位 | 在被投 资单位 | 账面余额 | | | |
|------------------|------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| | | | | | |
| 上海国际化建工程咨询公司 | 18.00 | 180,000.00 | | | 180,000.00 |
| 江阴润华化工储运有限公司 | 0.10 | 219,521.57 | -- | -- | 219,521.57 |
| 山东易达利化工有限公司 | 13.33 | -- | 20,000,000.00 | -- | 20,000,000.00 |
| 山东兖矿国拓科技工程有限公司 | 10.00 | 1,000,000.00 | -- | -- | 1,000,000.00 |
| 天津大沽化工股份有限公司 | 1.19 | 21,771,073.22 | -- | -- | 21,771,073.22 |
| 中地海外投资有限公司 | 1.04 | 7,870,529.03 | -- | -- | 7,870,529.03 |
| 沧州市商业银行 | 0.24 | 2,578,191.53 | -- | -- | 2,578,191.53 |
| 航天科技投资控股有限公司 | 1.22 | 50,434,000.00 | -- | -- | 50,434,000.00 |
| 国泰君安资产管理股份有限公司 | 0.01 | 1,553,968.72 | -- | -- | 1,553,968.72 |
| 四川天华股份有限公司 | 0.39 | 3,000,905.00 | -- | -- | 3,000,905.00 |
| 中国华西工程设计建设有限公司 | 1.60 | 293,065.97 | -- | -- | 293,065.97 |
| 新疆美丰化工有限责任公司 | 10.00 | 24,000,000.00 | -- | -- | 24,000,000.00 |
| 四川天华富邦有限责任公司 | 1.14 | 20,000,000.00 | -- | -- | 20,000,000.00 |
| 泸天化绿源醇业有限责任公司 | 1.54 | 6,595,445.43 | -- | -- | 6,595,445.43 |
| 四川聚脂股份有限公司 | -- | 12,000.00 | -- | -- | 12,000.00 |
| 内蒙古神舟硅业有限责任公司 | 1.37 | 30,000,000.00 | -- | -- | 30,000,000.00 |
| 安徽华塑股份有限公司 | 12.00 | 180,000,000.00 | -- | -- | 180,000,000.00 |
| 蚌埠富博精细化工公司 | 1.25 | 329,923.25 | -- | -- | 329,923.25 |
| 贵州水城矿业(集团)有限责任公司 | 0.83 | 106,200,000.00 | -- | -- | 106,200,000.00 |
| 安徽淮化股份有限公司 | 4.99 | 45,000,000.00 | -- | -- | 45,000,000.00 |
| 中惠科银(北京)技术发展有限公司 | 3.00 | -- | 3,000,000.00 | -- | 3,000,000.00 |
| 北京中科清能有限公司 | 10.00 | 3,000,000.00 | -- | -- | 3,000,000.00 |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 0.13 | 4,828,529.28 | -- | 4,828,529.28 | -- |
| 合计 | -- | 737,265,983.73 | 23,000,000.00 | 4,828,529.28 | 755,437,454.45 |

注：国泰君安证券股份有限公司于 2015 年 6 月 26 日在上海证券交易所上市，股票代码：
601211。

续：

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 本期现金红利 |
|------------------|------|------|------|------|----------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
| 桂林合众国际橡塑机械制造有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 云南大为制氮有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 汉口银行股份有限公司 | -- | -- | -- | -- | 8,499.60 |
| 云南大为化工装备制造有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 太原中联泽农化工有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- |

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 本期现金红利 |
|------------------|-----------|----------------|----|----------------|--------------|
| 上海国际化建工程咨询公司 | -- | -- | -- | -- | 59,226.00 |
| 江阴润华化工储运有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 山东易达利化工有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 山东兖矿国拓科技工程有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 天津大沽化工股份有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 中地海外投资有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 沧州市商业银行 | -- | -- | -- | -- | 266,667.20 |
| 航天科技投资控股有限公司 | -- | -- | -- | -- | 3,500,000.00 |
| 国泰君安资产管理股份有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 四川天华股份有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 中国华西工程设计建设有限公司 | -- | -- | -- | -- | 32,000.00 |
| 新疆美丰化工有限责任公司 | -- | 2,100,560.29 | -- | 2,100,560.29 | -- |
| 四川天华富邦有限责任公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 泸天化绿源醇业有限责任公司 | -- | 6,595,445.43 | -- | 6,595,445.43 | -- |
| 四川聚脂股份有限公司 | 12,000.00 | -- | -- | 12,000.00 | -- |
| 内蒙古神舟硅业有限责任公司 | -- | 30,000,000.00 | -- | 30,000,000.00 | -- |
| 安徽华塑股份有限公司 | -- | 90,050,857.07 | -- | 90,050,857.07 | -- |
| 蚌埠富博精细化工公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 贵州水城矿业(集团)有限责任公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 安徽淮化股份有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 中惠科银(北京)技术发展有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 北京中科清能有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 国泰君安证券股份有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 12,000.00 | 128,746,862.79 | -- | 128,758,862.79 | 3,866,392.80 |

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售 权益工具 | 可供出售 债务工具 | 其他 | 合计 |
|---------------|----------------|--------------|----|----------------|
| 期初已计提减值金额 | 337,534.69 | -- | -- | 337,534.69 |
| 本年计提 | 128,746,862.79 | -- | -- | 128,746,862.79 |
| 其中：从其他综合收益转入 | -- | -- | -- | -- |
| 本年减少 | -- | -- | -- | -- |
| 其中：期后公允价值回升转回 | -- | -- | -- | -- |
| 期末已计提减值金额 | 129,084,397.48 | -- | -- | 129,084,397.48 |

注释12. 长期应收款

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|-----------------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁(注 1) | 4,316,410.02 | 21,582.05 | 4,294,827.97 | -- | -- | -- | 6.06%-7.07% |
| 其中：未实现融 资收益 | 628,001.03 | -- | 628,001.03 | -- | -- | -- | |
| 分期收款销售商 品（注 2） | 61,888,000.00 | 7,681,369.68 | 54,206,630.32 | 57,839,500.00 | 3,251,699.03 | 54,587,800.97 | -- |
| 分期收款提供劳 务（注 3） | 26,660,505.48 | 333,763.82 | 26,326,741.66 | 844,478,348.03 | 3,590,408.11 | 840,887,939.92 | -- |
| 实质上构成对被 投资单位净投资 的长期债权 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| BOT 项目款项 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 质保金 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 92,864,915.50 | 8,036,715.55 | 84,828,199.95 | 902,317,848.03 | 6,842,107.14 | 895,475,740.89 | -- |

注 1：融资租赁说明：系本公司子公司华旭国际融资租赁有限公司租出牙科设备形成的长期应收款 4,316,410.02 元，其中：裕华区永齐口腔诊所 244,951.70 元，北京冠美口腔医院管理有限公司 1,451,950.98 元，北京合众久闻齿科口腔门诊部有限责任公司 2,019,508.34 元，北京盛世金冠医疗器械有限公司 600,000.00 元。

注 2：分期收款销售商品说明：系本公司子公司赛鼎工程有限公司应收云南大为制焦有限公司的销售商品款 22,350,000.00 元，应收云南泸西大为焦化有限公司的销售商品款 39,538,000.00 元。

注 3：分期收款提供劳务说明：

①本公司子公司中国化学工程第十四建设有限公司承接的 BT 项目形成的长期应收款 26,252,764.67 元，其中：南京市交通运输局 18,152,764.67 元，南京市六合区住房和城乡建设局 2,100,000.00 元，南京六合城市建设投资有限公司 6,000,000.00 元。

②本公司子公司中国成达工程有限公司应收印尼 BOSOWA 吉利普多电站项目劳务款，期末余额为 407,740.81 元。

注释13. 长期股权投资

| 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 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一. 合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 山西世纪长风房地产开发有限公司 | 28,343,368.75 | -- | -- | 1,622,974.80 | -- | -- | -- | -- | -- | 29,966,343.55 | -- |
| 山西金色长风房地产开发有限公司 | 24,125,991.65 | -- | -- | -496,526.60 | -- | -- | -- | -- | -- | 23,629,465.05 | -- |
| 小计 | 52,469,360.40 | -- | -- | 1,126,448.20 | -- | -- | -- | -- | -- | 53,595,808.60 | -- |
| 二. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 成都蜀远煤基能源科技有限公司 | 2,451,023.98 | -- | -- | 576,795.05 | -- | -- | -- | -- | -- | 3,027,819.03 | -- |
| 天脊集团工程有限公司 | 2,541,585.67 | -- | -- | 143,839.58 | -- | -- | -- | -- | -- | 2,685,425.25 | -- |
| 匡宝天辰咨询服务公司 | 874,922.44 | -- | -- | -167,834.44 | -- | -- | -- | -- | -- | 707,088.00 | -- |
| 成都中达投资有限公司 | 25,544,564.48 | -- | -- | -87,040.36 | -- | -- | -- | -- | -- | 25,457,524.12 | -- |
| 合肥王小郢污水处理有限公司 | 39,786,685.22 | -- | -- | 8,221,435.57 | -- | -- | -6,186,685.20 | -- | -- | 41,821,435.59 | -- |
| 南充柏华污水处理有限公司 | 33,466,500.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 33,466,500.00 | -- |
| 陕西煤业化工技术开发中心有限责任公司 | 6,174,774.39 | -- | -- | -1,144,964.39 | -- | -- | -- | -- | -- | 5,029,810.00 | -- |
| 小计 | 110,840,056.18 | -- | -- | 7,542,231.01 | -- | -- | -6,186,685.20 | -- | -- | 112,195,601.99 | -- |
| 合计 | 163,309,416.58 | -- | -- | 8,668,679.21 | -- | -- | -6,186,685.20 | -- | -- | 165,791,410.59 | -- |

注释14. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|----------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一. 账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 218,002,689.39 | -- | -- | 218,002,689.39 |
| 2. 本期增加金额 | 68,996,215.15 | 13,365,525.68 | -- | 82,361,740.83 |
| 外购 | -- | -- | -- | -- |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | 68,996,215.15 | 13,365,525.68 | -- | 82,361,740.83 |
| 企业合并增加 | -- | -- | -- | -- |
| 股东投入 | -- | -- | -- | -- |
| 其他转入 | -- | -- | -- | -- |
| 3. 本期减少金额 | -- | -- | -- | -- |
| 处置 | -- | -- | -- | -- |
| 其他转出 | -- | -- | -- | -- |
| 4. 期末余额 | 286,998,904.54 | 13,365,525.68 | - | 300,364,430.22 |
| 二. 累计折旧（摊销） | | | | |
| 1. 期初余额 | 29,335,691.60 | -- | -- | 29,335,691.60 |
| 2. 本期增加金额 | 13,641,758.18 | 127,729.65 | -- | 13,769,487.83 |
| 计提或摊销 | 11,003,420.77 | 127,729.65 | -- | 11,131,150.42 |
| 固定资产/土地使用权转入 | 2,638,337.41 | -- | -- | 2,638,337.41 |
| 其他转入 | -- | -- | -- | -- |
| 3. 本期减少金额 | -- | -- | -- | -- |
| 处置 | -- | -- | -- | -- |
| 其他转出 | -- | -- | -- | -- |
| 4. 期末余额 | 42,977,449.78 | 127,729.65 | -- | 43,105,179.43 |
| 三. 减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | -- | -- | -- | -- |
| 2. 本期增加金额 | -- | -- | -- | -- |
| 计提 | -- | -- | -- | -- |
| 企业合并增加 | -- | -- | -- | -- |
| 其他转入 | -- | -- | -- | -- |
| 3. 本期减少金额 | -- | -- | -- | -- |
| 处置 | -- | -- | -- | -- |
| 其他转出 | -- | -- | -- | -- |
| 4. 期末余额 | -- | -- | -- | -- |

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|------|----------------|
| 四. 账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 244,021,454.76 | 13,237,796.03 | -- | 257,259,250.79 |
| 2. 期初账面价值 | 188,666,997.79 | -- | -- | 188,666,997.79 |

注释15. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 一. 账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,130,120,797.21 | 4,411,542,580.84 | 391,032,462.48 | 319,701,116.38 | 358,603,947.33 | 10,611,000,904.24 |
| 2. 本期增加金额 | 581,508,146.29 | 701,740,451.80 | 18,310,115.42 | 19,166,641.23 | 40,652,721.21 | 1,361,378,075.95 |
| 购置 | 41,617,385.00 | 83,638,525.89 | 17,508,991.42 | 17,980,792.23 | 36,283,908.32 | 197,029,602.86 |
| 在建工程转入 | 529,466,297.04 | 51,393,996.25 | 129,000.00 | 1,185,849.00 | 4,368,812.89 | 586,543,955.18 |
| 非货币性交易取得 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 债务重组取得 | 10,424,464.25 | -- | 672,124.00 | -- | -- | 11,096,588.25 |
| 融资租入 | -- | 566,707,929.66 | -- | -- | -- | 566,707,929.66 |
| 3. 本期减少金额 | 114,612,177.38 | 683,421,356.70 | 18,191,001.45 | 12,075,809.48 | 38,557,403.75 | 866,857,748.76 |
| 处置或报废 | 114,612,177.38 | 683,421,356.70 | 18,191,001.45 | 12,075,809.48 | 38,557,403.75 | 866,857,748.76 |
| 4. 期末余额 | 5,597,016,766.12 | 4,429,861,675.94 | 391,151,576.45 | 326,791,948.13 | 360,699,264.79 | 11,105,521,231.43 |
| 二. 累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 912,478,296.35 | 1,270,813,653.62 | 209,720,777.38 | 168,376,677.14 | 159,481,535.00 | 2,720,870,939.49 |
| 2. 本期增加金额 | 186,354,351.04 | 544,034,442.02 | 41,530,456.86 | 34,967,573.16 | 37,363,545.77 | 844,250,368.85 |
| 计提 | 186,354,351.04 | 406,326,512.36 | 41,530,456.86 | 34,967,573.16 | 37,363,545.77 | 706,542,439.19 |
| 融资租入 | -- | 137,707,929.66 | -- | -- | -- | 137,707,929.66 |
| 3. 本期减少金额 | 32,483,180.35 | 234,661,858.27 | 14,774,290.61 | 9,472,256.87 | 17,902,179.89 | 309,293,765.99 |
| 处置或报废 | 32,483,180.35 | 234,661,858.27 | 14,774,290.61 | 9,472,256.87 | 17,902,179.89 | 309,293,765.99 |
| 4. 期末余额 | 1,066,349,467.04 | 1,580,186,237.37 | 236,476,943.63 | 193,871,993.43 | 178,942,900.88 | 3,255,827,542.35 |
| 三. 减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | -- | -- | 68,828.33 | 971,419.93 | -- | 1,040,248.26 |
| 2. 本期增加金额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 计提 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3. 本期减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 处置或报废 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4. 期末余额 | -- | -- | 68,828.33 | 971,419.93 | -- | 1,040,248.26 |
| 四. 账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 4,530,667,299.08 | 2,849,675,438.57 | 154,605,804.49 | 131,948,534.77 | 181,756,363.91 | 7,848,653,440.82 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 2. 期初账面价值 | 4,217,642,500.86 | 3,140,728,927.22 | 181,242,856.77 | 150,353,019.31 | 199,122,412.33 | 7,889,089,716.49 |

注：①本期计提折旧金额为 706,542,439.19 元；

②融资租入为中化二建集团有限公司的机器设备售后租回。

2. 期末已提足折旧仍继续使用

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|------|---------------|----|
| 房屋及建筑物 | 114,302,984.01 | 110,362,571.30 | -- | 3,940,412.71 | -- |
| 机器设备 | 489,948,334.10 | 483,630,896.23 | -- | 6,317,437.87 | -- |
| 运输设备 | 40,423,867.43 | 38,804,848.91 | -- | 1,619,018.52 | -- |
| 电子设备 | 77,909,636.95 | 74,936,991.05 | -- | 2,972,645.90 | -- |
| 其他设备 | 26,241,999.32 | 25,429,394.07 | -- | 812,605.25 | -- |
| 合 计 | 748,826,821.81 | 733,164,701.56 | -- | 15,662,120.25 | -- |

3. 期末暂时闲置的固定资产

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 122,465.00 | 16,828.81 | -- | 105,636.19 |
| 机器设备 | 1,700,296.60 | 574,791.12 | -- | 1,125,505.48 |
| 运输设备 | 245,678.00 | 197,805.62 | -- | 47,872.38 |
| 电子设备 | 278,335.48 | 121,048.53 | -- | 157,286.95 |
| 其他设备 | 69,251.00 | 63,576.52 | -- | 5,674.48 |
| 合 计 | 2,416,026.08 | 974,050.60 | -- | 1,441,975.48 |

4. 期末通过融资租赁租入的固定资产

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|----------------|----------------|------|----------------|
| 机器设备 | 566,707,929.66 | 167,965,933.60 | -- | 398,741,996.07 |
| 合 计 | 566,707,929.66 | 167,965,933.60 | -- | 398,741,996.07 |

注释16. 在建工程

1. 在建工程情况

| 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 |
| 100万吨/年精对苯二甲酸项目 | 2,911,853,926.38 | -- | 2,911,853,926.38 | 1,754,884,028.29 | -- | 1,754,884,028.29 |
| 五环广场 | 110,358,874.16 | -- | 110,358,874.16 | 64,011,198.50 | -- | 64,011,198.50 |
| 中化二建科技园区建设指挥部 | 104,764,470.39 | -- | 104,764,470.39 | 34,639,379.60 | -- | 34,639,379.60 |

| 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 |
| 宁波公司总部基地大楼 | 101,777,260.40 | -- | 101,777,260.40 | 47,747,630.90 | -- | 47,747,630.90 |
| 东津办公楼 | 101,032,288.05 | -- | 101,032,288.05 | 53,477,265.95 | -- | 53,477,265.95 |
| 临建及其他项目 | 53,255,908.40 | -- | 53,255,908.40 | 28,890,206.03 | -- | 28,890,206.03 |
| 中化十四建化建大厦 | 44,224,068.40 | -- | 44,224,068.40 | 1,336,091.00 | -- | 1,336,091.00 |
| 天辰科技园亿元楼宇项目 | 33,190,303.15 | -- | 33,190,303.15 | 33,171,350.07 | -- | 33,171,350.07 |
| 福州 20 万吨/年己内酰胺项目 | 11,847,239.57 | -- | 11,847,239.57 | 196,456,396.47 | -- | 196,456,396.47 |
| 中国天辰 FMTF 催化剂试验工厂项目 | 2,931,727.86 | -- | 2,931,727.86 | -- | -- | -- |
| 中化二建集团医院住院综合楼 | 2,150,707.64 | -- | 2,150,707.64 | 71,848,703.16 | -- | 71,848,703.16 |
| 绿色能源一期 | -- | -- | -- | 31,511,645.39 | -- | 31,511,645.39 |
| 华旭公司办公楼 | -- | -- | -- | 37,821,212.01 | -- | 37,821,212.01 |
| 中化工七建总部经济大楼 | -- | -- | -- | 238,391,370.79 | -- | 238,391,370.79 |
| 合计 | 3,477,386,774.40 | -- | 3,477,386,774.40 | 2,594,186,478.16 | -- | 2,594,186,478.16 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|--------|------------------|
| 100 万吨/年精对苯二甲酸项目 | 1,754,884,028.29 | 1,156,969,898.09 | -- | -- | 2,911,853,926.38 |
| 中化工七建总部经济大楼 | 238,391,370.79 | 54,319,103.23 | 292,710,474.02 | -- | -- |
| 中化二建集团医院住院综合楼 | 71,848,703.16 | 21,157,690.11 | 90,855,685.63 | -- | 2,150,707.64 |
| 五环广场 | 64,011,198.50 | 46,347,675.66 | -- | -- | 110,358,874.16 |
| 东津办公楼 | 53,477,265.95 | 47,555,022.10 | -- | -- | 101,032,288.05 |
| 宁波公司总部基地大楼 | 47,747,630.90 | 54,029,629.50 | -- | -- | 101,777,260.40 |
| 华旭购置及装修办公楼 | 37,821,212.01 | 845,237.69 | 38,666,449.70 | -- | -- |
| 中化十四建化建大厦 | 1,336,091.00 | 42,887,977.40 | -- | -- | 44,224,068.40 |
| 中国天辰 FMTF 催化剂试验工厂项目 | -- | 2,931,727.86 | -- | -- | 2,931,727.86 |
| 合计 | 2,269,517,500.60 | 1,427,043,961.64 | 422,232,609.35 | - | 3,274,328,852.89 |

续：

| 工程项目名称 | 预算数 | 工程投入 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 |
|---------------------|------------------|----------------------|-------------|----------------|------------------|---------------------|-------|
| 100万吨/年精对苯二甲酸项目 | 4,532,532,800.00 | 64.36 | 64.36 | 213,664,799.12 | 121,723,522.09 | 5.912 | 自筹和贷款 |
| 中化工七建总部经济大楼 | 329,000,000.00 | 88.97 | 100.00 | -- | -- | -- | 自筹 |
| 中化二建集团医院住院综合楼 | 190,000,000.00 | 48.95 | 48.95 | -- | -- | -- | 自有资金 |
| 五环广场 | 452,791,600.00 | 24.37 | 24.37 | -- | -- | -- | 自有资金 |
| 东津办公楼 | 280,120,000.00 | 36.07 | 36.07 | -- | -- | -- | 自有资金 |
| 宁波公司总部基地大楼 | 261,927,500.00 | 38.86 | 38.86 | -- | -- | -- | 自有资金 |
| 华旭购置及装修办公楼 | 40,000,000.00 | 96.6 | 100.00 | -- | -- | -- | 自有资金 |
| 中化十四建建化建大厦 | 191,000,000.00 | 23.15 | 23.15 | -- | -- | -- | 自筹 |
| 中国天辰 FMTP 催化剂试验工厂项目 | 28,000,000.00 | 10.47 | 10.47 | -- | -- | -- | 自筹 |
| 合计 | 6,305,371,900.00 | -- | -- | 213,664,799.12 | 121,723,522.09 | -- | -- |

注释17. 工程物资

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 专用设备 | 2,831,000.00 | -- |
| 专用材料 | 2,539,672.94 | 2,539,672.94 |
| 合计 | 5,370,672.94 | 2,539,672.94 |

注释18. 固定资产清理

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------|
| 房屋及建筑物 | 30,155,447.24 | -- |
| 电子设备 | 2,755.85 | 2,075.00 |
| 合计 | 30,158,203.09 | 2,075.00 |

注释19. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权及专有技术 | 非专有技术 | 计算机软件 | 污水处理设施使用权 | 房屋使用权 | 合计 |
|-----------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------|
| 一. 账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,291,139,619.16 | 127,763,197.05 | 128,290,526.48 | 154,775,423.93 | 87,488,159.96 | 2,615,275.00 | 2,792,072,201.58 |
| 2. 本期增加金额 | 60,629,116.74 | -- | -- | 51,748,426.16 | -- | -- | 112,377,542.90 |
| 购置 | 60,629,116.74 | -- | -- | 51,748,426.16 | -- | -- | 112,377,542.90 |
| 债务重组取得 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 非货币性交换取得 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 其他转入 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3. 本期减少金额 | 13,391,423.73 | -- | -- | 7,083,015.34 | 87,488,159.96 | 476,300.00 | 108,438,899.03 |
| 处置 | 25,898.05 | -- | -- | 7,083,015.34 | 87,488,159.96 | 476,300.00 | 95,073,373.35 |
| 其他转出 | 13,365,525.68 | -- | -- | -- | -- | -- | 13,365,525.68 |
| 4. 期末余额 | 2,338,377,312.17 | 127,763,197.05 | 128,290,526.48 | 199,440,834.75 | -- | 2,138,975.00 | 2,796,010,845.45 |
| 二. 累计摊销 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 253,948,164.97 | 71,139,007.23 | 20,039,449.89 | 78,237,401.55 | 18,927,966.56 | 1,688,785.11 | 443,980,775.31 |
| 2. 本期增加金额 | 48,660,694.59 | 4,765,934.32 | 10,207,408.56 | 41,365,046.08 | -- | 102,745.96 | 105,101,829.51 |
| 计提 | 48,660,694.59 | 4,765,934.32 | 10,207,408.56 | 41,365,046.08 | -- | 102,745.96 | 105,101,829.51 |
| 3. 本期减少金额 | 15,549.51 | -- | -- | 7,109,118.85 | 18,927,966.56 | 476,300.00 | 26,528,934.92 |
| 处置 | 15,549.51 | -- | -- | 7,109,118.85 | 18,927,966.56 | 476,300.00 | 26,528,934.92 |
| 4. 期末余额 | 302,593,310.05 | 75,904,941.55 | 30,246,858.45 | 112,493,328.78 | -- | 1,315,231.07 | 522,553,669.90 |

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权及专有技术 | 非专有技术 | 计算机软件 | 污水处理设施使用权 | 房屋使用权 | 合计 |
|-----------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------|------------------|
| 三. 减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 2. 本期增加金额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 计提 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3. 本期减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 处置 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4. 期末余额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 四. 账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,035,784,002.12 | 51,858,255.50 | 98,043,668.03 | 86,947,505.97 | -- | 823,743.93 | 2,273,457,175.55 |
| 2. 期初账面价值 | 2,037,191,454.19 | 56,624,189.82 | 108,251,076.59 | 76,538,022.38 | 68,560,193.40 | 926,489.89 | 2,348,091,426.27 |

注：原值的本期减少中其他转出为本公司下属子公司天辰科技园开发（天津）有限公司土地转入投资性房地产。

注释20. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 办公楼装修等 | 13,035,870.10 | 6,383,092.60 | 5,089,721.86 | -- | 14,329,240.84 |
| 合计 | 13,035,870.10 | 6,383,092.60 | 5,089,721.86 | -- | 14,329,240.84 |

注释21. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 787,101,750.24 | 122,952,203.78 | 534,838,871.13 | 83,293,200.49 |
| 存货跌价准备 | 76,202,336.57 | 11,661,946.19 | 21,102,696.20 | 4,378,489.31 |
| 可抵扣亏损 | 16,245,694.57 | 4,061,423.64 | 15,844,234.13 | 3,973,558.53 |
| 应付职工薪酬 | 48,584,105.93 | 7,529,048.19 | 51,255,977.46 | 8,040,768.19 |
| 预计负债及预提费用 | 298,209,722.76 | 44,731,458.41 | 324,209,722.76 | 48,631,458.41 |
| 三类人员精算福利费用 | 719,880,000.00 | 111,448,000.00 | 826,500,000.00 | 127,391,000.00 |
| 可供出售金融资产减值 | 325,534.69 | 48,830.20 | 325,534.69 | 48,830.20 |
| 其他资产项目 | 21,174,686.57 | 3,176,203.00 | 25,990,588.92 | 3,898,588.33 |
| 固定资产折旧 | 8,147.27 | 1,222.09 | 8,147.27 | 1,222.09 |
| 合计 | 1,967,731,978.60 | 305,610,335.50 | 1,800,075,772.56 | 279,657,115.55 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧 | 2,160,374.66 | 540,093.66 | 78,043,905.97 | 13,219,245.92 |
| 公允价值变动 | 141,011,430.48 | 21,386,373.15 | 16,983,782.29 | 2,673,252.37 |
| 其他 | 42,000,463.33 | 6,301,788.50 | 44,023,367.23 | 6,606,831.52 |
| 合计 | 185,172,268.47 | 28,228,255.31 | 139,051,055.49 | 22,499,329.81 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 三类人员补充福利预计负债 | | |
| 中国五环工程有限公司 | 78,130,000.00 | 94,280,000.00 |
| 化学工业第三设计院有限公司 | 40,920,000.00 | 44,540,000.00 |
| 中国化学工业桂林工程有限公司 | 23,660,000.00 | 24,070,000.00 |
| 华陆工程科技有限责任公司 | 62,540,000.00 | 63,770,000.00 |
| 合计 | 205,250,000.00 | 226,660,000.00 |

注释22. 其他非流动资产

| 类别及内容 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 非施工生产类临时设施 | 38,359,484.01 | 52,571,644.64 |
| 施工生产类临时设施 | 21,041,332.23 | 20,246,498.21 |
| 合计 | 59,400,816.24 | 72,818,142.85 |

注释23. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | -- | -- |
| 抵押借款 | -- | -- |
| 保证借款 | -- | 150,000,000.00 |
| 信用借款 | 386,000,000.00 | 146,000,000.00 |
| 合计 | 386,000,000.00 | 296,000,000.00 |

注释24. 应付票据

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 1,002,012,649.22 | 484,096,131.34 |
| 商业承兑汇票 | 195,315,024.46 | 138,609,354.74 |
| 合计 | 1,197,327,673.68 | 622,705,486.08 |

注释25. 应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应付材料款 | 3,555,678,547.32 | 3,398,497,171.65 |
| 应付工程款 | 10,085,547,885.94 | 8,829,286,816.05 |
| 应付设备款 | 9,840,028,469.05 | 7,237,931,349.03 |
| 设计款 | 29,645,321.85 | 46,557,526.12 |
| 劳务款 | 667,238,475.07 | 744,137,655.69 |
| 其他 | 666,437,407.90 | 494,248,212.90 |
| 合计 | 24,844,576,107.13 | 20,750,658,731.44 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|-------------------------|---------------|------------|
| 江苏南通六建集团有限公司 | 75,387,181.21 | 未到合同约定的付款期 |
| INDUS VALLEY ENTERPRISE | 54,285,900.56 | 项目未结算 |
| 太原重工股份有限公司 | 52,723,555.00 | 未到合同约定的付款期 |

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|----------------|----------------|------------|
| 杭州杭氧股份有限公司 | 51,450,299.68 | 未到合同约定的付款期 |
| 四川省泸州市第三建筑工程公司 | 41,881,939.16 | 项目未结算 |
| 合计 | 275,728,875.61 | -- |

注释26. 预收款项

1. 预收账款情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 工程款 | 10,206,362,536.13 | 14,595,648,915.23 |
| 材料货款 | 76,437,302.55 | 84,821,092.62 |
| 已结算未完工款项 | 3,932,500,911.22 | 5,789,119,997.17 |
| 设计咨询费 | 204,819,097.22 | 2,494,217,472.55 |
| 设备款 | 485,508,569.26 | 377,931,689.97 |
| 劳务款 | 40,946,013.33 | 48,944,184.62 |
| 其他 | 251,396,501.46 | 665,018,494.44 |
| 合计 | 15,197,970,931.17 | 24,055,701,846.60 |

2. 账龄超过一年的重要预收款项

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|--|----------------|----------|
| SABALAN PETROCHEMICAL INDUSTRIES COMPANY | 357,236,685.35 | 未结算 |
| 中煤鄂尔多斯能源化工有限公司 | 50,833,499.69 | 未结算 |
| 内蒙古京能锡林煤化有限责任公司 | 48,393,950.00 | 未结算 |
| 攀钢集团重庆钛业有限公司 | 23,799,400.00 | 未结算 |
| 山东开泰石化丙烯酸有限公司 | 18,754,400.00 | 未结算 |
| 合计 | 499,017,935.04 | -- |

3. 建造合同形成的已结算未完工项目情况

| 项目 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利 | 预计损失 | 已办理结算的金额 | 期末余额 |
|----------|-------------------|------------------|------|-------------------|------------------|
| 已结算未完工项目 | 44,529,979,920.55 | 5,607,105,577.19 | -- | 54,069,586,408.96 | 3,932,500,911.22 |

注释27. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬 | 479,733,055.46 | 4,070,952,617.77 | 4,140,350,992.38 | 410,334,680.85 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 11,876,740.33 | 689,399,374.89 | 679,436,519.01 | 21,839,596.21 |
| 辞退福利 | -- | 2,945,150.33 | 2,945,150.33 | -- |

| | | | | |
|------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一年内到期的其他福利 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 491,609,795.79 | 4,763,297,142.99 | 4,822,732,661.72 | 432,174,277.06 |

2. 短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 402,312,262.54 | 3,268,104,759.49 | 3,342,891,596.23 | 327,525,425.80 |
| 职工福利费 | | 191,879,321.30 | 191,879,321.30 | |
| 社会保险费 | 1,880,060.28 | 259,300,502.79 | 258,916,581.02 | 2,263,982.05 |
| 其中：基本医疗保险费 | 1,340,303.32 | 191,671,387.53 | 191,588,500.21 | 1,423,190.64 |
| 补充医疗保险 | 288.00 | 31,150,847.16 | 31,151,135.16 | |
| 工伤保险费 | 461,993.28 | 20,543,416.06 | 20,282,912.31 | 722,497.03 |
| 生育保险费 | 77,475.68 | 15,934,852.04 | 15,894,033.34 | 118,294.38 |
| 住房公积金 | 2,719,262.65 | 262,991,955.19 | 260,995,936.18 | 4,715,281.66 |
| 工会经费和职工教育经费 | 72,491,854.23 | 84,110,243.01 | 81,072,105.90 | 75,529,991.34 |
| 短期累积带薪缺勤 | -- | -- | -- | -- |
| 短期利润（奖金）分享计划 | -- | -- | -- | -- |
| 其他短期薪酬 | 329,615.76 | 4,565,835.99 | 4,595,451.75 | 300,000.00 |
| 合 计 | 479,733,055.46 | 4,070,952,617.77 | 4,140,350,992.38 | 410,334,680.85 |

3. 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 基本养老保险 | 5,898,595.61 | 503,070,573.50 | 498,758,697.12 | 10,210,471.99 |
| 失业保险费 | 706,674.45 | 34,798,440.31 | 34,388,278.21 | 1,116,836.55 |
| 企业年金缴费 | 5,271,470.27 | 151,530,361.08 | 146,289,543.68 | 10,512,287.67 |
| 合计 | 11,876,740.33 | 689,399,374.89 | 679,436,519.01 | 21,839,596.21 |

4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注释28. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 85,569,294.72 | 33,142,862.99 |
| 营业税 | 198,820,199.99 | 304,724,320.03 |
| 资源税 | 72,979.99 | 95,437.77 |
| 企业所得税 | 238,070,030.34 | 51,028,519.19 |
| 城市维护建设税 | 17,135,252.18 | 20,910,104.95 |
| 房产税 | 3,161,431.20 | 3,257,569.21 |
| 土地使用税 | 3,739,628.07 | 1,121,086.94 |

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 个人所得税 | 55,318,945.75 | 61,953,041.61 |
| 教育费附加 | 9,770,718.62 | 9,636,562.20 |
| 其他税费 | 10,009,447.98 | 19,246,934.10 |
| 合计 | 621,667,928.84 | 505,116,438.99 |

注释29. 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 应付利息 | 14,378,954.78 | 1,386,371.50 |
| 合计 | 14,378,954.78 | 1,386,371.50 |

注释30. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 保证金 | 341,905,975.54 | 357,660,619.06 |
| 质保金 | 37,502,419.98 | 36,105,491.50 |
| 租赁费 | 16,286,814.85 | 7,048,242.41 |
| 修理费 | 4,998,127.99 | 4,998,003.88 |
| 应付水电费 | 8,961,244.08 | 9,623,601.63 |
| 押金 | 303,892,721.72 | 315,194,470.12 |
| 关联方资金 | 1,560,529,041.68 | 1,289,226,744.62 |
| 其他 | 1,852,224,635.39 | 1,738,276,900.59 |
| 合计 | 4,126,300,981.23 | 3,758,134,073.81 |

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|---------------|-----------|
| 四川省化工建设总公司第八安装公司 | 26,460,269.71 | 工程未结算 |
| 中石化工程建设有限公司 | 14,597,508.43 | 工程未结算 |
| 重庆市长寿区基础设施投资建设有限公司 | 12,683,585.00 | 工程未结算 |
| 新疆圣雄能源股份有限公司 | 8,438,232.98 | 工程未结算 |
| 宜昌市乐兴房地产有限公司 | 8,075,464.79 | 工程未结算 |
| 合计 | 70,255,060.91 | -- |

注释31. 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 | 19,480,800.00 | 42,833,000.00 |
| 合计 | 19,480,800.00 | 42,833,000.00 |

注：本公司所属子公司中国成达工程有限公司向中国进出口银行四川省分行借款 300 万美元将于 2016 年 7 月 13 日到期，剩余期限不足一年。

(1) 一年内到期的长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 19,480,800.00 | 42,833,000.00 |
| 合计 | 19,480,800.00 | 42,833,000.00 |

(2) 期末大额一年内到期的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|-----------|-----------|----|--------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 农行成都体育场路支行 | 2012-6-15 | 2015-6-7 | 美元 | 6.41 | | | 7,000,000.00 | 42,833,000.00 |
| 进出口银行四川省分行(注 1) | 2015-1-13 | 2016-7-13 | 美元 | 浮动 | 3,000,000.00 | 19,480,800.00 | -- | -- |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 3,000,000.00 | 19,480,800.00 | 7,000,000.00 | 42,833,000.00 |

注 1：本公司子公司中国成达工程有限公司向中国进出口银行四川省分行借款 300 万美元，本借款利率按 6 个月伦敦银行同业拆借利率 (LIBOR) 加 200BP 确定，每满半年确定一次。

注释 32. 长期借款

1. 长期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | -- | -- |
| 抵押借款 | 2,940,443,000.00 | 2,336,531,000.00 |
| 保证借款 | 2,318,000,000.00 | 1,800,000,000.00 |
| 信用借款 | -- | 15,375,312.91 |
| 合计 | 5,258,443,000.00 | 4,151,906,312.91 |

2. 保证借款

| 贷款单位 | 借款余额 | 担保人 |
|-----------------|------------------|-------------------------|
| 中国银行股份有限公司四川省分行 | 1,819,000,000.00 | 中国成达工程有限公司、中国化学工程股份有限公司 |
| 昆仑银行股份有限公司总行营业部 | 499,000,000.00 | 中国成达工程有限公司、中国化学工程股份有限公司 |
| 合计 | 2,318,000,000.00 | — |

注：该借款为子公司四川晟达化学新材料有限责任公司的保证借款，由中国化学工程股

份有限公司和中国成达工程有限公司提供担保，采用固定资产银团贷款，用于 100 万吨/年精对苯二甲酸项目，牵头行为中国银行四川分行，贷款行承诺贷款比例为中国银行四川省分行 78.47%，即人民币 1,819,000,000.00 元，昆仑银行总行营业部 21.53%，即人民币 499,000,000.00 元。

3. 抵押借款

| 贷款单位 | 借款余额 | 抵押物 |
|------------------|------------------|------|
| 中国工商银行（泰国）股份有限公司 | 102,543,000.00 | 注（1） |
| 国家开发银行 | 1,028,300,000.00 | 注（2） |
| 集有银行福州分行 | 120,000,000.00 | |
| 建行福州城北支行 | 482,700,000.00 | |
| 天津农商行 | 348,600,000.00 | |
| 中国银行福州市市中支行 | 178,300,000.00 | |
| 中行福州市市中支行 | 680,000,000.00 | |
| 合计 | 2,940,443,000.00 | — |

注 1：该借款为本公司控股子公司中国天辰化学工程（泰国）有限公司的抵押借款，以其土地抵押。

注 2：福建天辰耀隆新材料有限公司 20 万吨/年己内酰胺项目建成后形成的全部固定资产作为抵押。

注释33. 长期应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|--------------|
| 上海化肥中心 | 9,771,079.96 | 9,771,079.96 |
| 应付融资租赁款 | 373,348,200.00 | -- |
| 合计 | 383,119,279.96 | 9,771,079.96 |

注释34. 长期应付职工薪酬

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|----------------|------------------|
| 离职后福利—设定受益计划净负债 | 897,189,411.33 | 1,043,774,469.07 |
| 长期辞退福利 | -- | -- |
| 其他长期福利 | -- | -- |
| 减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬 | -- | -- |
| 合计 | 897,189,411.33 | 1,043,774,469.07 |

1. 设定受益计划变动情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一、期初余额 | 1,043,774,469.07 | 1,078,377,259.23 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | -192,195,057.74 | -110,012,790.16 |
| 1.当期服务成本 | -114,765,057.74 | -118,192,790.16 |
| 2.过去服务成本 | -115,760,000.00 | 11,410,000.00 |
| 3.结算利得（损失以“-”表示） | -2,260,000.00 | -49,190,000.00 |
| 4.利息净额 | 40,590,000.00 | 45,960,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 45,610,000.00 | 75,410,000.00 |
| 1.精算利得（损失以“-”表示） | 45,610,000.00 | 75,410,000.00 |
| 四、其他变动 | -- | -- |
| 1.结算时支付的对价 | -- | -- |
| 2.已支付的福利 | -- | -- |
| 五、期末余额 | 897,189,411.33 | 1,043,774,469.07 |

(1) 一年以内到期的未折现离职后福利为 0 元。

(2) 设定受益计划的说明

本公司在国家提供的基本福利制度外，为原有离休人员、原有退休人员及原有遗属提供如下离职后福利：

a. 本公司为原有离休人员及原有退休人员提供按年/月支付的补充养老福利，福利水平不进行调整，并且发放至其身故为止。本公司还将根据既定安排在未来为原有离休人员及原有退休人员提供一次性支付的福利。

b. 本公司为原有遗属提供按年/月支付的补充养老福利，福利水平将参照通货膨胀进行周期性调整。若原有遗属为已故员工父母或配偶，则发放至其身故为止；若原有遗属为已故员工子女，则发放至其年满 18 周岁或规定日期为止。

c. 本公司为原有离休人员、原有退休人员及部分原有配偶遗属提供补充医疗福利，并支付至其身故为止。

d. 本公司为原有离休人员、原有退休人员及部分原有遗属提供丧葬费用福利。

(3) 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析的结果

| 精算估计的重大假设 | 本期期末 | 上期期末 | 假设变动幅度(%) | 对期末设定受益计划现值的影响 | |
|-----------|------|------|-----------|----------------|---------------|
| | | | | 假设增加 | 假设减少 |
| 折现率(%) | 2.75 | 3.75 | 0.25 | -12,240,000.00 | 12,650,000.00 |

注释35. 专项应付款

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------------------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 工程技术研究中心建设 | 150,000.00 | -- | -- | 150,000.00 | |
| 科学研究与技术开发项目 | 200,000.00 | -- | -- | 200,000.00 | |
| 四复合挤出机研发 | 295,000.00 | -- | -- | 295,000.00 | |
| 国家科技支撑计划项目（课题）经费 | 3,370,302.00 | -- | 208,975.77 | 3,161,326.23 | 注 1 |
| 合计 | 4,015,302.00 | -- | 208,975.77 | 3,806,326.23 | |

注 1：依据科学技术部国科发财【2009】682 号文《关于下达 2009 年度国家科技支撑计划项目（课题）经费预算的通知》，财政部共拨付本公司 725 万元国家科技支撑计划专项经费，用于万吨级 FMTP 工业试验。

注释36. 预计负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----------|----------------|----------------|------|
| 预计受让债权损失 | 298,209,722.76 | 298,209,722.76 | -- |
| 合计 | 298,209,722.76 | 298,209,722.76 | -- |

注：预计负债说明详见附注十一、（二）、5 预计负债事项及其财务影响。

注释37. 递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------|----------------|--------------|----------------|------|
| 与资产相关政府补助 | 14,767,500.00 | 88,473,398.00 | 1,314,709.96 | 101,926,188.04 | |
| 与收益相关政府补助 | 13,000,000.00 | 13,910,000.00 | 1,153,961.88 | 25,756,038.12 | |
| 合计 | 27,767,500.00 | 102,383,398.00 | 2,468,671.84 | 127,682,226.16 | |

1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|---------------|---------------|-------------|------|---------------|-------------|
| 施工新技术研究及开发资金（注 1） | 14,767,500.00 | -- | 990,000.00 | -- | 13,777,500.00 | 与资产相关 |
| 山西省科技厅拨付省重大专项资金 | -- | 8,500,000.00 | -- | -- | 8,500,000.00 | 与收益相关 |
| 科技部拨付大规模碎煤加压气化技术与示范项目经费（注 2） | -- | 2,730,000.00 | 126,446.50 | -- | 2,603,553.50 | 与收益相关 |
| 山西省科技厅拨付省煤基重点攻关项目（注 3） | 12,400,000.00 | 380,000.00 | 152,836.00 | -- | 12,627,164.00 | 与收益相关 |
| 基础设施补助款 | -- | 38,473,398.00 | 324,709.96 | -- | 38,148,688.04 | 与资产相关 |
| 科研补贴 | 600,000.00 | 300,000.00 | 874,679.38 | -- | 25,320.62 | 与收益相关 |
| 煤制气经醋酸制乙醇 | -- | 2,000,000.00 | -- | -- | 2,000,000.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | |
|-----------------------|---------------|----------------|--------------|----|----------------|-------|
| 技术研发项目 | | | | | | |
| 100 万吨/年精对苯二甲酸项目（注 4） | -- | 50,000,000.00 | -- | -- | 50,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 27,767,500.00 | 102,383,398.00 | 2,468,671.84 | -- | 127,682,226.16 | -- |

政府补助说明

注 1：递延收益-施工新技术研究及开发资金系财政部以财企[2008]221 号文《财政部关于下达 2008 年施工新技术研究与开发资金支出预算（拨款）的通知》，下拨公司流化床甲醇制丙烯（FMTP）工业化技术合作开发项目等专项资金。

注 2：递延收益-科技部拨付大规模碎煤加压气化技术与示范项目经费系国科发资[2015]135 号文《科技部关于下达 2015 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》，拨付大规模碎煤加压气化技术与示范（2015AA050503）项目经费 488.00 万元。

注 3：递延收益-省科技厅拨付省煤基重点攻关项目以《山西省人民政府印发关于围绕煤炭产业清洁安全低碳高效发展重点安排的科技攻关项目指南的通知》（晋政发[2014]8 号），下拨Φ5m，6.0MPa 碎煤加压气化技术开发及其工业示范项目和高浓度酚氨废水综合治理技术开发项目资金。

注 4：递延收益-100 万吨/年精对苯二甲酸项目子公司四川晟达化学新材料有限责任公司依据《关于下达升级战略性新兴产业发展专项资金的通知》（南经开财综[2015]17 号）文件，收到发展专项资金 5,000.00 万元。

注释38. 其他非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 印尼中化巨港电站有限公司成本摊销（注 1） | 50,320,000.00 | 44,030,000.00 |
| 合计 | 50,320,000.00 | 44,030,000.00 |

其他非流动负债说明：

注 1：2003 年 8 月，PT.ASRIGITA.PRAISARANA 印尼中化巨港电站有限公司的中方股东中国化学工程集团公司（持股 50%）（该部分股权已在 2008 年 9 月本公司成立时投入至本公司中国化学工程股份有限公司）以及中国成达工程公司（持股 40.00%），与印尼股东 PTSUMBERGASSAKTIPRIMA（以下简称“SSP”）签订股东协议，约定自项目商业运行日起第 18 周年的开始日（公司于 2006 年 1 月开始商业运行），中方股东将其所持有的印尼中化巨港电站有限公司全部股份转让与 SSP。在股份转让前所有债务和税务责任将予以清理和清偿的前提下，SSP 将支付 200.00 万美元予中方股东作为股份转让款。

注释39. 股本

| 项 目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-----------------|----|-----------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转 股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 4,933,000,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | 4,933,000,000.00 |

注释40. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 资本溢价 (股本溢价) | | | | |
| (1) 投资者投入的资本 | 5,329,643,288.36 | -- | -- | 5,329,643,288.36 |
| (2) 同一控制下企业合并的影响 | 81,394,519.36 | -- | -- | 81,394,519.36 |
| (3) 其他 (如: 控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积) | 87,995,618.45 | -- | -- | 87,995,618.45 |
| 小计 | 5,499,033,426.17 | -- | -- | 5,499,033,426.17 |
| 2. 其他资本公积 | | | | |
| (1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| (2) 资产评估增值准备 | -268,294,897.39 | -- | -- | -268,294,897.39 |
| (3) 收购少数股东股权 (注: 1) | 12,028,576.19 | 2,044.64 | 25,668,206.93 | -13,637,586.10 |
| (4) 财政部技改拨款 | 78,180,000.00 | -- | -- | 78,180,000.00 |
| (5) 其他 (注: 2) | 120,380,022.84 | 97,725,690.83 | -- | 218,105,713.67 |
| 小计 | -57,706,298.36 | 97,727,735.47 | 25,668,206.93 | 14,353,230.18 |
| 合计 | 5,441,327,127.81 | 97,727,735.47 | 25,668,206.93 | 5,513,386,656.35 |

注: 1 收购少数股东股权

①收购少数股东股权减少 2,044.64 元, 为中国化学工程第七建设有限公司收购新疆建成检测试验有限责任公司 12.5% 股权发生。

②收购少数股东股权减少 25,668,206.93 元, 其中: 中国五环工程有限公司收购武汉五环开发投资有限公司 35% 股权发生 13,694,363.46 元; 化学工业第三设计研究院增持东华工程科技股份有限公司 0.02% 股权发生 9,596,442.80 元;

注: 2 其他

其他增加 97,725,690.83 元, 其中: 中国化学工程第十六建设有限公司根据【财税[2015]65 号 财政部、国家税务总局关于企业改制上市资产评估增值企业所得税处理政策的通知】递延所得税负债转资本公积 9,437,595.86 元; 化学工业第三设计研究院减持东华工程科技股份有限公司 1.79% 股权发生 88,288,094.97 元。

注释41. 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 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：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | -179,057,482.55 | -56,528,666.67 | -- | -14,132,166.67 | -42,396,500.00 | -- | -221,453,982.55 |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | -179,057,482.55 | -56,528,666.67 | -- | -14,132,166.67 | -42,396,500.00 | -- | -221,453,982.55 |
| 2、权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -131,226,087.84 | 129,547,432.48 | 1,004,549.51 | 19,045,573.99 | 109,162,942.19 | 334,366.79 | -22,063,145.65 |
| 1、权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失 | 15,905,076.87 | 126,137,336.24 | 1,004,549.51 | 19,045,573.99 | 106,087,212.74 | | 121,992,289.61 |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4、现金流量套期利得或损失的有效部分 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 5、外币报表折算差额 | -147,131,164.71 | 3,410,096.24 | | | 3,075,729.45 | 334,366.79 | -144,055,435.26 |
| 其他综合收益合计 | -310,283,570.39 | 73,018,765.81 | 1,004,549.51 | 4,913,407.32 | 66,766,442.19 | 334,366.79 | -243,517,128.20 |

注释42. 专项储备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 安全生产费 | 26,051,606.18 | 501,234,477.56 | 472,043,069.95 | 55,243,013.79 |
| 合 计 | 26,051,606.18 | 501,234,477.56 | 472,043,069.95 | 55,243,013.79 |

注释43. 盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 294,570,588.32 | 94,340,750.21 | -- | 388,911,338.53 |
| 合 计 | 294,570,588.32 | 94,340,750.21 | -- | 388,911,338.53 |

注释44. 未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例(%) |
|-----------------------|-------------------|----------------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 13,263,551,077.66 | — |
| 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 | 13,263,551,077.66 | — |
| 加： 本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,841,788,885.78 | — |
| 减： 提取法定盈余公积 | 94,340,750.21 | 10.00 |
| 提取任意盈余公积 | -- | — |
| 应付普通股股利 | 517,965,000.01 | 每 10 股派 1.05 元（含税） 现金股息 |
| 所有者权益其他内部结转 | -- | — |
| 期末未分配利润 | 15,493,034,213.22 | — |

注释45. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 63,089,536,718.66 | 54,453,788,179.24 | 69,050,910,144.80 | 59,950,150,050.60 |
| 其他业务 | 442,803,027.26 | 342,257,419.56 | 204,776,328.16 | 145,274,289.54 |

2. 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| (1) 工程施工（承包） | 56,444,477,344.80 | 49,029,214,270.63 | 62,922,122,479.27 | 55,151,351,557.34 |
| (2) 勘察、设计及服务 | 2,589,279,303.37 | 2,260,672,948.36 | 3,442,181,222.43 | 2,783,223,344.07 |
| (3) 其他 | 4,055,780,070.49 | 3,163,900,960.25 | 2,686,606,443.10 | 2,015,575,149.19 |

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 合计 | 63,089,536,718.66 | 54,453,788,179.24 | 69,050,910,144.80 | 59,950,150,050.60 |

3. 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 境内 | 50,978,912,952.83 | 43,274,636,613.9 | 57,208,719,742.80 | 49,314,139,943.60 |
| 境外 | 12,110,623,765.83 | 11,179,151,565.34 | 11,842,190,402.00 | 10,636,010,107.00 |
| 合计 | 63,089,536,718.66 | 54,453,788,179.24 | 69,050,910,144.80 | 59,950,150,050.60 |

4. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| Vietnam Electricity | 1,797,084,540.43 | 2.83 |
| 新疆新业能源化工有限责任公司 | 1,573,260,282.29 | 2.48 |
| PT. SUMBER SEGARA PRIMADAYA-Cilacap2 | 1,200,944,332.77 | 1.89 |
| 青海盐湖镁业有限公司 | 1,183,834,794.59 | 1.86 |
| 黔西县黔希煤化工投资有限责任公司 | 1,152,219,356.91 | 1.81 |
| 合计 | 6,907,343,306.99 | 10.87 |

5. 建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 6,240,821,733.61 元，占本期全部营业收入总额的比例 9.82%。

注释46. 营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|------------------|
| 营业税 | 760,247,971.81 | 902,301,246.67 |
| 城市维护建设税 | 61,258,278.33 | 69,076,806.95 |
| 教育费附加 | 48,303,073.47 | 33,974,613.21 |
| 资源税 | 328,606.12 | 311,487.23 |
| 其他 | 30,054,352.45 | 63,988,522.84 |
| 合计 | 900,192,282.18 | 1,069,652,676.90 |

注释47. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 差旅费 | 40,917,038.41 | 37,495,146.28 |
| 办公费 | 4,551,556.42 | 10,153,400.66 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 咨询费 | 4,059,130.68 | 5,888,838.00 |
| 会议费 | 625,179.07 | 1,648,674.82 |
| 经营开拓及招投标费 | 9,278,829.30 | 10,473,967.61 |
| 劳动保护费 | 301,824.86 | 776,606.55 |
| 交通运输费 | 53,168,480.79 | 20,448,723.42 |
| 展览费 | 325,382.14 | 611,441.92 |
| 广告费 | 2,529,849.72 | 2,069,679.28 |
| 销售服务费 | 10,184,883.01 | 13,776,434.88 |
| 职工薪酬 | 109,812,565.86 | 96,324,368.21 |
| 折旧费 | 593,435.28 | 605,101.73 |
| 其他 | 18,116,471.98 | 18,625,664.45 |
| 合计 | 254,464,627.52 | 218,898,047.81 |

注释48. 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 1,496,622,725.12 | 1,546,553,562.97 |
| 折旧费 | 206,964,697.25 | 188,162,727.67 |
| 修理费 | 28,237,113.72 | 31,680,962.34 |
| 无形资产摊销 | 71,625,714.81 | 64,935,140.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,400,785.96 | 1,579,975.48 |
| 低值易耗品摊销 | 5,071,178.59 | 4,337,694.14 |
| 差旅费 | 82,136,525.19 | 82,998,286.74 |
| 办公费 | 58,814,920.38 | 54,610,202.61 |
| 聘请中介机构费 | 25,729,452.96 | 22,455,193.09 |
| 咨询费 | 35,162,092.66 | 31,021,180.74 |
| 研究与开发费 | 1,639,571,257.19 | 1,453,324,274.60 |
| 其他 | 272,013,800.43 | 336,390,497.46 |
| 合计 | 3,923,350,264.26 | 3,818,049,698.60 |

注释49. 财务费用

| 类 别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------------|----------------|
| 利息支出 | 212,773,778.00 | 66,688,300.02 |
| 减：利息收入 | 131,292,851.73 | 122,737,071.44 |
| 汇兑损益 | -149,482,520.49 | -5,022,104.36 |
| 精算福利利息支出 | 36,366,916.88 | 45,960,000.00 |
| 金融机构手续费 | 32,612,395.75 | 35,194,450.42 |

| 类 别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 未确认的融资费用摊销 | 8,837,344.00 | -- |
| 其他 | 274,547.78 | 1,092,678.76 |
| 合计 | 10,089,610.19 | 21,176,253.40 |

注释50. 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | 181,536,225.70 | 110,145,861.89 |
| 存货跌价损失 | 55,099,640.37 | 15,728,006.33 |
| 可供出售金融资产减值损失 | 128,746,862.79 | -- |
| 合计 | 365,382,728.86 | 125,873,868.22 |

注释51. 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 |
|------------------------|-----------|-------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 41,832.52 | -- |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -- | -- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -- | -- |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -- | -- |
| 合计 | 41,832.52 | -- |

注释52. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 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 | 8,668,679.21 | -4,463,072.43 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | -- | -- |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -- | 2,169,732.56 |
| 处置子公司产生的投资收益 | -110,466.79 | -- |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 64,966.26 | -- |
| 处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -- | -- |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | -- | -- |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | -- | -- |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 3,927,436.29 | 4,453,464.74 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,289,619.40 | -113,362.07 |
| 购买银行理财产品投资收益 | 200,389,237.85 | 201,933,141.35 |
| 对成达及印尼摊销 | -6,290,000.00 | -6,290,000.00 |
| 合计 | 207,939,472.22 | 197,689,904.15 |

注释53. 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 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 42,567,494.65 | 3,932,974.94 | 42,567,494.65 |
| 其中：固定资产处置利得 | 37,287,438.27 | 3,553,966.77 | 37,287,438.27 |
| 无形资产处置利得 | -- | -- | -- |
| 债务重组利得 | 1,793,693.82 | 878,843.08 | 1,793,693.82 |
| 非货币性资产交换利得 | -- | -- | -- |
| 接受捐赠 | 7,800.00 | -- | 7,800.00 |
| 政府补助 | 92,253,652.83 | 86,929,191.93 | 92,253,652.83 |
| 非同一控制下企业合并合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值的差额 | -- | 1,173.11 | -- |
| 罚没利得 | 4,619,426.30 | 2,687,390.64 | 4,619,426.30 |
| 经批准无法支付的应付款项 | 7,580,513.61 | 3,699,108.82 | 7,580,513.61 |
| 违约金收入 | 1,265,536.99 | 1,416,406.00 | 1,265,536.99 |
| 其他 | 14,636,343.82 | 23,906,222.46 | 14,636,343.82 |
| 合计 | 164,724,462.02 | 123,451,310.98 | 164,724,462.02 |

1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| FMTP 项目 | 990,000.00 | 990,000.00 | 与资产相关 |
| 863 课题项目 T14Y03 根据本年实际支出转营业外收入 | -- | 1,871,312.73 | 与收益相关 |
| 科技补贴 | 450,000.00 | 1,751,726.00 | 与收益相关 |
| 北京市东城区财政局政府补贴 | 4,280,000.00 | 10,000,000.00 | 与收益相关 |
| 研发政府补助 | 700,000.00 | 1,244,000.00 | 与收益相关 |
| “走出去”专项促进资金 | -- | 2,212,000.00 | 与收益相关 |
| 自主创新专项资金 | 229,000.00 | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 广西科技厅轮胎生产企业压缩空气短期培训节能关键技术项目 | -- | 950,000.00 | 与收益相关 |
| 宁波市创新创业管理服务中心企业扶持资金 | -- | 10,280,000.00 | 与收益相关 |
| 国家能源低阶煤综合利用资金 | -- | 15,000,000.00 | 与收益相关 |
| 四川省产业技术研究与开发资金 | -- | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 收区财政建设配套费 | -- | 10,000,000.00 | 与收益相关 |
| 高新区经贸发展局 2012 年度大企业大集团奖励 | -- | 1,500,000.00 | 与收益相关 |
| 淮南市失业保险和就业服务管理中心拨岗位补贴款 | -- | 3,000,000.00 | 与收益相关 |
| 高性能多复合橡胶挤出机组产业化与推广应用 | -- | 2,500,000.00 | 与收益相关 |
| 财政局拨付“走出去”补贴 | -- | 3,020,000.00 | 与收益相关 |

| | | | |
|--|---------------|---------------|-------|
| 2014 年桂林市重点工业产业公共服务平台建设奖励项目（国家橡胶机械质量监督检验中心） | -- | 900,000.00 | 与收益相关 |
| 企业技术中心创新能力提升建设 | -- | 1,200,000.00 | 与收益相关 |
| 多功能橡胶挤出机生产线新产品产业化 | -- | 900,000.00 | 与收益相关 |
| 发改委 2014 年能源自主创新及重点产业振兴和技术改造项目拨款 | 8,550,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 人才补贴 | 8,350,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 成都市武侯新城建设管理委员会财政扶持款 | 4,700,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 对外投资合作专项资金 | 4,020,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 收襄阳市土地储备中心退余家湖地价款 | 3,632,904.00 | -- | 与收益相关 |
| 自主创新投入补助 | 2,320,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 山西省就业服务局拨付稳岗补贴 | 2,173,073.00 | -- | 与收益相关 |
| 开封市财政局国家级企业技术中心奖补资金 | 2,000,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 成都市武侯区财政支付中心拨付 2014 年“走出去”发展项目支持资金 | 2,000,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 桂林市财政国库支付局拨付“模啮平衡式三复合橡胶挤出机机组”2015 年广西国内首台重大技术装备奖励款 | 2,000,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 桂林市财政国库支付局转账 2013 年自治区战略性新兴产业项目专项资金 | 2,000,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 2015 年对外投资合作专项资金“走出去”补贴 | 1,160,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 支持企业资质升级奖励 | 1,000,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 成都市武侯区财政支付中心拨付成都服务贸易与商务服务发展项目补助资金 | 1,000,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 桂林市财政国库支付局 2015 年两化融合项目补助 | 1,000,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 天津市北辰区科学技术委员会科技创新资金 | 1,080,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 天津市北辰区商务委员会拨付楼宇政策补助金 | 9,522,257.70 | -- | 与收益相关 |
| 甲醇制烯烃全套工艺技术开发项目 | 2,400,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 增产增效用奖励资金 | 1,200,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 多生产多用电奖励 | 3,000,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 14 年第四季度新投产且纳统的新增规模以上企业奖励 | 2,300,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 基础设施补助款 | 324,709.96 | | 与资产相关 |
| 其他 | 19,871,708.17 | 16,610,153.20 | 与收益相关 |
| 合计 | 92,253,652.83 | 86,929,191.93 | -- |

注释54. 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 21,491,825.21 | 20,623,361.57 | 21,491,825.21 |
| 其中：固定资产处置损失 | 6,756,309.43 | 20,335,438.17 | 6,756,309.43 |
| 无形资产处置损失 | -- | 287,923.40 | -- |
| 债务重组损失 | 3,819,430.54 | 150,000.00 | 3,819,430.54 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|---------------|----------------|---------------|
| 非货币性资产交换损失 | -- | -- | -- |
| 对外捐赠 | 1,038,400.00 | 642,000.00 | 1,038,400.00 |
| 罚没及滞纳金支出 | 12,887,897.72 | 9,815,928.35 | 12,887,897.72 |
| 违约金支出 | 1,060,710.00 | 126,800.00 | 1,060,710.00 |
| 预计损失 | -- | 298,209,722.76 | -- |
| 其他 | 3,360,944.01 | 9,205,321.93 | 3,360,944.01 |
| 合计 | 43,659,207.48 | 338,773,134.61 | 43,659,207.48 |

注释55. 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 671,965,370.33 | 684,608,595.31 |
| 递延所得税费用 | -24,680,716.14 | -48,287,851.45 |
| 合计 | 647,284,654.19 | 636,320,743.86 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额 | 3,611,861,193.39 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 902,965,298.35 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -263,269,191.20 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | 1,550,400.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 17,915,464.50 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 12,387,116.05 |
| 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 | -24,264,433.51 |
| 所得税费用 | 647,284,654.19 |

注释56. 现金流量表附注

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 | 427,288,985.43 | 420,594,727.40 |
| 备用金还款 | 83,237,465.56 | 53,617,769.42 |
| 财政补助及拨款 | 100,147,133.47 | 64,739,800.67 |
| 收回的各类保证金 | 689,899,642.49 | 565,248,443.80 |
| 收到的代收代付款 | 1,325,646,648.45 | 680,777,025.24 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------------|------------------|
| 收到的关联方资金 | 1,667,787,228.23 | 766,441,268.08 |
| 其他 | 47,624,195.33 | 16,736,480.53 |
| 合计 | 4,341,631,298.96 | 2,568,155,515.14 |

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 |
|-----------|------------------|------------------|
| 差旅费 | 336,699,141.71 | 388,716,598.45 |
| 保险费 | 30,291,939.32 | 30,610,828.29 |
| 办公水电费 | 111,314,838.67 | 127,905,478.21 |
| 修理费 | 27,820,510.47 | 30,995,291.08 |
| 租赁费 | 42,498,612.53 | 47,887,577.36 |
| 咨询服务费 | 57,533,113.42 | 61,874,427.38 |
| 金融机构手续费支出 | 33,254,903.31 | 35,937,361.31 |
| 备用金借款 | 268,251,390.17 | 365,020,176.99 |
| 交通运输费 | 82,488,609.02 | 76,183,211.48 |
| 保证金 | 160,642,032.73 | 733,925,801.23 |
| 代垫款项 | 1,157,238,457.94 | 1,787,178,155.93 |
| 支付的关联方资金 | 1,497,947,765.38 | 323,708,158.69 |
| 其他 | 104,007,170.25 | 221,514,588.01 |
| 合计 | 3,909,988,484.92 | 4,231,457,654.41 |

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|--------------|
| 处置股权投资 | -- | 2,240,022.22 |
| 合计 | -- | 2,240,022.22 |

4. 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 |
|----------|----------------|---------------|
| 募集资金利息收入 | 10,772,313.27 | 15,812,074.72 |
| 减持股票 | 116,772,894.97 | -- |
| 售后租回收款 | 300,000,000.00 | -- |
| 财政贴息资金 | 50,000,000.00 | -- |
| 合计 | 477,545,208.24 | 15,812,074.72 |

5. 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 |
|-----------|------------|------------|
| 分配股利支付手续费 | 146,359.99 | 126,084.13 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 同一控制下企业合并股权支付价款 | -- | 9,950,700.00 |
| 收购少数股权 | 26,353,200.00 | -- |
| 支付融资租赁手续费及利息 | 72,889,144.00 | -- |
| 增持股权资金 | 11,702,494.12 | -- |
| 合计 | 111,091,198.11 | 10,076,784.13 |

注释57. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 2,964,576,539.20 | 3,252,658,924.55 |
| 加：资产减值准备 | 365,382,728.86 | 125,873,868.22 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 717,545,859.96 | 469,080,960.98 |
| 无形资产摊销 | 105,229,559.16 | 95,586,146.40 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,089,721.86 | 4,963,104.24 |
| 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) | -21,075,669.44 | -2,591,121.52 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | -- | 12,682,160.52 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -41,832.52 | -- |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 268,896,712.14 | 94,412,355.76 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -207,939,472.22 | -197,689,904.16 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -25,953,219.95 | -48,664,961.30 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 5,728,925.50 | 377,109.85 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -437,020,580.61 | -5,191,558,319.30 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 1,126,369,262.91 | -1,300,652,051.55 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -2,963,611,978.20 | 4,167,104,268.54 |
| 其他 | -- | -- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,903,176,556.65 | 1,481,582,541.23 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | -- | -- |
| 一年内到期的可转换公司债券 | -- | -- |
| 融资租入固定资产 | -- | -- |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 15,495,021,547.43 | 14,646,389,490.27 |
| 减：现金的期初余额 | 14,646,389,490.27 | 14,387,180,349.20 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 1,790,000,000.00 | 2,160,000,000.00 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | 2,160,000,000.00 | 1,200,000,000.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 478,632,057.16 | 1,219,209,141.07 |

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项 目 | 本期金额 |
|-----------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 10,000,000.00 |
| 其中：兴平华陆水务有限公司 | 10,000,000.00 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 10,000,000.00 |

3. 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 15,495,021,547.43 | 14,646,389,490.27 |
| 其中：库存现金 | 10,105,750.82 | 8,416,569.90 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 13,949,776,118.87 | 14,264,291,926.97 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,535,139,677.74 | 373,680,993.40 |
| 二、现金等价物 | 1,790,000,000.00 | 2,160,000,000.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 17,285,021,547.43 | 16,806,389,490.27 |
| 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 | | |

注释58. 所有权或使用权受到限制的资产

1. 使用权受到限制的流动资产

| 项 目 | 余额 | 受限原因 |
|-------------|----------------|------------|
| 保证金存款 | 241,756,050.22 | 保证金受限 |
| 法院冻结的货币资金 | 112,830,000.00 | 冻结、质押 |
| 其他用于担保的货币资金 | 509,657,714.85 | 担保及人民银行保证金 |
| 应收票据 | 67,900,000.00 | 质押 |
| 合计 | 932,143,765.07 | |

注：法院冻结的货币资金情况具体见附注十一、（二）。

2. 所有权受到限制的其他资产

（1）本公司所属子公司福建天辰耀隆新材料有限公司以其 20 万吨/年己内酰胺建设项目固定资产作为抵押，取得以国家开发银行股份有限公司为牵头行的银团贷款。

（2）本公司所属三级子公司中国天辰化学工程（泰国）有限公司以其拥有的曼谷阳光花园项目土地作为抵押，取得中国工商银行泰国分行 5.7 亿泰铢（折合人民币约 10,254.30 万元）长期借款。

注释59. 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 | 474,633,466.01 | 6.4936 | 3,082,079,874.88 |
| 欧元 | 5,063,010.83 | 7.0952 | 35,923,074.44 |
| 港币 | 43,583,640.29 | 0.8378 | 36,514,373.83 |
| 其他 | -- | -- | 297,669,287.91 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 30,800,930.79 | 6.4936 | 200,008,924.18 |
| 欧元 | 1,105,706.00 | 7.0952 | 7,845,205.21 |
| 港币 | -- | -- | -- |
| 其他 | -- | -- | 14,759,750.44 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 43,250,414.90 | 6.4936 | 280,850,894.19 |
| 欧元 | -- | -- | -- |
| 港币 | -- | -- | -- |
| 其他 | -- | -- | 36,290,848.10 |
| 预付账款 | | | |
| 其中：美元 | 31,346,268.73 | 6.4936 | 203,550,130.63 |
| 欧元 | -- | -- | -- |
| 港币 | -- | -- | -- |
| 其他 | -- | -- | 165,645,773.21 |
| 长期应收款 | | | |
| 其中：美元 | 62,791.18 | 6.4936 | 407,740.81 |
| 欧元 | -- | -- | -- |
| 港币 | -- | -- | -- |
| 其他 | -- | -- | -- |
| 预收账款 | | | |
| 其中：美元 | 82,572,543.94 | 6.4936 | 536,193,071.33 |
| 欧元 | -- | -- | -- |
| 港币 | -- | -- | -- |
| 其他 | -- | -- | 283,846,166.24 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 42,628,738.85 | 6.4936 | 276,813,978.60 |
| 欧元 | 20,030.00 | 7.0952 | 142,116.86 |
| 港币 | -- | -- | -- |
| 其他 | -- | -- | 106,153,107.84 |

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------------|---------------|--------|----------------|
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 23,503,585.97 | 6.4936 | 152,622,885.85 |
| 欧元 | -- | -- | -- |
| 港币 | -- | -- | -- |
| 其他 | -- | -- | 22,842,447.28 |
| 长期借款(含一年内到期) | | | |
| 其中：美元 | 3,000,000.00 | 6.4936 | 19,480,800.00 |
| 欧元 | -- | -- | -- |
| 港币 | -- | -- | -- |
| 其他 | -- | -- | 102,543,000.00 |

七、合并范围的变更

(一) 投资新设立子公司

| 名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 主要经营范围 |
|---------------------------|-------|-----------|----------|--------------|---------|
| 中国化学工程第七建设有限公司马来西亚公司(注1) | 全资子公司 | 马来西亚槟城乔治城 | 其他建筑安装业 | 75.99 | 其他建筑安装业 |
| 天津九昌房地产开发有限公司(注2) | 全资子公司 | 天津 | 房地产开发与经营 | 3,000.00 | 房地产开发经营 |
| 中国化学工程第十一建设(马来西亚)有限公司(注3) | 全资子公司 | 马来西亚柔佛州 | 其他建筑安装业 | 130.74 | 其他建筑安装业 |
| 中国化学工程第十一建设印尼有限公司(注4) | 全资子公司 | 雅加达 | 其他建筑安装业 | 217.46 | 其他建筑安装业 |
| 湖南中化劳务有限责任公司(注5) | 全资子公司 | 湖南岳阳 | 其他建筑安装业 | 200.00 | 服务业 |
| 东华科技刚果(布)有限责任公司(注6) | 全资子公司 | 刚果黑角市 | 工程勘察设计 | 1.02 | 工程勘察设计 |
| 新疆建成检测试验有限责任公司 | 全资子公司 | 乌鲁木齐 | 设备检测 | 200.00 | 设备检测 |

续

| 名称 | 持股比例 (%) | 表决权比 例(%) | 期末实际 出资额(万 元) | 是否合并 | 企业类型 |
|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|------|------|
| 中国化学工程第七建设有限公司马来西亚公司 | 100.00 | 100.00 | 75.99 | 是 | 国有控股 |
| 天津九昌房地产开发有限公司 | 100.00 | 100.00 | 3,000.00 | 是 | 国有控股 |
| 中国化学工程第十一建设(马来西亚)有限公司 | 100.00 | 100.00 | 130.74 | 是 | 国有控股 |
| 中国化学工程第十一建设印尼有限公司 | 67.00 | 67.00 | 217.46 | 是 | 国有控股 |

| | | | | | |
|-----------------|--------|--------|--------|---|------|
| 湖南中化劳务有限责任公司 | 100.00 | 100.00 | 200.00 | 是 | 国有控股 |
| 东华科技刚果（布）有限责任公司 | 100.00 | 100.00 | 1.02 | 是 | 国有控股 |
| 新疆建成检测试验有限责任公司 | 100.00 | 100.00 | 200.00 | 是 | 国有控股 |

注 1：中国化学工程第七建设有限公司马来西亚公司，于 2015 年 4 月 2 日经马来西亚有关当局批准，由中国化学工程第七建设有限公司发起设立，注册资本为 50 万林吉特（折合人民币 759,889.97 元），截止 2015 年 12 月 31 日，实收中国化学工程第七建设有限公司出资 50 万林吉特（折合人民币 759,889.97 元）。

注 2：天津九昌房地产开发有限公司，于 2015 年 5 月 25 日由中化二建集团有限公司出资设立，注册资本 3000 万元人民币，截至 2015 年 12 月 31 日，实收中化二建集团有限公司出资 3,000.00 万元人民币。

注 3：中国化学工程第十一建设（马来西亚）有限公司，于 2015 年 3 月经马来西亚有关当局批准，由中国化学工程第十一建设有限公司发起设立，注册资本为 75.50 万林吉特（折合人民币 131.00 万元）。截至 2015 年 12 月 31 日，实收中国化学工程第十一建设有限公司出资 75.50 万林吉特（折合人民币 131.00 万元）。

注 4：中国化学工程第十一建设印尼有限公司，于 2015 年 11 月 10 日经印尼有关当局批准在印尼雅加达设立，注册资金 50 万美元（折合人民币 3,245,650 元），其中中方：中国化学工程第十一建设有限公司出资 33.50 万美元，占股比例为 67%；印方：PT.BANGUN BANGGA MANDIRI 公司出资 16.50 万美元，占股比例为 33%，截至 2015 年 12 月 31 日，实收中国化学工程第十一建设有限公司出资 33.50 万美元，实收 PT.BANGUN BANGGA MANDIRI 公司出资 16.50 万美元。

注 5：湖南中化劳务有限责任公司，于 2015 年 9 月经湖南省岳阳市工商行政管理局核准登记，由中国化学工程第四建设有限公司投资设立，注册资本 200 万元人民币，截至 2015 年 12 月 31 日，实收中国化学工程第四建设有限公司出资 200.00 万元人民币。

注 6：东华科技刚果（布）有限责任公司，于 2015 年 8 月经刚果（布）有关当局批准，由东华工程科技股份有限公司发起设立，注册资本为 100 万中非法郎（约合人民币 1.02 万元），截至 2015 年 12 月 31 日，实收东华工程科技股份有限公司出资 100 万中非法郎（约合人民币 1.02 万元）。

（二）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|------------|---------------|------------|--------|-----------|--------------|------------------------------------|
| 兴平华陆水务有限公司 | 10,000,000.00 | 100.00 | 挂牌交易 | 2015-2-28 | 协议约定 | -110,466.79 |

注：本公司子公司华陆工程科技有限责任公司在北京产权交易所挂牌转让了持有的兴平华陆水务有限公司 100% 股权。

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 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-----------------|--------|--------|-------|----------|-------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中化二建集团有限公司 | 太原市 | 太原市 | 建筑安装 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 中国化学工程第三建设有限公司 | 淮南市 | 淮南市 | 建筑安装 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 中国化学工程第六建设有限公司 | 襄阳市 | 襄阳市 | 建筑安装 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 中国化学工程第七建设有限公司 | 成都市 | 成都市 | 建筑安装 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 中国化学工程第十一建设有限公司 | 开封市 | 开封市 | 建筑安装 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 中国化学工程第十三建设有限公司 | 沧州市 | 沧州市 | 建筑安装 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 中国化学工程第十四建设有限公司 | 南京市 | 南京市 | 建筑安装 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 化学工业岩土工程有限公司 | 南京市 | 南京市 | 建筑安装 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 中国天辰工程有限公司 | 天津市 | 天津市 | 设计承包 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 赛鼎工程有限公司 | 太原市 | 太原市 | 设计承包 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 化学工业第三设计院有限公司 | 合肥市 | 合肥市 | 设计承包 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 中国五环工程有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 设计承包 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 华陆工程科技有限责任公司 | 西安市 | 西安市 | 设计承包 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 中国成达工程有限公司 | 成都市 | 成都市 | 设计承包 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 中国化学工业桂林工程有限公司 | 桂林市 | 桂林市 | 设计承包 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 北京华旭工程项目管理有限公司 | 北京市 | 北京市 | 工程监理 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 中国化学工程香港有限公司 | 香港 | 香港 | 建筑安装 | 100.00 | -- | 股权投资投入 |
| 中国化学工程第四建设有限公司 | 岳阳市 | 岳阳市 | 建筑安装业 | 100.00 | -- | 同一控制下的企业合并 |
| 中国化学工程第十六建设有限公司 | 宜昌市 | 宜昌市 | 建筑安装业 | 100.00 | -- | 同一控制下的企业合并 |
| 四川晟达化学新材料有限责任公司 | 南充市 | 南充市 | 制造业 | 45.00 | 35.00 | 投资设立 |
| 中化工程集团财务有限公司 | 北京市东城区 | 北京市东城区 | 财务公司 | 90.00 | -- | 投资设立 |
| 中国化学工程启东新材料有限公司 | 启东市 | 启东市 | 制造业 | 100.00 | -- | 投资设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|------|---------|-------|--------|
| | | | | | | |
| 印尼中化巨港电站有限公司 | 印尼 | 印尼 | 发电 | 50.00 | 40.00 | 股权投资投入 |

(1) 根据国资改革(2008)1109号文,以及《中国化学工程股份有限公司(筹)发起人协议书》,中国化学工程集团公司将其拥有的相关下属企业股权作为出资投入本公司。

(2) 2011年度,本公司董事会审议通过《关于中国化学工程股份有限公司收购中国化学第四建设有限公司股权暨关联交易的议案》。收购本公司母公司——中国化学工程集团公司持有的中国化学工程第四建设有限公司100.00%股权,收购价款为15,142.82万元,属同一控制下企业合并。

(3) 2012年度,本公司董事会审议通过《关于中国化学工程股份有限公司收购中国化学第十六建设有限公司股权暨关联交易的议案》。收购本公司母公司——中国化学工程集团公司持有的中国化学工程第十六建设有限公司100.00%股权,收购价款为人民币6,585.00万元,属同一控制下企业合并。

(4) 四川晟达化学新材料有限责任公司注册资本为115,500.00万元,投资合同约定第一期出资16,000.00万元。其中,中国石油四川石化有限责任公司出资3,200.00万元,持股比例为20%;本公司出资7,200.00万元,本公司全资子公司中国成达工程有限公司出资5,600.00万元,持股比例合计为80%。

2012年度,第二期出资共36,000.00万元,其中,中国石油四川石化有限责任公司出资7,200.00万元,本公司出资16,200.00万元,本公司全资子公司中国成达工程有限公司出资12,600.00万元。本次出资后,中国石油四川石化有限责任公司合计出资10,400.00元,持股比例为20%,本公司及全资子公司中国成达工程有限公司合计出资41,600.00元,持股比例合计为80%。

2013年度,第三期出资共28,000.00万元,其中中国石油四川石化有限责任公司出资5,600.00万元,本公司出资12,600.00万元,本公司全资子公司中国成达工程有限公司出资9,800.00万元。本次出资后,中国石油四川石化有限责任公司累计出资16,000.00元,持股比例为20%,本公司及全资子公司中国成达工程有限公司累计出资64,000.00元,持股比例为80%。

2014年度,第四期出资共35,500万元,其中中国石油四川石化有限责任公司出资7,100.00万元,本公司出资15,975.00万元,本公司全资子公司中国成达工程有限公司出资12,425.00万元。本次出资后,中国石油四川石化有限责任公司累计出资23,100.00万元,持股比例为20%,本公司及全资子公司中国成达工程有限公司累计出资92,400.00万元,持股比例为80%。

(5) 2012年度,本公司与本公司之母公司中国化学工程集团公司共同出资设立中化工

程集团财务有限公司，注册资本为 100,000.00 万元人民币。其中，本公司出资 90,000.00 万元人民币，持股比例 90%；中国化学工程集团公司出资 10,000.00 万元，持股比例 10%。

(6) 本公司对 PT. ASRIGITA. PRAISARANA 印尼中化巨港电站有限公司投资比例 50.00%，本公司全资子公司中国成达工程有限公司对其持股 40.00%，合计持股 90.00%。

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东损益 | 本期向少数股东支付股利 | 期末累计少数股东权益 | 备注 |
|-----------------|-------------|---------------|--------------|----------------|----|
| 印尼中化巨港电站有限公司 | 10.00 | 6,093,756.94 | 3,668,160.00 | 25,030,008.82 | |
| 四川晟达化学新材料有限责任公司 | 20.00 | -4,152,451.56 | -- | 221,262,433.26 | |
| 中化工程集团财务有限公司 | 10.00 | 6,120,194.00 | -- | 124,594,567.45 | |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 印尼中化巨港电站有限公司 | 17,951.86 | 17,544.53 | 35,496.39 | 10,412.37 | 54.01 | 10,466.38 |
| 四川晟达化学新材料有限责任公司 | 57,152.09 | 294,853.13 | 352,005.22 | 4,574.01 | 236,800.00 | 241,374.01 |
| 中化工程集团财务有限公司 | 886,757.40 | 220.32 | 886,977.73 | 762,383.16 | - | 762,383.16 |

续：

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 印尼中化巨港电站有限公司 | 8,581.01 | 19,622.58 | 28,203.59 | 5,555.38 | 378.17 | 5,933.54 |
| 四川晟达化学新材料有限责任公司 | 114,660.45 | 178,312.03 | 292,972.48 | 265.04 | 180,000.00 | 180,265.04 |
| 中化工程集团财务有限公司 | 989,108.57 | 268.42 | 989,376.99 | 870,902.62 | -- | 870,902.62 |

续：

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 印尼中化巨港电站有限公司 | 43,561.30 | 6,093.76 | 6,428.12 | 10,921.97 | 45,586.79 | 6,274.34 | 5,766.13 | 14,458.25 |
| 四川晟达化学新材料有限责任公司 | - | -2,076.23 | -2,076.23 | 1,280.88 | -- | -1,635.03 | -1,635.03 | -3,237.82 |
| 中化工程集团财务有限公司 | 34,130.33 | 6,120.19 | 6,120.19 | -52,224.46 | 36,514.07 | 12,980.26 | 12,980.26 | 201,653.23 |

(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

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------------|---------|-------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 山西世纪长风房地产开发有限公司 | 太原 | 太原 | 房地产开发经营 | -- | 50.00 | 权益法 |
| 山西金色长风房地产开发有限公司 | 太原 | 太原 | 房地产开发经营 | -- | 50.00 | 权益法 |
| 成都中达投资有限公司 | 成都 | 成都 | 房地产开发经营 | -- | 30.00 | 权益法 |
| 南充柏华污水处理有限公司 | 南充 | 南充 | 污水处理及其再生利用 | -- | 30.00 | 权益法 |
| 合肥王小郢污水处理有限公司 | 合肥 | 合肥 | 污水处理及其再生利用 | -- | 20.00 | 权益法 |

2. 重要合营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | |
|------------------|-----------------|-----------------|
| | 山西世纪长风房地产开发有限公司 | 山西金色长风房地产开发有限公司 |
| 流动资产 | 59,133,561.03 | 187,085,159.96 |
| 其中:现金和现金等价物 | 49,528,503.84 | 437,151.30 |
| 非流动资产 | 886,615.49 | 403,424.26 |
| 资产合计 | 60,020,176.52 | 187,488,584.22 |
| 流动负债 | 25,294.93 | 140,229,654.10 |
| 非流动负债 | 62,194.50 | -- |
| 负债合计 | 87,489.43 | 140,229,654.10 |
| 少数股东权益 | -- | -- |
| 归属于母公司股东权益 | 59,932,687.09 | 47,258,930.12 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 29,966,343.55 | 23,629,465.05 |
| 调整事项 | -- | -- |
| —商誉 | -- | -- |
| —内部交易未实现利润 | -- | -- |
| —其他 | -- | -- |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 29,966,343.55 | 23,629,465.05 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | -- | -- |
| 营业收入 | 20,000,000.00 | -- |
| 财务费用 | -212,837.82 | -2,196.96 |
| 所得税费用 | 178,489.02 | -222,035.78 |
| 净利润 | 3,245,949.59 | -993,053.19 |
| 终止经营的净利润 | -- | -- |
| 其他综合收益 | -- | -- |
| 综合收益总额 | 3,245,949.59 | -993,053.19 |

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | |
|------------------|-----------------|-----------------|
| | 山西世纪长风房地产开发有限公司 | 山西金色长风房地产开发有限公司 |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | -- | -- |

续：

| 项目 | 期初余额/上期发生额 | |
|------------------|-----------------|-----------------|
| | 山西世纪长风房地产开发有限公司 | 山西金色长风房地产开发有限公司 |
| 流动资产 | 110,630,945.94 | 184,850,952.29 |
| 其中:现金和现金等价物 | 9,854,052.77 | 1,261,036.74 |
| 非流动资产 | 1,699,635.06 | 219,007.04 |
| 资产合计 | 112,330,581.00 | 185,069,959.33 |
| 流动负债 | 55,643,843.50 | 136,817,976.03 |
| 非流动负债 | -- | -- |
| 负债合计 | 55,643,843.50 | 136,817,976.03 |
| 少数股东权益 | -- | -- |
| 归属于母公司股东权益 | 56,686,737.50 | 48,251,983.30 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 28,343,368.75 | 24,125,991.65 |
| 调整事项 | -- | -- |
| —商誉 | -- | -- |
| —内部交易未实现利润 | -- | -- |
| —其他 | -- | -- |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 28,343,368.75 | 24,125,991.65 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | -- | -- |
| 营业收入 | -- | -- |
| 财务费用 | -133,110.85 | -5,147.99 |
| 所得税费用 | -3,859.28 | -78,589.12 |
| 净利润 | -1,275,756.44 | -570,169.11 |
| 终止经营的净利润 | -- | -- |
| 其他综合收益 | -- | -- |
| 综合收益总额 | -1,275,756.44 | -570,169.11 |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | -- | -- |

3. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| | 成都中达投资有限公司 | 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 | 498,669,387.90 | 7,449,932.45 | 51,822,509.45 |
| 非流动资产 | 85,335.05 | 279,529,801.58 | 222,699,591.11 |

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | |
|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| | 成都中达投资 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 |
| 资产合计 | 498,754,722.95 | 286,979,734.03 | 274,522,100.56 |
| 流动负债 | 413,896,309.21 | 76,824,734.03 | 37,764,922.61 |
| 非流动负债 | -- | 98,600,000.00 | 27,650,000.00 |
| 负债合计 | 413,896,309.21 | 175,424,734.03 | 65,414,922.61 |
| 少数股东权益 | -- | -- | -- |
| 归属于母公司股东权益 | 84,858,413.74 | 111,555,000.00 | 209,107,177.95 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 25,457,524.12 | 33,466,500.00 | 41,821,435.59 |
| 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 | 25,457,524.12 | 33,466,500.00 | 41,821,435.59 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | -- | -- | -- |
| 营业收入 | -- | -- | -- |
| 净利润 | -290,134.62 | -- | 41,107,177.85 |
| 终止经营的净利润 | -- | -- | -- |
| 其他综合收益 | -- | -- | -- |
| 综合收益总额 | -290,134.62 | -- | 41,107,177.85 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | -- | -- | 6,186,685.20 |

续：

| 项目 | 期初余额/上期发生额 | | |
|---------------|----------------|------------------|-------------------|
| | 成都中达投资 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 | 484,028,794.43 | 258,691.04 | 35,241,940.80 |
| 非流动资产 | 19,892.94 | 241,911,081.23 | 241,345,223.64 |
| 资产合计 | 484,048,687.37 | 242,169,772.27 | 276,587,164.44 |
| 流动负债 | 398,900,139.01 | 130,614,772.27 | 28,003,737.91 |
| 非流动负债 | -- | -- | 49,650,000.00 |
| 负债合计 | 398,900,139.01 | 130,614,772.27 | 77,653,737.91 |
| 少数股东权益 | -- | -- | -- |
| 归属于母公司股东权益 | 85,148,548.36 | 111,555,000.00 | 198,933,426.53 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 25,544,564.48 | 33,466,500.00 | 39,786,685.22 |
| 调整事项 | -- | -- | -- |
| —商誉 | -- | -- | -- |

| 项目 | 期初余额/上期发生额 | | |
|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| | 成都中达投资 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 |
| —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 | 25,544,564.48 | 33,466,500.00 | 39,786,685.22 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | -- | -- | -- |
| 营业收入 | -- | -- | 115,729,192.31 |
| 净利润 | 10,787,013.37 | -- | 30,933,426.01 |
| 终止经营的净利润 | -- | -- | -- |
| 其他综合收益 | -- | -- | -- |
| 综合收益总额 | 10,787,013.37 | -- | 30,933,426.01 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | -- | -- | -- |

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 合营企业投资账面价值合计 | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 净利润 | -- | -- |
| 其他综合收益 | -- | -- |
| 综合收益总额 | -- | -- |
| 联营企业投资账面价值合计 | 11,450,142.28 | 12,042,306.48 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -82,336,771.34 | -12,962,898.86 |
| 净利润 | -235,297,595.53 | -148,388,297.75 |
| 其他综合收益 | -- | -- |
| 综合收益总额 | -235,297,595.53 | -148,388,297.75 |

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2015 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可

观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------------------|----------------|--------|--------|----------------|
| | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次 | 合计 |
| 交易性金融资产小计 | 550,106,798.78 | | | 550,106,798.78 |
| 债务工具投资 | | | | |
| 权益工具投资 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 其他 | 550,106,798.78 | | | 550,106,798.78 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计 | | | | |
| 债务工具投资 | | | | |
| 权益工具投资 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 投资性房地产小计 | | | | |
| 出租的土地使用权 | | | | |
| 出租的建筑物 | | | | |
| 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| 在建工程 | | | | |
| 可供出售金融资产小计 | 153,391,263.58 | | | 153,391,263.58 |
| 债务工具投资 | | | | |
| 权益工具投资 | 153,391,263.58 | | | 153,391,263.58 |
| 其他投资 | | | | |
| 生物资产小计 | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 资产合计 | 703,498,062.36 | | | 703,498,062.36 |
| 交易性金融负债小计 | | | | |
| 发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------|--------|--------|--------|----|
| | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次 | 合计 |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 负债合计 | | | | |

(三) 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

交易性金融资产以期末本公司所持有货币基金对账单据为依据，可供出售金融资产中持有的股票以公开市场报价为依据。

(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

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

无。

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

无。

(七) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(八) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(九) 非金融资产最佳用途不同于当前用途的说明

无。

(十) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 对本公司的 持股比例 (%) | 对本公司的 表决权比例 (%) |
|------------|-----|-----------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 中国化学工程集团公司 | 北京 | 工程施工(承包)、 设计 | 178,165.42 | 64.62 | 64.62 |

1. 本公司最终控制方是中国化学工程集团公司

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司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八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|--------------------|--------|
| 一、合营企业 | |
| 山西世纪长风房地产开发有限公司 | 合营企业 |
| 山西金色长风房地产开发有限公司 | 合营企业 |
| 二、联营企业 | |
| 成都中达投资有限公司 | 联营企业 |
| 陕西煤业化工技术开发中心有限责任公司 | 联营企业 |
| 成都蜀远煤基能源科技有限公司 | 联营企业 |
| 天脊集团工程有限公司 | 联营企业 |
| 天津匡宝天辰能源设备技术咨询服务公司 | 联营企业 |
| 湖南华银能源技术有限公司 | 联营企业 |
| 南充柏华污水处理有限公司 | 联营企业 |
| 合肥王小郢污水处理有限公司 | 联营企业 |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|--------------|
| 中国化学工程第九建设公司 | 受同一母公司控制 |
| 中国化学工程重型机械化公司 | 受同一母公司控制 |
| 诚东资产管理中心 | 受同一母公司控制 |

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 中国化学工程第九建设公司 | 工程分包 | 77,303,662.55 | 232,417,911.01 |
| 中国化学工程重型机械化公司 | 工程分包 | 66,755,270.04 | 37,991,096.82 |
| 成都蜀远煤基能源科技有限公司 | 设备采购款 | 34,104,000.00 | 47,512,000.00 |
| 合计 | -- | 178,162,932.59 | 317,921,007.83 |

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|---------------|----------------|
| 中国化学工程集团公司 | 施工承包 | -- | 6,150,943.40 |
| 南充柏华污水处理有限公司 | 施工承包 | 70,829,441.99 | 153,231,857.16 |
| 合计 | -- | 70,829,441.99 | 159,382,800.56 |

4. 关联托管情况

无。

5. 关联承包情况

无。

6. 关联租赁情况

无。

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 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 |
|------------|-----------------|-----------------------------|-----------|-----------|------------|
| 中国化学工程集团公司 | 化学工业岩土工程有限公司 | 提供不超过人民币 14000 万元的最高额综合授信担保 | 2014/9/22 | 2015/9/21 | 是 |
| 中国化学工程集团公司 | 中国化学工程第十三建设有限公司 | 提供不超过人民币 30000 万元的最高额综合授信担保 | 2014/9/7 | 2015/9/9 | 是 |
| 中国化学工程集团公司 | 桂林橡胶设计院有限公司 | 提供不超过人民币 5000 万元的最高额综合授信担保 | 2014/9/21 | 2015/9/20 | 是 |
| 中国化学工程集团公司 | 中国化学工程第十六建设有限公司 | 提供不超过人民币 20000 万元的最高额综合授信担保 | 2014/5/26 | 2015/5/25 | 是 |
| 中国化学工程集团公司 | 中国化学工程第四建设有限公司 | 提供不超过人民币 40000 万元的最高额综合授信担保 | 2015/1/28 | 2016/1/27 | 否 |
| 中国化学工程集团公司 | 中国化学工程第十六建设有限公司 | 提供不超过人民币 20000 万元的最高额综合授信担保 | 2015/9/14 | 2016/9/14 | 否 |
| 中国化学工程集团公司 | 中国化学工程第十三建设有限公司 | 提供不超过人民币 30000 万元的最高额综合授信担保 | 2015/9/7 | 2016/9/7 | 否 |
| 中国化学工程集团公司 | 桂林橡胶设计院有限公司 | 提供不超过人民币 5000 万元的最高额综合授信担保 | 2015/9/21 | 2016/9/20 | 否 |
| 中国化学工程集团公司 | 化学工业岩土工程有限公司 | 提供不超过人民币 14000 万元的最高额综合授信担保 | 2015/9/25 | 2017/9/25 | 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 |
|------------|-----------------|-----------------------------|------------|------------|------------|
| 中国化学工程集团公司 | 中国化学工程第十三建设有限公司 | 提供不超过人民币 20000 万元的最高额综合授信担保 | 2015/10/13 | 2016/10/12 | 否 |

8. 关联方资金拆借

向关联方贷款

| 关联方 | 拆出金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|--------------|------------|------------|----|
| 中国化学工程第九建设公司 | 8,000,000.00 | 2015.06.08 | 2016.03.25 | -- |
| 合计 | 8,000,000.00 | -- | -- | -- |

关联方拆出资金说明：

该项借款为中国化学工程第九建设公司向本公司子公司中化工程集团财务有限公司借款，由中国化学工程集团公司提供保证担保。

9. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 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 | | | | | |
| | 中国化学工程重型机械化公司 | -- | -- | 119,636.33 | -- |
| 预付账款 | | | | | |
| | 中国化学工程重型机械化公司 | -- | -- | 43,194,724.00 | -- |
| | 中国化学工程第九建设公司 | -- | -- | 31,606,876.42 | -- |
| | 成都蜀远煤基能源科技有限公司 | 186,268,000.00 | -- | 154,680,000.00 | -- |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 中国化学工程第九建设公司 | 8,000,000.00 | -- | 10,000,000.00 | -- |
| 应收利息 | | | | | |
| | 中国化学工程第九建设公司 | 9,570.00 | -- | 15,583.33 | -- |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------------------|------------------|
| 应付账款 | | | |
| | 中国化学工程重型机械化公司 | 28,764,365.83 | 25,264,706.68 |
| | 中国化学工程第九建设公司 | 13,733,583.24 | 13,686,724.21 |
| 其他应付款 | | | |
| | 中国化学工程集团公司 | 1,371,055,851.15 | 1,166,208,931.31 |
| | 诚东资产管理中心 | 140,932,361.14 | 49,127,124.78 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| | 中国化学工程第九建设公司 | 25,170,517.56 | 60,859,431.51 |
| | 中国化学工程重型机械化公司 | 23,370,311.83 | 13,031,257.02 |
| 应付利息 | | | |
| | 中国化学工程第九建设公司 | 6,629.93 | 8,817.90 |
| | 中国化学工程重型机械化公司 | 23,512.38 | 52,508.10 |
| | 诚东资产管理中心 | 11,266.87 | 549,730.61 |
| | 中国化学工程集团公司 | 8,973,972.37 | 386,198.27 |

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

1. 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见“附注八、在合营安排或联营企业中的权益”。

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 赛鼎工程有限公司

赛鼎工程有限公司子公司中国化学赛鼎宁波工程有限公司（以下简称赛鼎宁波公司）于 2007 年 5 月与山东金岭化学有限公司（以下简称金岭公司）签订 12 万吨/年有机硅项目设计合同，2009 年 6 月装置建成投产。

2013 年 10 月 9 日蓝星化工新材料股份有限公司江西星火有机硅厂（以下简称蓝星有机硅）以金岭公司、金岭股份及四名技术人员非法获取其商业秘密为由诉至九江市中级人民法院，赛鼎宁波公司因在履行合同过程中使用该技术资料而被列为第七被告。蓝星有机硅要求判令七名被告赔偿其经济损失共计人民币 6,200 万元。

2013 年 11 月 20 日下午，江西省九江市中级人民法院通过建设银行宁波高新区支行冻结赛鼎宁波公司资金 1,500 万元。2013 年 11 月 25 日，赛鼎宁波公司收到九江市中级人民法院送达的《起诉状》。

2013 年 12 月 2 日赛鼎宁波公司向九江市中级人民法院提交《管辖权异议申请书》。2013 年 12 月 30 日，赛鼎宁波公司收到九江市中级人民法院的《民事裁定书》，驳回赛鼎宁波公司对本案管辖权提出的异议，并于 2014 年 2 月 21 日、2014 年 5 月 19 日先后冻结赛鼎宁波公司资金 500 万元和 200 万元。

2014 年 1 月 6 日，赛鼎宁波公司向江西省九江市中级人民法院递交上诉状；2014 年 3 月 28 日，赛鼎宁波公司收到九江市高级人民法院的《民事裁定书》，驳回赛鼎宁波公司对本

案管辖权提出的异议。

2014 年 5 月 11 日，九江中院依照原告申请，追加赛鼎宁波公司为本案共同被告。2014 年 5 月 20 日，赛鼎公司在中国建设银行太原市康乐街支行账户中 4,000 万元人民币被冻结。截至 2014 年 12 月 31 日止，累计被冻结人民币 6,200 万元。

2014 年 7 月，公司以本案涉诉事件类型以及涉诉标的金额，向江西省高级人民法院上诉，再次提出对九江市中级人民法院对本案的管辖权异议，2015 年 4 月 28 日，江西省高级人民法院驳回赛鼎公司与赛鼎宁波公司关于管辖权异议的上诉。2015 年 7 月 13 日，九江中院与蓝星化工新材料股份有限公司江西星火有机硅厂委托代理人进行了谈话并制作了谈话笔录。2015 年 7 月 31 日赛鼎公司与赛鼎宁波公司的代理人提交了对于本案的专项代理意见。2015 年 8 月 3 日提交了对蓝星化工新材料股份有限公司江西星火有机硅厂委托代理人《谈话笔录》的质证意见。2015 年 9 月 27 日，九江中院作出一审判决，赛鼎公司及赛鼎宁波公司于判决生效之日起十日内一次性赔偿原告蓝星化工新材料股份有限公司江西星火有机硅厂经济损失人民币 3,550 万元。2015 年 11 月 25 日，赛鼎公司及赛鼎宁波公司已向江西省高院提起上诉，目前案件正在二审审理中。

（2）中国成达工程有限公司

2015 年本公司所属子公司中国成达工程有限公司（以下简称成达公司）被冻结款项合计 20,830,000.00 元，详情如下：

①江苏玉龙钢管股份有限公司-重庆 MDI 一体化项目

2012 年 11 月、2013 年 1 月、2013 年 3 月江苏玉龙钢管股份有限公司（以下简称江苏玉龙）与重庆白涛公司就重庆市 MDI 一体化项目现场永临设施项目分别签订的三份螺旋焊管材料采购合同，成达公司作为见证人。合同签订后，重庆白涛公司向江苏玉龙支付 24,163,770.32 元，尚欠 7,519,199.01 元，2015 年 6 月 28 日江苏玉龙以成达公司作为合同的见证人，要求成达公司对重庆白涛公司所欠江苏玉龙债务承担连带清偿责任。（以下简称白涛案）

成达公司就重庆 MDI 一体化项目与江苏玉龙分别签订如下合同：2013 年 2 月 25 日签订合同金额为 7,073,400.00 元的重庆 MDI 一体化项目已烘装置螺旋焊管材料采购合同，2013 年 4 月 25 日签订金额 4,173,900.00 元的重庆 MDI 一体化项目已烘装置螺旋焊管材料采购合同，2013 年 6 月 17 日签订金额 46,946.22 元的重庆 MDI 一体化永临设施项目螺旋焊管材料补充合同（一），2013 年 11 月 26 日签订金额 161,237.00 元的重庆 MDI 一体化永临设施项目螺旋焊管材料补充合同（三）。江苏玉龙按合同约定交付了货物，2013 年 8 月成达公司接到本项目业主通知，项目工艺技术方案有重大调整，项目主合同装置暂停执行，成达公司随即与江苏玉龙公司联系，告知其具体原因。由于自 2014 年起业主拖欠成达公司进度款，所以成达公司无足够资金支付江苏玉龙公司货款。（以下简称玉龙案）

江苏玉龙就上述两件合同纠纷，向无锡惠山区人民法院提起诉前财产保全，2015 年 7 月 20 日江苏省无锡市惠山区人民法院下达了查封成达公司账户的裁定书，查封成达公司基本账户银行存款 20,500,000.00 元，其中白涛案 8,000,000.00 人民币，玉龙案 12,500,000.00 元人民币。2015 年 7 月 23 日江苏玉龙起诉成达公司，要求成达公司共支付其欠付的钢管价款 10,866,260.22 元。成达公司目前正积极与江苏玉龙协调，寻求解决方案。

②成都丰凯机电设备有限公司-四川石化炼化一体化项目

2015 年 12 月 30 日，成都丰凯机电设备有限公司以不锈钢止水带买卖合同(E05037-820-P O-014)成达公司未向其支付 320,208.56 元质保金为由，向彭州市人民法院提起诉讼，2015 年 12 月 25 日，成都丰凯机电设备有限公司向彭州市人民法院提出诉前财产保全，2015 年 12 月 28 日法院冻结成达公司银行存款 330,000.00 元。

③重庆南瑞博瑞变压器公司油浸式变压器设备案

2013 年 5 月 22 日，成达公司与重庆南瑞博瑞变压器公司签订了《110KV 油浸式变压器设备采购合同》，合同总价款为 11,550,000.00 元，2013 年 8 月 5 日，成达公司接到本项目业主（重庆化医控股（集团）股份有限公司）通知，项目工艺技术方案有重大调整，项目暂停执行，成达公司随即与重庆南瑞博瑞变压器公司联系，通知其暂停生产，并作暂停后成品、半成品的妥善保管处置。

2013 年 11 月 25 日成达公司与业主一并到重庆南瑞博瑞变压器有限公司对其变压器暂停后的状态进行了核查，之后重庆南瑞博瑞变压器有限公司向成达公司多次催款，成达公司也同时多次向业主反映厂商的诉求，督促其尽快拿出处理方案，但是业主一直以种种理由拖延货款的清算及支付工作。

2015 年 6 月 2 日，重庆南瑞博瑞变压器有限公司以买卖合同纠纷为由，向成都市高新技术开发区人民法院提起诉讼，要求成达公司支付货款 10,395,000.00 元，因暂停生产变压器产生的资金占用费 1,025,336.82 元，暂停生产的变压器场地占用费 104,000.00 元，变压器报关费 190,600.00 元，合计金额 11,714,936.82 元，成达公司目前正积极与重庆南瑞博瑞变压器有限公司、业主重庆化医控股（集团）股份有限公司协调，寻求解决方案。

(3) 中国化学工程第三建设有限公司

2008 年 7 月 21 日，中国化学工程第三建设有限公司（以下简称三公司）与安徽帝一置业有限公司签订了《淮南市泉山十字路口项目合作开发合同》，约定三公司提供规划批准用地 132.366 亩，三公司应获得补偿费和红利包干总价 130,000,000.00 元。三公司将土地证办至项目合作公司(淮南化三建置业有限公司，后更名为淮南华中置业有限公司)名下，且三公司负责向政府申请办理优惠政策延续手续。

2015 年 8 月淮南华中置业有限公司以三公司少办土地证面积 71.248 亩，且三公司不予以

办理优惠政策造成损失为由，向安徽省淮南市中级人民法院提起诉讼，要求三公司赔偿未落实优惠政策造成的损失 6,412,079.94 元，要求三公司就少办土地证面积 71.248 亩退还多收款项 58,192,966.34 元，合计金额 64,605,046.28 元。

2015 年 8 月 13 日，安徽省淮南市中级人民法院受理本次诉讼，2015 年 8 月 31 日淮南华中置业有限公司申请诉讼保全，安徽省淮南市中级人民法院以（2015）淮民一初字第 00134 号-1 号《民事裁定书》，冻结三公司银行存款 30,000,000.00 元。

对于原告主张三公司未落实优惠政策造成损失 6,412,079.94 元的诉求，原告当庭已经自认没有证据，依法原告诉求难以得到法律的支持。

对于原告主张面积差异未办证要求退还多收款项 58,192,966.34 元的诉求，三公司认为少办证是由于原告没有拆迁安置完毕，系原告自身责任造成，不能归责为三公司；对于建筑退让占用土地面积，是依法必须进行的建筑退让占地，现原告已享有建筑退让占地使用权(用于规划停车位)，同时原告又以未办证为由要求退款，无法律依据。截止 2015 年 12 月 31 日案件仍在审理中。

3. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“附注十、关联方交易之关联方担保情况”

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

| 被担保单位名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|------------------|-----------|-----------|------------|
| 安徽华塑股份有限公司 | 456,999,985.15 | 2010/11/1 | 2024/11/1 | 否 |
| 内蒙古东源科技有限公司 | 2,483,078,606.22 | 2015/9/14 | 2024/8/30 | 否 |
| 合计 | 2,940,078,591.37 | -- | -- | -- |

4. 开出保函、信用证

截止 2015 年 12 月 31 日未结清保函金额 1,409,756.01 万元。

截止 2015 年 12 月 31 日信用证未付金额 134,696.03 万元。

5. 预计负债事项及其财务影响

本公司子公司中国成达工程有限公司（以下简称“成达公司”）于 2011 年与内蒙古东源科技有限公司（以下简称“东源科技”）签订了 EPC 总承包合同，包括 10 万吨 BDO 装置、电站和 72 万吨电石三个项目，合同约定 2013 年 12 月竣工，合同总价 38.96 亿元。

2012 年 10 月，成达公司与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行、东源科技及关联企业（乌海市裕隆利胜矿业有限公司、内蒙古广远集团宝成煤业有限公司）签署了《项目融资合作框架协议》，融资方式有煤矿流动资金贷款、融资租赁贷款和其他，融资期限 3 年以内，融资担保方式为东源科技及其关联企业的股权、煤矿、机器设备、在建工程、土地使用权

进行抵押或质押，以及东源科技的控股股东提供连带保证责任。成达公司提供中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行认可的增信方式，按协议约定在贷款到期 6 个月内无条件受让投资方（资金方）的债权。

在框架协议的原则下，东源科技及关联企业从 2012 年 12 月 16 日至 2013 年 12 月 31 日间，取得融资贷款资金 22.2842 亿元，贷款资金具体明细及到期日如下：

| 借贷方 | 借款本金 | 到期日 | 实际还款日 |
|--------------------------|----------|------------|------------|
| 内蒙古广远集团宝成煤业有限公司(东源科技关联方) | 1.9971亿元 | 2014-12-18 | 2015-6-18 |
| 乌海市裕隆利胜矿业有限公司(东源科技关联方) | 1.2871亿元 | 2015-01-24 | 2015-7-28 |
| 内蒙古东源科技有限公司 | 10.00亿元 | 2015-01-30 | 2015-9-14 |
| 内蒙古东源科技有限公司 | 9.00亿元 | 2015-12-31 | 2015-12-11 |

东源科技在上述协议的原则下，实际提取贷款时采取信托贷款方式融资，同时成达公司与资金方签署了《债权受让协议》，约定东源科技债务到期之日起 165 日内，成达公司无条件受让在东源科技或其关联方与资金方签署的《信托贷款合同》项下的资金方对东源科技或其关联方享有的未受偿的全部贷款本金、利息。

截止 2014 年财务报告日止，由于到期的借款东源科技及其关联方均未偿还，按照前期相关协议约定在贷款到期 6 个月内成达公司将负有履行无条件受让在东源科技或其关联方与资金方签署的《信托贷款合同》项下资金方对东源科技或其关联方享有的未受偿的全部贷款本金、利息的义务。根据成达公司很可能履行上述债权受让义务，并依照法律程序取得处置相关抵、质押物，向东源科技等债务人及担保人追偿的权利。上述事项存在不确定性，2014 年财务报告日成达公司计提预计负债 298,209,722.76 元。

为寻求解决方案，2015 年 7 月 24 日公司第二届董事会第二十次会议，同意成达公司为东源科技 24.958 亿元八年期固定资产借款提供连带责任担保。2015 年 8 月 18 日东源科技与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订长期借款合同，借款金额 24.958 亿元，借款期限 8 年。2015 年 9 月 14 日成达公司与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签署保证合同（合同编号：CD-2015-FS-033），对上述东源科技 24.958 亿元借款合同进行连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。

2015 年，东源科技取得银行借款 2,484,248,606.22 元，已归还本金 1,170,000.00 元，利息 23,336,615.28 元，截止 2015 年 12 月 31 日，借款本金余额 2,483,078,606.22 元。东源科技取得借款后对 2014 年度及 2015 年度到期的借款全额进行了偿还。原借款合同偿还后成达公司增信担保义务全部解除。

2015 年，尽管成达公司原增信担保义务已全部解除，但新的借款合同仍在履行过程中，仍需成达公司提供新的担保。2015 年东源科技相关装置投产运营后生产销售正常，也能按照约定

归还银行借款利息，但产品价格较低，盈利能力偏弱，资金积累较慢，按期偿还债务仍具有较大不确定性，鉴于上述情况，成达公司 2015 年度仍保留原计提的预计负债 298,209,722.76 元。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

根据公司 2016 年 4 月 18 日第三届第二次董事会研究决议，2015 年利润分配方案为：以 2015 年 12 月 31 日的总股本 493,300 万股为基数，向全体股东每 10 股派 0.87 元（含税）现金股息，共派发现金红利 429,171,000.00 元。上述利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

（三）其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

无。

（二）未决诉讼或仲裁事项

2002 年 9 月，中国化学工业桂林工程有限公司（以下简称桂林公司）与桂林市双达房地产开发有限公司（以下简称双达公司）签订《联合建房协议》，约定桂林公司以土地出资，双达公司负责工程建设、现金出资的方式联合建房，并就建成后的物业分成以及处置方式进行了详细的约定。其后，双方于 2002 年、2005 年、2006 年、2007 年、2008 年、2010 年等时间陆续签订了《土地转让协议》《联合开发土地协议》《公司商品房出售协议》等一系列协议。2010 年底，双方联合开发的小区商品房基本销售完毕，双达公司尚欠桂林公司 11,908,420.49 元联合建房结算款，桂林公司多次催要未果。

2011 年 7 月桂林公司向桂林市七星区人民法院提起诉讼，要求判令双达公司支付联合建房结算款 11,908,420.49 元及相应的资金占用费。法院一审判决桂林公司胜诉，判令双达公司向桂林公司支付联合建房结算款 10,961,077.56 元。

一审判决后，双达公司向桂林市中级人民法院提起上诉，以双方《联合建房协议》违反国家强制性规定，属于无效合同为由，要求驳回桂林公司全部诉请。2013 年 5 月 27 日，桂林市中级人民法院以“一审判决认定事实不清，实体处理不当”为由，将本案发回桂林市七星区人民法院重审。2013 年 6 月 21 日，双达公司向七星区法院提起反诉，要求判令双方一系列协议无效并要求桂林公司返还 29,335,142.95 元给双达公司。

桂林市七星区人民法院于 2013 年 8 月 16 日和 2013 年 10 月 30 日两次开庭审理，并于 2015 年 5 月 18 日判决确认双方签订的一系列合同均为无效合同，驳回双方诉讼请求。

双方均不服一审判决，向桂林市中级人民法院提起上诉。2015 年 9 月 16 日，桂林市中级人民法院做出二审判决，维持原判。

桂林公司不服二审判决，向广西壮族自治区高级人民法院申请再审。2016 年 1 月 26 日，广西壮族自治区高级人民法院裁定对本案进行提审，并中止原判决的执行。本案目前仍在审理过程中。

（三） 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- （2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

| 项目 | 工程施工（承包） | | 勘察、设计及服务 | | 其他 | |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 本年 | 上年 | 本年 | 上年 | 本年 | 上年 |
| 一、营业收入 | 61,531,525,195.21 | 63,352,141,522.72 | 3,097,260,837.71 | 3,442,181,222.43 | 4,040,604,207.54 | 10,761,781,338.44 |
| 其中：对外交易收入 | 61,531,525,195.21 | 63,352,141,522.72 | 3,097,260,837.71 | 3,442,181,222.43 | 4,040,604,207.54 | 10,761,781,338.44 |
| 分部间交易收入 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 二、营业成本及费用 | 58,510,195,154.86 | 60,208,055,667.67 | 2,490,102,767.99 | 3,003,603,010.00 | 4,019,814,225.66 | 10,313,655,071.94 |
| 三、利润总额 | 3,743,441,325.88 | 3,722,647,097.99 | 643,506,380.58 | 470,013,813.47 | 68,250,855.12 | 546,407,862.64 |
| 四、所得税费用 | 543,884,395.45 | 499,844,522.93 | 93,495,008.55 | 63,109,347.78 | 9,916,163.19 | 73,366,873.15 |
| 五、净利润 | 3,199,556,930.42 | 3,222,802,575.06 | 550,011,372.03 | 406,904,465.69 | 58,334,691.93 | 473,040,989.49 |
| 六、资产总额 | 61,389,215,517.82 | 60,375,340,368.19 | 9,549,730,378.00 | 11,512,570,097.65 | 31,785,063,904.38 | 32,051,714,496.56 |
| 七、负债总额 | 35,425,744,279.78 | 36,126,751,873.22 | 7,518,932,105.93 | 9,130,421,636.97 | 22,383,817,775.22 | 24,034,968,588.11 |
| 八、折旧摊销 | 494,743,065.99 | 330,777,927.21 | 76,962,424.86 | 63,120,597.36 | 256,159,650.13 | 175,731,687.05 |
| 九、资本性支出 | 882,271,778.10 | 1,257,287,567.34 | 137,246,542.90 | 239,921,517.67 | 456,807,675.60 | 667,956,496.32 |
| 十、折旧和摊销以外的非现金费用 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 十一、对联营企业和合营企业的长期股权投资 | 165,791,410.59 | 163,309,416.58 | -- | -- | -- | -- |
| 十二、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 54,360,362.41 | 2,536,231,803.72 | 8,456,319.24 | 483,975,662.63 | 28,145,783.89 | 1,347,418,485.22 |
| 十三、对联营和合营企业的投资收益 | 8,668,679.21 | -4,463,072.43 | -- | -- | -- | -- |
| 十四、资产减值损失 | 328,656,436.47 | 92,500,011.05 | 16,543,303.72 | 5,025,904.31 | 21,581,954.55 | 15,713,200.36 |

续：

| 项目 | 抵消调整 | | 合计 | |
|------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 本期 | 上期 | 本年 | 上年 |
| 一、营业收入 | -5,137,050,494.54 | -8,300,417,610.63 | 63,532,339,745.92 | 69,255,686,472.96 |
| 其中：对外交易收入 | -5,137,050,494.54 | -8,300,417,610.63 | 63,532,339,745.92 | 69,255,686,472.96 |
| 分部间交易收入 | -- | -- | -- | -- |
| 二、营业成本及费用 | -5,135,969,765.56 | -8,302,112,732.76 | 59,884,142,382.95 | 65,223,201,016.85 |
| 三、利润总额 | -843,337,368.17 | -850,089,105.69 | 3,611,861,193.41 | 3,888,979,668.41 |
| 四、所得税费用 | -10,913.00 | -- | 647,284,654.19 | 636,320,743.86 |
| 五、净利润 | -843,326,455.17 | -850,089,105.69 | 2,964,576,539.21 | 3,252,658,924.55 |
| 六、资产总额 | -20,977,590,550.69 | -22,539,301,887.80 | 81,746,419,249.51 | 81,400,323,074.60 |
| 七、负债总额 | -11,441,618,285.29 | -13,166,022,637.58 | 53,886,875,875.64 | 56,126,119,460.72 |
| 八、折旧摊销 | -- | -- | 827,865,140.98 | 569,630,211.62 |
| 九、资本性支出 | -- | -- | 1,476,325,996.60 | 2,165,165,581.33 |
| 十、折旧和摊销以外的非现金费用 | -- | -- | -- | -- |
| 十一、对联营企业和合营企业的长期股权投资 | -- | -- | 165,791,410.59 | 163,309,416.58 |
| 十二、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | -- | -- | 90,962,465.54 | 4,367,625,951.57 |
| 十三、对联营和合营企业的投资收益 | -- | -- | 8,668,679.21 | -4,463,072.43 |
| 十四、资产减值损失 | -1,398,965.88 | 12,634,752.50 | 365,382,728.86 | 125,873,868.22 |

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 种类 | 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 78,672,868.52 | 100.00 | 490,110.30 | 0.62 | 78,182,758.22 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 78,672,868.52 | 100.00 | 490,110.30 | 0.62 | 78,182,758.22 |

续:

| 种类 | 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 9,032,854.15 | 94.22 | 161,658.21 | 1.79 | 8,871,195.94 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 554,088.24 | 5.78 | -- | -- | 554,088.24 |
| 合计 | 9,586,942.39 | 100.00 | 161,658.21 | 1.69 | 9,425,284.18 |

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 78,547,477.32 | 389,797.34 | 0.50 |
| 1—2 年 | -- | -- | -- |
| 2—3 年 | -- | -- | -- |
| 3—4 年 | -- | -- | -- |
| 4—5 年 | -- | -- | -- |
| 5 年以上 | 125,391.20 | 100,312.96 | 80.00 |
| 合计 | 78,672,868.52 | 490,110.30 | 0.62 |

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|------------|
| Saudi Basic Industries Corporation | 56,727,329.76 | 72.11 | 283,636.65 |
| Royal Commission for Jubail and Yanbu | 21,060,394.09 | 26.77 | 105,301.97 |
| Saudi Amaco Oil co | 171,744.42 | 0.22 | 858.72 |
| 赛威传动设备有限公司 | 114,391.20 | 0.15 | 91,512.96 |
| 阿尔斯通水电设备(天津)有限公司 | 11,000.00 | 0.01 | 8,800.00 |
| 合计 | 78,084,859.47 | 99.25 | 481,310.30 |

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|------------------|--------|------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,146,040,104.12 | 85.20 | -- | -- | 1,146,040,104.12 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 199,006,762.93 | 14.80 | 687,443.89 | 0.35 | 198,319,319.04 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 1,345,046,867.05 | 100.00 | 687,443.89 | 0.05 | 1,344,359,423.16 |

续:

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|-------------------------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,137,634,170.62 | 92.40 | -- | -- | 1,137,634,170.62 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 30,287,529.16 | 2.46 | 290,747.64 | 0.96 | 29,996,781.52 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 63,291,544.64 | 5.14 | 1,103,200.12 | 1.74 | 62,188,344.52 |
| 合计 | 1,231,213,244.42 | 100.00 | 1,393,947.76 | 0.11 | 1,229,819,296.66 |

其他应收款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|-------|------------------|------|----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 子公司往来 | 1,146,040,104.12 | -- | -- | 子公司往来未减值 |
| 合计 | 1,146,040,104.12 | -- | -- | -- |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 198,685,443.24 | 626,213.37 | 0.32 |
| 1—2 年 | 14,690.62 | 440.72 | 3.00 |
| 2—3 年 | 5,360.14 | 536.01 | 10.00 |
| 3—4 年 | 301,268.93 | 60,253.79 | 20.00 |
| 4—5 年 | -- | -- | -- |
| 5 年以上 | -- | -- | -- |
| 合计 | 199,006,762.93 | 687,443.89 | 0.35 |

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 8,713,962,581.75 | -- | 8,713,962,581.75 | 8,555,152,581.75 | -- | 8,555,152,581.75 |
| 对联营、合营企业投资 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 8,713,962,581.75 | -- | 8,713,962,581.75 | 8,555,152,581.75 | -- | 8,555,152,581.75 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 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 |
|----------------|------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|----------|----------|
| 中国天辰工程有限公司 | 459,628,500.00 | 459,628,500.00 | -- | -- | 459,628,500.00 | -- | -- |
| 赛鼎工程有限公司 | 331,470,800.00 | 331,470,800.00 | -- | -- | 331,470,800.00 | -- | -- |
| 化学工业第三设计院有限公司 | 1,721,999,283.47 | 1,721,999,283.47 | -- | -- | 1,721,999,283.47 | -- | -- |
| 中国五环工程有限公司 | 564,949,302.84 | 564,949,302.84 | -- | -- | 564,949,302.84 | -- | -- |
| 华陆工程科技有限责任公司 | 387,348,747.57 | 387,348,747.57 | -- | -- | 387,348,747.57 | -- | -- |
| 中国成达工程有限公司 | 696,443,800.00 | 696,443,800.00 | -- | 3,420,000.00 | 693,023,800.00 | -- | -- |
| 中国化学工业桂林工程有限公司 | 122,396,900.00 | 122,396,900.00 | -- | -- | 122,396,900.00 | -- | -- |
| 化学工业岩土工程有限公司 | 119,105,607.32 | 119,105,607.32 | -- | -- | 119,105,607.32 | -- | -- |
| 中国化学工程香港有限公司 | 28,542,393.95 | 28,542,393.95 | -- | -- | 28,542,393.95 | -- | -- |
| 北京华旭工程项目管理有限公司 | 8,377,900.00 | 8,377,900.00 | -- | -- | 8,377,900.00 | -- | -- |
| 印尼中化巨港电站有限公司 | 108,325,100.00 | 108,325,100.00 | -- | 7,770,000.00 | 100,555,100.00 | -- | -- |
| 中化二建集团有限公司 | 256,994,832.16 | 256,994,832.16 | -- | -- | 256,994,832.16 | -- | -- |
| 中国化学工程第三建设有限公司 | 318,870,131.07 | 318,870,131.07 | -- | -- | 318,870,131.07 | -- | -- |
| 中国化学工程第六建设有限公司 | 199,492,107.10 | 199,492,107.10 | 50,000,000.00 | -- | 249,492,107.10 | -- | -- |
| 中国化学工程第七建设有限公司 | 260,719,807.18 | 260,719,807.18 | 40,000,000.00 | -- | 300,719,807.18 | -- | -- |
| 中化十一建有限公司 | 279,992,500.00 | 279,992,500.00 | -- | -- | 279,992,500.00 | -- | -- |

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 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 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 中国化学工程第十三建设有限公司 | 323,610,810.70 | 323,610,810.70 | -- | -- | 323,610,810.70 | -- | -- |
| 中国化学工程第十四建设有限公司 | 260,327,703.72 | 260,327,703.72 | -- | -- | 260,327,703.72 | -- | -- |
| 中国化学工程启东新材料有限公司 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | -- | -- | 500,000,000.00 | -- | -- |
| 四川晟达化学新材料有限责任公司 | 519,750,000.00 | 519,750,000.00 | -- | -- | 519,750,000.00 | -- | -- |
| 中化工程集团财务有限公司 | 900,000,000.00 | 900,000,000.00 | -- | -- | 900,000,000.00 | -- | -- |
| 中国化学工程第四建设有限公司 | 144,892,012.80 | 144,892,012.80 | 80,000,000.00 | -- | 224,892,012.80 | -- | -- |
| 中国化学工程第十六建设公司 | 41,914,341.87 | 41,914,341.87 | -- | -- | 41,914,341.87 | -- | -- |

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,093,940,971.66 | 2,060,405,922.52 | 2,274,307,696.95 | 2,403,234,487.66 |
| 其他业务 | 10,704,535.87 | 2,239,892.19 | 13,203,066.01 | 2,194,920.59 |

2. 建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 2,001,997,628.01 元，占本期全部营业收入总额的比例 95.12%。

注释5. 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 | 824,840,800.00 | 816,047,050.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -- | -- |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -- | -- |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | -- | -- |
| 处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -- | -- |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | -- | -- |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | -- | -- |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | -- | -- |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | -- | -- |
| 丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | -- | -- |
| 购买银行理财产品投资收益 | 200,389,237.85 | 201,492,045.46 |
| 其他 | -3,490,000.00 | -3,490,000.00 |
| 合计 | 1,021,740,037.85 | 1,014,049,095.46 |

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|-----------------|-----|
| 非流动资产处置损益 | 21,075,669.44 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | -- | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 92,253,652.83 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | -- | |
| 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 | -- | |
| 非货币性资产交换损益 | -- | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | -- | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | -- | |
| 债务重组损益 | -2,025,736.72 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | -- | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | -- | |
| 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 | -- | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -- | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,331,451.92 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | -- | |
| 对外委托贷款取得的损益 | -- | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）公允价值变动及处置损益 | -- | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | -- | |
| 捐赠性收支净额 | -- | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 9,761,668.99 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -- | |
| 所得税影响额 | -20,747,145.60 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -382,487.95 | |
| 合计 | -101,267,072.91 | |

(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 | 11.45 | 0.58 | 0.58 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.05 | 0.56 | 0.56 |

