

中国化学工程股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

信会师报字[2018]第 ZG10899 号

中国化学工程股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-140

审计报告

信会师报字[2018]第 ZG10899 号

中国化学工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国化学 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认事项 如财务报表附注五、(四十六)所示,中国化学的营业收入主要来自于工程施工(承包)的建造合同收入,建造合同收入对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注三、(二十六)所示,中国化学对于所提供的工程承包服务,在建造合同的结果能够可靠估计时,按照完工百分比法确认收入。管理层需要根据建造合同预算对建造合同的预计总收入、预计总成本和合同毛利作出合理估计,以期末建造合同已发生成本占预计总成本的比例确定完工进度,公司为保证正确确认建造合同收入,需要于合同执行过程中持续对预计总收入和预计总成本做出评估和修订,涉及到管理层的重大会计估计,我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。	针对建造合同收入确认是否符合《企业会计准则》规定,我们实施的审计程序主要包括: (1) 选取建造合同样本,检查预计总收入、预计总成本编制所依据的总承包合同和成本预算资料; (2) 通过执行分析性程序发现重大错报领域,如工程结算进度、工程施工成本、金额重大预收款项等判断账面工程进度的合理性; (3) 选取样本对本年度发生的工程施工成本进行检查,包括对项目实施合同检查、工程支出检查、对分包商产值报表检查等; (4) 选取建造合同样本,对比工程部门工程形象进度与财务完工进度之间差异,对异常偏差执行进一步的检查程序; (5) 获取建造合同台账,重新计算建造合同完工百分比的准确性等。
(二) 应收账款的可收回性 中国化学根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备。年末对于单项金额 1000 万元以上的应收账款,需要依据其未来可收回现金流量现值与账面价值进行比较后确定应收账款的可收回金额,鉴于应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及管理层运用重大会计估计和判断,且应收账款的可收回性对于财务报表整体具有重要性。因此,我们将应收账款的可回收性被视为关键审计事项。	(1) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; (2) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本,复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性; (3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理; (4) 结合期后回款情况检查及函证回函,评价管理层对坏账准备计提的合理性; (5) 复核已识别的客户已出现信用风险的应收账款采用账龄计提坏账准备的适当性; (6) 对已采取资产抵押、诉讼保全等措施,应评估相关资产价值是否能够覆盖应收账款账面价值,关注资产变现的可能性。

四、 其他信息

中国化学管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中国化学 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中国化学的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国化学持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国化学不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



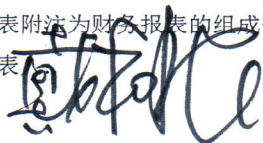
2018 年 4 月 25 日

中国化学工程股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

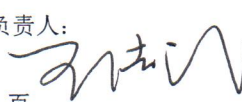
资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	23,270,075,056.59	21,350,810,140.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、(二)	5,249,852.11	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	4,785,876,143.74	2,745,334,315.41
应收账款	五、(四)	16,219,029,180.26	14,073,862,315.37
预付款项	五、(五)	6,380,225,193.47	6,616,303,410.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、(六)	135,410,791.29	114,684,627.46
应收股利	五、(七)	11,441,956.80	
其他应收款	五、(八)	2,296,109,733.36	2,770,958,661.30
买入返售金融资产			
存货	五、(九)	15,891,215,817.82	18,230,821,414.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	1,548,449,332.47	1,959,594,808.70
流动资产合计		70,543,083,057.91	67,862,369,693.73
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	五、(十一)	1,361,587,258.46	1,207,476,167.64
持有至到期投资			
长期应收款	五、(十二)	775,059,141.49	235,249,623.14
长期股权投资	五、(十三)	374,553,540.64	190,177,971.02
投资性房地产	五、(十四)	949,682,734.50	251,531,451.44
固定资产	五、(十五)	8,548,474,214.87	7,918,038,247.88
在建工程	五、(十六)	2,355,980,772.13	3,543,279,529.35
工程物资	五、(十七)	730,006.40	730,006.40
固定资产清理	五、(十八)	580,486.06	17,537,221.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十九)	1,926,868,735.31	2,067,691,943.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(二十)	8,059,549.44	11,704,079.11
递延所得税资产	五、(二十一)	577,085,285.14	528,836,284.73
其他非流动资产	五、(二十二)	59,583,960.36	49,550,935.98
非流动资产合计		16,938,245,684.80	16,021,803,462.00
资产总计		87,481,328,742.71	83,884,173,155.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

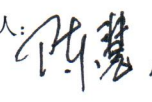
企业法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国化学工程股份有限公司

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	487,827,786.00	499,370,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	五、（二十四）	1,318,031,948.36	1,028,526,526.04
应付账款	五、（二十五）	25,000,136,635.71	25,244,868,869.02
预收款项	五、（二十六）	15,768,053,481.99	14,580,251,437.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（二十七）	412,134,096.64	468,764,645.40
应交税费	五、（二十八）	716,877,173.44	509,715,468.84
应付利息	五、（二十九）	29,453,047.85	10,422,360.05
应付股利			
其他应付款	五、（三十）	5,339,477,376.46	4,884,871,370.57
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十一）	547,650,861.32	162,260,000.00
其他流动负债	五、（三十二）	55,935,247.82	13,631,960.60
流动负债合计		49,675,577,655.59	47,402,682,637.61
非流动负债：			
长期借款	五、（三十三）	5,437,203,049.66	5,714,550,005.29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十四）	89,771,079.96	9,771,079.96
长期应付职工薪酬	五、（三十五）	866,250,000.00	824,622,320.34
专项应付款	五、（三十六）	27,856,933.35	125,718,895.98
预计负债	五、（三十七）	434,261,262.12	387,261,262.12
递延收益	五、（三十八）	308,459,537.50	147,118,933.10
递延所得税负债	五、（二十一）	20,831,109.31	22,251,513.55
其他非流动负债	五、（三十九）	62,900,000.00	56,610,000.00
非流动负债合计		7,247,532,971.90	7,287,904,010.34
负债合计		56,923,110,627.49	54,690,586,647.95
所有者权益：			
股本	五、（四十）	4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十一）	5,521,965,276.35	5,513,386,656.35
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十二）	-473,911,903.35	-291,212,139.91
专项储备	五、（四十三）	115,274,868.03	92,650,640.15
盈余公积	五、（四十四）	557,381,714.90	464,835,847.53
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十五）	17,689,960,215.53	16,758,322,987.84
归属于母公司所有者权益合计		28,343,670,171.46	27,470,983,991.96
少数股东权益		2,214,547,943.76	1,722,602,515.82
所有者权益合计		30,558,218,115.22	29,193,586,507.78
负债和所有者权益总计		87,481,328,742.71	83,884,173,155.73

后附财务报表附注为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：

中国化学工程股份有限公司
资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		7,585,354,680.21	4,509,802,601.18
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			
应收账款	十五、(一)	196,107,694.15	207,345,387.88
预付款项		14,761,374.11	112,135,958.33
应收利息		77,549,398.16	54,742,172.68
应收股利		2,480,000.00	2,480,000.00
其他应收款	十五、(二)	1,190,602,471.74	1,205,441,219.80
存货		698,060,605.98	19,195,285.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		722,722,214.87	1,192,827,982.29
流动资产合计		10,487,638,439.22	7,303,970,607.94
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	十五、(三)	9,333,265,185.04	8,724,461,078.94
投资性房地产		9,782,616.78	43,141,414.41
固定资产		409,877,111.04	399,515,884.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			33,083.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,503,596.80	28,465,138.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,097,340.91	9,222,028.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,790,525,850.57	9,204,838,629.35
资产总计		20,278,164,289.79	16,508,809,237.29

后附财务报表附注为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:

中国化学工程股份有限公司

资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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		1,090,057,940.61	758,973,828.85
预收款项		2,809,085,863.44	352,223,859.88
应付职工薪酬		17,259,714.38	9,200,171.42
应交税费		36,966,216.65	25,292,586.70
应付利息		4,221,319.02	
应付股利			
其他应付款		680,770,818.46	677,065,784.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,638,361,872.56	1,822,756,231.80
非流动负债：			
长期借款		569,102,367.31	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		39,150,000.00	36,710,000.00
专项应付款		2,746,933.35	2,954,129.79
预计负债			
递延收益		11,797,500.00	12,787,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		622,796,800.66	52,451,629.79
负债合计		5,261,158,673.22	1,875,207,861.59
所有者权益：			
股本		4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,254,692,883.80	7,262,392,883.80
减：库存股			
其他综合收益		-27,565,000.00	-23,005,000.00
专项储备		2,969,567.17	
盈余公积		557,381,714.90	464,835,847.53
未分配利润		2,296,526,450.70	1,996,377,644.37
所有者权益合计		15,017,005,616.57	14,633,601,375.70
负债和所有者权益总计		20,278,164,289.79	16,508,809,237.29

后附财务报表附注为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：

中国化学工程股份有限公司

合并利润表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		58,571,427,269.28	53,075,755,593.79
其中: 营业收入	五、(四十六)	58,571,427,269.28	53,075,755,593.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,420,335,578.70	51,155,513,384.13
其中: 营业成本	五、(四十六)	49,600,408,513.83	45,636,156,375.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十七)	249,069,100.92	426,882,699.08
销售费用	五、(四十八)	291,756,897.79	254,329,691.33
管理费用	五、(四十九)	4,132,833,420.64	3,774,306,404.66
财务费用	五、(五十)	585,679,734.11	-62,465,689.20
资产减值损失	五、(五十一)	1,560,587,911.41	1,126,303,902.83
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十二)	60,386.56	
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十三)	84,717,231.48	101,320,499.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		12,390,571.42	10,929,395.83
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十四)	14,491,337.70	86,703,843.17
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	五、(五十五)	64,443,434.08	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		2,314,804,080.40	2,108,266,552.46
加: 营业外收入	五、(五十六)	32,396,618.44	208,316,008.27
减: 营业外支出	五、(五十七)	73,712,559.55	121,879,276.48
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,273,488,139.29	2,194,703,284.25
减: 所得税费用	五、(五十八)	677,347,355.36	419,457,461.18
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,596,140,783.93	1,775,245,823.07
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,596,140,783.93	1,775,245,823.07
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		38,898,858.79	4,861,539.45
2. 归属于母公司股东的净利润		1,557,241,925.14	1,770,384,283.62
六、其他综合收益的税后净额		-189,497,181.47	-47,777,867.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-182,699,763.44	-47,695,011.71
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-113,843,361.00	-19,235,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-113,843,361.00	-19,235,000.00
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) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-68,856,402.44	-28,460,011.71
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		-38,447,725.32	-50,333,472.20
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		-30,408,677.12	21,873,460.49
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,797,418.03	-82,856.27
七、综合收益总额		1,406,643,602.46	1,727,467,955.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,374,542,161.70	1,722,689,271.91
归属于少数股东的综合收益总额		32,101,440.76	4,778,683.18
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.32	0.36
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.32	0.36

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____ 元, 上期被合并方实现的净利润为: _____ 元。后附财务报表附注为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: _____

中国化学工程股份有限公司

利润表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、(四)	2,773,460,826.63	1,196,278,659.20
减: 营业成本	十五、(四)	2,698,642,980.85	1,123,882,850.40
税金及附加		6,875,360.03	4,286,673.69
销售费用			
管理费用		151,078,419.24	152,946,176.87
财务费用		-128,453,079.08	-50,396,605.33
资产减值损失		273,914,526.77	251,412,097.37
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、(五)	1,181,116,826.42	1,087,401,147.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		343,353.92	-11,502.81
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		143,187.85	143,726.12
其他收益		1,197,196.44	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		953,859,829.53	801,692,340.26
加: 营业外收入		930,638.40	4,475,977.01
减: 营业外支出		4,819,190.92	143,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		949,971,277.01	806,025,317.27
减: 所得税费用		24,512,603.31	46,780,227.30
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		925,458,673.70	759,245,089.97
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		925,458,673.70	759,245,089.97
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-4,560,000.00	-1,320,000.00
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-4,560,000.00	-1,320,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-4,560,000.00	-1,320,000.00
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) 以后将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. 其他			
六、综合收益总额		920,898,673.70	757,925,089.97
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为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:

中国化学工程股份有限公司

合并现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,461,087,157.52	42,217,353,774.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		232,084,771.88	497,051,702.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十九)	3,615,914,006.34	4,389,972,044.56
经营活动现金流入小计		55,309,085,935.74	47,104,377,521.23
购买商品、接受劳务支付的现金		41,128,654,132.84	33,621,940,825.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,477,979,225.27	4,476,209,819.87
支付的各项税费		2,345,005,557.74	2,125,468,760.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十九)	4,471,694,523.75	4,047,771,147.55
经营活动现金流出小计		52,423,333,439.60	44,271,390,553.46
经营活动产生的现金流量净额		2,885,752,496.14	2,832,986,967.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,233,036,399.37	8,315,655,543.59
取得投资收益收到的现金		79,666,129.66	207,459,204.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,723,486.61	310,945,951.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,888.32	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,321,435,903.96	8,834,060,699.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,527,833,704.90	649,112,283.70
投资支付的现金		3,895,241,211.62	7,154,099,095.36
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		36,539,748.39	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,459,614,664.91	7,803,211,379.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,138,178,760.95	1,030,849,320.24
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		36,960,000.00	28,040,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		36,960,000.00	28,040,000.00
取得借款收到的现金		2,154,477,333.31	2,192,368,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十九)	398,203,762.49	5,458,581.27
筹资活动现金流入小计		2,589,641,095.80	2,225,866,581.27
偿还债务支付的现金		1,751,651,592.45	1,585,781,689.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		892,585,752.06	795,396,284.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,633,583.75	29,060,728.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十九)	2,796,816.53	254,010,611.89
筹资活动现金流出小计		2,647,034,161.04	2,635,188,585.94
筹资活动产生的现金流量净额		-57,393,065.24	-409,322,004.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-332,238,712.24	81,336,164.11
五、现金及现金等价物净增加额	五、(六十)	1,357,941,957.71	3,535,850,447.45
加：期初现金及现金等价物余额		20,820,871,994.88	17,285,021,547.43
六、期末现金及现金等价物余额	五、(六十)	22,178,813,952.59	20,820,871,994.88

后附财务报表附注为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

报表 第 7 页

中国化学工程股份有限公司

现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,954,485,695.19	800,187,864.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		557,735,326.12	476,865,856.12
经营活动现金流入小计		5,512,221,021.31	1,277,053,720.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,524,536,360.35	879,048,727.59
支付给职工以及为职工支付的现金		78,746,089.36	76,554,442.50
支付的各项税费		93,990,172.58	66,956,072.41
支付其他与经营活动有关的现金		540,048,497.14	663,193,082.03
经营活动现金流出小计		3,237,321,119.43	1,685,752,324.53
经营活动产生的现金流量净额		2,274,899,901.88	-408,698,604.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,830,000,000.00	7,861,486,121.31
取得投资收益收到的现金		1,144,038,136.55	1,183,131,344.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		182,127.00	780,000.00
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		4,974,220,263.55	9,045,397,465.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,866,123.09	1,080,000.00
投资支付的现金		4,320,400,752.18	6,889,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,322,266,875.27	6,890,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额		651,953,388.28	2,154,797,465.95
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		569,102,367.31	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,121,219.41	5,450,731.26
筹资活动现金流入小计		570,223,586.72	5,450,731.26
偿还债务支付的现金			6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		541,124,199.10	429,171,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		541,124,199.10	435,171,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		29,099,387.62	-429,720,268.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,400,664.59	30,475.86
五、现金及现金等价物净增加额		2,945,552,013.19	1,316,409,068.86
加: 期初现金及现金等价物余额		5,199,501,626.44	3,883,092,557.58
六、期末现金及现金等价物余额		8,145,053,639.63	5,199,501,626.44

后附财务报表附注为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:

中国化学工程股份有限公司

合并股东权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风 险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	4,933,000,000.00				5,513,386,656.35					-291,212,139.91	92,650,640.15	464,835,847.53	16,758,322,987.84	1,722,602,515.82	29,193,586,507.78
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				5,513,386,656.35					-291,212,139.91	92,650,640.15	464,835,847.53	16,758,322,987.84	1,722,602,515.82	29,193,586,507.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,578,620.00					-182,699,763.44	22,624,227.88	92,545,867.37	931,637,227.69	491,945,427.94	1,364,631,607.44
（一）综合收益总额										-182,699,763.44			1,557,241,925.14	32,101,440.76	1,406,643,602.46
（二）所有者投入和减少资本					8,578,620.00									473,402,501.61	481,981,121.61
1. 股东投入的普通股														473,402,501.61	473,402,501.61
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					8,578,620.00										
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积												92,545,867.37	-625,604,697.45	-14,633,583.75	8,578,620.00
2. 提取一般风险准备												92,545,867.37	-92,545,867.37		-547,692,413.83
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取											22,624,227.88			1,075,069.32	23,699,297.20
2. 本期使用											467,218,069.86			4,814,850.72	472,032,920.58
（六）其他											444,593,841.98			3,739,781.40	448,333,623.38
四、本期期末余额	4,933,000,000.00				5,521,965,276.35					-473,911,903.35	115,274,868.03	557,381,714.90	17,689,960,215.53	2,214,547,943.76	30,558,218,115.22

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人：戴和良

主管会计工作负责人：王志明

会计机构负责人：陈慧

报表 第 9 页

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 陈慧

中国化学工程股份有限公司
股东权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	股本							
一、上年年末余额				4,933,000,000.00					464,835,847.53	1,996,377,644.37	14,633,601,375.70
加: 会计政策变更					7,262,392,883.80		-23,005,000.00				
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额				4,933,000,000.00			-23,005,000.00		464,835,847.53	1,996,377,644.37	14,633,601,375.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-7,700,000.00		-4,560,000.00	2,969,567.17	92,545,867.37	300,148,806.33	383,404,240.87
(一) 综合收益总额							-4,560,000.00			925,458,673.70	920,898,673.70
(二) 所有者投入和减少资本					-7,700,000.00						-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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-7,700,000.00						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									92,545,867.37	-625,309,867.37	-532,764,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配									92,545,867.37	-92,545,867.37	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								2,969,567.17			2,969,567.17
1. 本期提取								2,984,911.48			2,984,911.48
2. 本期使用								15,344.31			15,344.31
(六) 其他											
四、本期末余额				4,933,000,000.00			-27,565,000.00	2,969,567.17	557,381,714.90	2,296,526,450.70	15,017,005,616.57

后附财务报表附注为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

中国化学工程股份有限公司
股东权益变动表（续）

2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,700,000.00		-1,320,000.00		75,924,509.00	254,149,580.97	321,054,089.97
（一）综合收益总额							-1,320,000.00			759,245,089.97	757,925,089.97
（二）所有者投入和减少资本					-7,700,000.00						-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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-7,700,000.00						-7,700,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									75,924,509.00	-505,095,509.00	-429,171,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									75,924,509.00	-75,924,509.00	
3. 其他										-429,171,000.00	-429,171,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	4,933,000,000.00				7,262,392,883.80		-23,005,000.00		464,835,847.53	1,996,377,644.37	14,633,601,375.70

后附财务报表附注为财务报表的一部分

企业法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国化学工程股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中国化学工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“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 522,306.47 万元。

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 370,000.00 万元。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

522,306.47 万元, 折为本公司股份 340,400.00 万股, 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 22,708.98 万元, 分别折为本公司股本 14,800.00 万股, 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, 三证合一后统一社会信用代码为 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 669,519.00 万元。扣除发行费用后, 实际募集资金净额为 656,264.33 万元。

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：戴和根。

截至 2017 年 12 月 31 日，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。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内二级子公司共 23 户，具体如下：

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
中国化学工程香港有限公司	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

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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
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
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
中化工程集团环保有限公司	控股子公司	二级	75.00	75.00

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

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）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;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,计入当期损益。

(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的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项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：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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。

单项金额重大并单独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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
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的：

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、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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。

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。

(十二) 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（已完工未结算款）、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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;
- (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记入商品房成本。

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。

9、 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。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投

资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法和合并财务报表的编制方法中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重

新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

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。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。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。

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。

3、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照

各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

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。

(二十二) 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、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;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。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

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

2、 各类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。

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予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。

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。

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。对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

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。

(二十七) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十八）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。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

（二十九）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,确认为租赁相关收入。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相关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。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(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。

(三十) 终止经营

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

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

(三十一) 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。

(三十二) 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，提取的安全生产费。安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号-政府补助》(财会〔2017〕15 号)，与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年 8 月 28 日召开第三届董事会第九次会议审议通过	公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，对 2017 年财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 64,443,434.08 元，“营业外收入”科目减少 64,443,434.08 元。
(2) 2017 年 12 月 25 日，财政部颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，并适用于 2017 年度及以后期间的财务报表，比较数据相应调整。	2018 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十七次会议审议通过	公司对 2017 年度的资产处置损益依据本通知进行调整，对 2016 年度存在的资产处置损益进行追溯调整，对 2017 年财务报表影响为：“资产处置收益”增加 14,491,337.70 元，“营业外收入”减少 45,762,227.61 元，“营业外支出”减少 31,270,889.91 元。对 2016 年财务报表影响为：“资产处置收益”增加 86,703,843.17 元，“营业外收入”减少 97,849,939.59 元，“营业外支出”减少 11,146,096.42 元；
(3) 2017 年 12 月 25 日，财政部颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，并适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	2018 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十七次会议审议通过	公司对 2017 年度及 2016 年的持续经营净利润依据本通知进行列示，公司列示持续经营净利润 2017 年金额 1,596,140,783.93 元、2016 年 1,775,245,823.07 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

本公司境外各子公司（包括中华人民共和国香港特别行政区）按照所在地税法规定的税种及税率计算并缴纳税款。

(二) 税收优惠

1、增值税

2016 年 5 月 1 日起根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)，本公司及所属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、企业所得税

（1）中国天辰工程有限公司

①中国天辰工程有限公司于 2017 年 10 月 10 日取得编号 GR201712000450 的高新技术企业证书，自 2017 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。

②天津市天印复制有限公司为小微企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（2）赛鼎工程有限公司

①中国化学赛鼎宁波工程有限公司于 2017 年 11 月 29 日取得 GR201733100440 号高新技术企业证书，自 2017 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。

②珠海市赛鼎工程设计有限公司为小微企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（3）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 2017 年获得高新技术企业认定，获发编号为 GR201734001346《高新技术企业证书》(有效期 3 年)。按照相关规定，本公司自 2017 年至 2019 年三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。

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

（4）中国五环工程有限公司

①中国五环工程有限公司于 2015 年 10 月 28 日取得 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。

②武汉化肥设计杂志社有限公司为小微企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（5）华陆工程科技有限责任公司

华陆工程科技有限责任公司于 2016 年 12 月 6 日取得 GR201661000553 号高新技术企业证书，自 2016 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。

（6）中国成达工程有限公司

中国成达工程有限公司于 2017 年 8 月 29 日取得 GR201751000042 号高新技术企业证书，自 2017 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。

（7）中国化学工业桂林工程有限公司

中国化学工业桂林工程有限公司所属子公司桂林橡胶设计院有限公司于 2017 年 7 月

31 日取得 GR201745000075 号高新技术企业证书，自 2017 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) 化学工业岩土工程有限公司

化学工业岩土工程有限公司于 2015 年 8 月 24 日取得 GF201532000709 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。

(9) 中化二建集团有限公司

①中化二建集团有限公司于 2017 年 11 月 9 日取得 GR201714000206 号高新技术企业证书，自 2017 年起，享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

②中化二建集团有限公司所属子公司山西华晋岩土工程勘察有限公司于 2016 年 12 月 1 日取得 GR201614000222 号高新技术企业证书，自 2016 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) 中国化学工程第三建设有限公司

①中国化学工程第三建设有限公司于 2016 年 10 月 21 日取得 GR201634000091 号高新技术企业证书，自 2016 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。

②安徽三兴检测有限公司于 2017 年度取得 GR201734001318 号高新技术企业证书，自 2017 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。

(11) 中国化学工程第四建设有限公司

中国化学工程第四建设有限公司于 2017 年 9 月 5 日取得 GR201743000562 号高新技术企业证书，自 2017 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。

(12) 中国化学工程第六建设有限公司

①中国化学工程第六建设有限公司于 2015 年 10 月 28 日取得 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。

②成都国化环保科技有限公司 2017 年 8 月 29 日取得 GR201751000134 号高新技术企业证书，自 2017 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) 中国化学工程第七建设有限公司

中国化学工程第七建设有限公司于 2016 年 11 月 4 日取得 GR201651000072 号高新技术企业证书，自 2016 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。

(14) 中国化学工程第十一建设有限公司

中国化学工程第十一建设有限公司 2017 年度取得 GR201741000403 号高新技术企业

证书，自 2017 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

①中国化学工程第十三建设有限公司于 2015 年 9 月 29 日取得 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。

②中国化学工程第一岩土工程有限公司于 2016 年 11 月 21 日取得 GR201613000757 号高新技术企业证书，自 2016 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。

③中化工程沧州冷却技术有限公司于 2016 年 11 月 2 日取得 GR201613000030 号高新技术企业证书，自 2016 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。

(16) 中国化学工程第十四建设有限公司

中国化学工程第十四建设有限公司于 2016 年 10 月 20 日取得 GR201632000259 号高新技术企业证书，自 2016 年起，三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(17) 中国化学工程第十六建设有限公司

中国化学工程第十六建设有限公司于 2016 年 12 月 13 日取得 GR201642000891 号高新技术企业证书，自 2016 年起，三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	14,942,180.93	12,758,728.43
银行存款	22,327,041,292.85	20,716,363,104.11
其他货币资金	928,091,582.81	621,688,308.25
合计	23,270,075,056.59	21,350,810,140.79
其中：存放在境外的款项总额	693,129,857.23	511,242,754.62

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函、信用证、汇票保证金	719,308,606.88	289,018,340.61
被质押、冻结金额	91,842,887.82	122,746,047.84
人民银行存款准备金	669,304,128.70	560,274,004.27
其他受限的货币资金	170,805,480.60	247,899,753.19
合 计	1,651,261,104.00	1,219,938,145.91

(二) 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	年初余额
交易性金融资产	5,249,852.11	
其中：债券工具投资		
权益工具投资	103,808.81	
衍生金融资产		
其他（注）	5,146,043.30	
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		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	5,249,852.11	

注：其他为本年度中化工程集团财务有限公司购买华夏基金华夏货币 B 基金。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,647,134,438.65	2,566,700,264.34
商业承兑汇票	138,741,705.09	178,634,051.07
合计	4,785,876,143.74	2,745,334,315.41

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	79,548,830.14
商业承兑汇票	
合计	79,548,830.14

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,423,828,450.58	
商业承兑汇票	30,742,301.08	
合计	3,454,570,751.66	

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	552,069,740.92	3.13	440,240,739.28	79.74	111,829,001.64	261,033,228.12	1.75	228,907,383.68	87.69	32,125,844.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,010,951,531.09	96.33	904,917,550.52	5.32	16,106,033,980.57	14,639,978,213.79	98.00	599,506,807.32	4.09	14,040,471,406.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	96,125,033.79	0.54	94,958,835.74	98.79	1,166,198.05	37,260,490.30	0.25	35,995,425.84	96.60	1,265,064.46
合计	17,659,146,305.80	100.00	1,440,117,125.54	8.16	16,219,029,180.26	14,938,271,932.21	100.00	864,409,616.84	5.79	14,073,862,315.37

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南京蓝星化工新材料有限公司	95,909,908.91	95,909,908.91	100.00	预计无法收回
安国际石油有限公司	94,290,457.86	47,145,228.93	50.00	预计无法全部收回
ConsorcioUFN3	66,535,012.15	66,535,012.15	100.00	预计无法收回
云南先锋化工有限公司	46,645,448.43	46,645,448.43	100.00	预计无法收回
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司	45,286,604.56	36,229,283.65	80.00	预计难以收回
天威四川硅业有限责任公司	36,000,000.00	36,000,000.00	100.00	对方公司破产
中基建设发展有限公司	23,447,775.07	11,723,887.54	50.00	预计无法全部收回
云南泸西大为焦化有限公司	24,930,197.32	18,697,647.99	75.00	债务人连续亏损，经营状况恶化
中国国际基金有限公司	22,697,420.82	11,348,710.41	50.00	预计无法全部收回
新疆天同能源有限公司	19,943,232.45	16,951,747.58	85.00	预计无法全部收回
浙江中宁硅业有限公司	14,000,000.00	13,800,000.00	98.57	破产清算
天津一化化工有限公司	13,673,537.09	6,836,768.55	50.00	预计无法全部收回
江西景德半导体新材料有限公司	13,143,896.12	13,143,896.12	100.00	预计无法收回
山西柳林郭家山煤业有限公司	12,290,462.80	12,290,462.80	100.00	预计无法收回
南阳天冠生物发酵有限公司	12,034,970.70	3,610,491.21	30.00	预计无法全部收回
青海庆华矿冶煤化集团有限公司	11,240,816.64	3,372,245.01	30.00	预计无法全部收回
合计	552,069,740.92	440,240,739.28		

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	10,138,905,186.14	50,673,033.48	0.50
1 至 2 年	3,214,367,185.28	96,430,865.67	3.00
2 至 3 年	2,200,967,655.10	220,096,765.63	10.00
3 至 4 年	869,001,650.60	173,800,330.19	20.00
4 至 5 年	354,171,092.72	177,085,546.49	50.00
5 年以上	233,538,761.25	186,831,009.06	80.00
合计	17,010,951,531.09	904,917,550.52	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 632,533,825.83 元；本期收回坏账准备金额 1,092,615.82 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	57,918,932.95

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司	工程款	54,458,199.76	债务重组	董事会	否
合计		54,458,199.76			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
内蒙古东源科技有限公司	489,767,198.34	2.77	48,849,679.20
青海盐湖镁业有限公司	484,116,833.89	2.74	32,895,398.95
双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司	386,744,445.21	2.19	38,670,944.52
新疆圣雄能源股份有限公司	317,541,320.53	1.80	18,812,202.64
蒲城清洁能源化工有限责任公司	302,449,071.86	1.71	8,506,164.32
合计	1,980,618,869.83	11.22	147,734,389.63

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,687,223,055.49	73.46	4,222,440,268.45	63.82
1 至 2 年	721,353,327.70	11.31	1,195,241,850.52	18.07
2 至 3 年	538,707,726.51	8.44	537,682,872.96	8.12
3 年以上	432,941,083.77	6.79	660,938,418.68	9.99
合计	6,380,225,193.47	100.00	6,616,303,410.61	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 72,727.90 万元，主要为预付设备采购款及工程款，因为未达到结算条件，该款项尚未结算。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
星景生态建设投资（苏州）有限公司	209,021,633.00	3.28
GE ENERGY PRODUCTS FRANCE SNC	196,737,160.52	3.08
Nuovo Pignone International S.r.l	178,208,394.06	2.79
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	124,841,000.00	1.96
上海电气集团股份有限公司	101,684,836.00	1.59
合计	810,493,023.58	12.70

(六) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	124,849,365.83	104,904,771.22
债券投资	10,106,425.46	9,779,856.24
保理应收款利息	455,000.00	
合计	135,410,791.29	114,684,627.46

(七) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
合肥王小郢污水处理有限公司	11,441,956.80	
云南大为化工装备制造有限公司	639,342.48	639,342.48
—减值准备	-639,342.48	-639,342.48
合计	11,441,956.80	

(八) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,534,573,959.84	99.69	238,464,226.48	9.41	2,296,109,733.36	2,987,260,502.90	99.82	216,301,841.60	7.24	2,770,958,661.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,794,734.68	0.31	7,794,734.68	100.00		5,384,347.78	0.18	5,384,347.78	100.00	
合计	2,542,368,694.52	100.00	246,258,961.16	9.69	2,296,109,733.36	2,992,644,850.68	100.00	221,686,189.38	7.41	2,770,958,661.30

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	1,144,824,701.37	5,716,491.18	0.50
1 至 2 年	797,918,861.36	23,937,565.87	3.00
2 至 3 年	271,307,190.24	27,130,719.04	10.00
3 至 4 年	62,379,918.18	12,475,983.86	20.00
4 至 5 年	124,370,639.47	62,185,319.83	50.00
5 年以上	133,772,649.22	107,018,146.70	80.00
合计	2,534,573,959.84	238,464,226.48	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,981,221.78 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	408,450.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	67,976,674.02	73,756,900.02
保证金	659,192,848.64	1,075,605,229.61
押金	69,600,088.82	58,269,632.79
质保金	459,231,857.39	570,792,504.01
代垫单位款	586,524,035.32	474,552,841.11
代垫职工个人款	11,281,290.52	13,191,592.88
预付租金	1,400,574.75	1,622,399.83
项目周转金	46,746,505.60	39,788,392.42
其他	640,414,819.46	685,065,358.01
合计	2,542,368,694.52	2,992,644,850.68

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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都中达投资有限公司	代垫单位款	30,000,000.00	1 年以内	1.18	150,000.00
		30,000,000.00	1-2 年	1.18	900,000.00
		77,100,000.00	2-3 年	3.03	7,710,000.00
山西晋美隆科技有限公司	代垫单位款	15,912,500.00	1 年以内	0.63	79,562.50
		120,000,000.00	1-2 年	4.72	3,600,000.00
中建中东公司	代垫单位款	124,530,000.00	1 年以内	4.90	622,650.00
岳阳市拆迁安置局	其他	108,135,227.00	1-2 年	4.25	3,244,056.81
惠州市凯联达投资有限公司	保证金	5,741,017.10	1 年以内	0.23	28,705.09
		65,898,970.00	1-2 年	2.59	1,976,969.10
合计		577,317,714.10		22.71	18,311,943.50

6、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
岳阳市拆迁安置局	旧城改造项目	108,135,227.00	1-2 年	按旧城改造进度拨付
合计		108,135,227.00		

注：根据岳府阅〔2015〕26 号《关于四化建公司地段棚户区改造有关问题的会议纪要》，岳发改审〔2015〕2 号、岳发改审〔2015〕117 号、岳发改审〔2016〕78 号等文件批复，岳阳楼区四化建公司地段棚户区改造项目部关于四化建公产房屋移交工作复函中明确棚改补偿资金 108,135,227.00 元。

(九) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	725,772,663.20	296,713.21	725,475,949.99	595,687,954.31		595,687,954.31
库存商品	1,431,532,511.73	1,198,734.78	1,430,333,776.95	2,471,188,537.99	247,924.38	2,470,940,613.61
周转材料	42,173,932.86		42,173,932.86	41,400,887.68		41,400,887.68
自制半成品及在产品	302,649,208.37		302,649,208.37	328,229,194.72		328,229,194.72
建造合同形成的已完工未结算资产	10,666,258,609.76	494,772,654.80	10,171,485,954.96	11,939,817,119.72	92,956,664.90	11,846,860,454.82
其他	3,219,096,994.69		3,219,096,994.69	2,947,702,308.95		2,947,702,308.95
合计	16,387,483,920.61	496,268,102.79	15,891,215,817.82	18,324,026,003.37	93,204,589.28	18,230,821,414.09

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		296,713.21				296,713.21
库存商品	247,924.38	950,810.40				1,198,734.78
工程施工 (已完工未 结算)	92,956,664.90	470,262,098.55		68,446,108.65		494,772,654.80
合计	93,204,589.28	471,509,622.16		68,446,108.65		496,268,102.79

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	126,120,074,901.67
累计已确认毛利	13,866,442,003.07
减：预计损失	494,772,654.80
已办理结算的金额	129,320,258,294.98
建造合同形成的已完工未结算资产	10,171,485,954.96

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
税金重分类	808,849,332.47	670,094,808.70
委托贷款	79,600,000.00	99,500,000.00
银行理财产品	660,000,000.00	1,190,000,000.00
合计	1,548,449,332.47	1,959,594,808.70

(十一) 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			年初余额		
	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	727,012,521.92		727,012,521.92	578,170,378.64		578,170,378.64
可供出售权益工具	911,568,229.34	276,993,492.80	634,574,736.54	906,175,695.86	276,869,906.86	629,305,789.00
其中：按公允价值计量	112,239,026.90	325,534.69	111,913,492.21	118,568,164.66	325,534.69	118,242,629.97
按成本计量	799,329,202.44	276,667,958.11	522,661,244.33	787,607,531.20	276,544,372.17	511,063,159.03
合计	1,638,580,751.26	276,993,492.80	1,361,587,258.46	1,484,346,074.50	276,869,906.86	1,207,476,167.64

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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/债务的摊余成本	17,967,073.85	578,228,248.08		596,195,321.93
公允价值	111,913,492.21	518,031,700.00		629,945,192.21
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	94,271,953.05	-60,196,548.08		34,075,404.97
已计提减值金额	325,534.69			325,534.69

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
按成本计量的权益工具										
山东尧矿国拓科技工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.00	
太原中联泽农化工有限公司	35,110,000.00			35,110,000.00					24.00	
上海国际化建工程咨询公司	180,000.00			180,000.00					18.00	
汉口银行股份有限公司	69,102.00			69,102.00						6,799.68
宁夏神耀科技有限责任公司		2,500,000.00		2,500,000.00					10.00	
北京中科清能有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					10.00	
国泰君安资产管理股份有限公司	1,553,968.72			1,553,968.72					0.08	
四川天华股份有限公司	3,000,905.00			3,000,905.00		1,310,700.00		1,310,700.00		
四川天华富邦有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		18,000,000.00		18,000,000.00	1.89	
航天科技投资控股有限公司	50,434,000.00			50,434,000.00					2.38	4,040,613.41
泸天化绿源醇业有限责任公司	6,595,445.43			6,595,445.43	6,595,445.43			6,595,445.43	1.54	
中国华西工程设计建设有限公司	293,065.97			293,065.97					1.60	48,000.00
四川聚脂股份有限公司	12,000.00			12,000.00	12,000.00			12,000.00		
安徽华塑股份有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00	90,050,857.07			90,050,857.07	12.00	
新疆美丰化工有限责任公司	24,000,000.00			24,000,000.00	2,100,560.29	10,812,885.94		12,913,446.23	10.00	
内蒙古神舟硅业有限责任公司	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00			
桂林合众国际橡塑机械制造有限公司	434,219.35			434,219.35					5.00	450,000.00

中国化学工程股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
江苏丽天石化码头有限公司	219,521.57			219,521.57					0.10	
山东易达利化工有限公司股权投资	20,000,000.00			20,000,000.00					13.33	
中安信科技有限公司	32,500,000.00			32,500,000.00					5.00	
云南大为制氮有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00	135,000,000.00			135,000,000.00	7.88	
云南大为化工装备制造有限公司	12,785,509.38			12,785,509.38	12,785,509.38			12,785,509.38	11.79	
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司项目		29,721,671.24		29,721,671.24					0.75	
岳阳同瑞房地产开发有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00					15.00	
中惠科银（北京）技术发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					3.00	
天津大沽化工股份有限公司	21,771,073.22			21,771,073.22					1.19	38,767.16
中地海外投资有限公司	7,870,529.03			7,870,529.03					1.04	
沧州市商业银行	2,578,191.53			2,578,191.53					0.24	219,999.90
贵州水城矿业(集团)有限责任公司	106,200,000.00			106,200,000.00					0.83	
安徽淮化股份有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00					5.00	
惠水星城建设有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					1.00	
小计	787,607,531.20	41,721,671.24	30,000,000.00	799,329,202.44	276,544,372.17	30,123,585.94	30,000,000.00	276,667,958.11		4,804,180.15
按成本计量的债务工具										
鄂尔多斯市新杭能源有限公司		208,980,821.92		208,980,821.92						
小计		208,980,821.92		208,980,821.92						
合计	787,607,531.20	250,702,493.16	30,000,000.00	1,008,310,024.36	276,544,372.17	30,123,585.94	30,000,000.00	276,667,958.11		4,804,180.15

4、 本期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	合计
年初已计提减值余额	276,869,906.86	276,869,906.86
本期计提	30,123,585.94	30,123,585.94
其中：从其他综合收益转入		
本期减少	30,000,000.00	30,000,000.00
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	276,993,492.80	276,993,492.80

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额			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	
融资租赁款（注 1）	251,064.26	25,106.43	225,957.83	2,112,315.21	45,540.95	2,066,774.26	6.06%-7.07%
其中：未实现融资收益	27,512.44		27,512.44	295,367.90		295,367.90	
分期收款销售商品（注 2）	64,541,923.91	52,514,035.32	12,027,888.59	64,541,923.91	52,514,035.32	12,027,888.59	
分期收款提供劳务（注 3）	764,307,134.77	1,501,839.70	762,805,295.07	222,720,202.51	1,565,242.22	221,154,960.29	
合计	829,100,122.94	54,040,981.45	775,059,141.49	289,374,441.63	54,124,818.49	235,249,623.14	

注 1：融资租赁说明：系本公司之三级子公司华旭国际融资租赁有限公司向裕华区永齐口腔诊所租出牙科设备形成，金额 251,064.26 元；

注 2：分期收款销售商品说明：系本公司之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 41,075,923.91 元，应收云南泸西大为焦化有限公司的销售商品款 23,466,000.00 元；

注 3：分期收款提供劳务说明：

①本公司之子公司中国化学工程第十四建设有限公司应收南京市交通运输局 BT 项目款 59,584,759.22 元。应收黄河三角洲（滨州）热力有限公司热电项目款 240,783,179.11 元；

②本公司之子公司化学工业第三设计院有限公司应收瓮安县文化和旅游局 BT 项目款 463,939,196.44 元。

(十三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
中工建信（北京）投资基金管理公司	4,988,497.19			343,353.92					5,331,851.11		
山西世纪长风房地产开发有限公司	29,704,576.28			1,979,686.61					31,684,262.89		
山西金色长风房地产开发有限公司	23,858,014.78			-85,378.60					23,772,636.18		
ELECOICEPETROLEUMJVSDN.BHD	803,600.00			1,021,364.35					1,824,964.35		
小计	59,354,688.25			3,259,026.28					62,613,714.53		
2. 联营企业											
匡宝天辰咨询服务公司	386,109.14			-275,246.55					110,862.59		
天脊集团工程有限公司	2,676,375.49			131,573.61			-125,000.00		2,682,949.10		
成都蜀远煤基能源科技有限公司	4,832,834.69			847,233.31					5,680,068.00		
成都中达投资有限公司	25,010,765.39			-1,075,854.69					23,934,910.70		
陕西煤业化工技术开发中心有限责任公司	3,408,741.13			963,154.85					4,371,895.98		
合肥王小郢污水处理有限公司	45,041,956.93			13,530,900.24			-11,441,956.80		47,130,900.37		
南充柏华污水处理有限公司	33,466,500.00								33,466,500.00		
科领环保股份有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00							9,600,000.00		
温州天泽大有环保能源有限公司	11,200,000.00	16,800,000.00		-2,004,373.18					25,995,626.82		
PT.GrahaPowerKaltim				-2,362,326.73		72,140,355.00			69,778,028.27		
开封市泽恒工程建设项目管理有限公司		27,540,000.00		11,303.73					27,551,303.73		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
安徽东华通源生态科技有限公司		20,500,000.00							20,500,000.00		
宿州碧华环境工程有限公司		40,871,600.00							40,871,600.00		
励源海博斯环保科技（合肥）有限公司		900,000.00		-634,819.45					265,180.55		
湖南华银能源技术有限公司											
小计	130,823,282.77	111,411,600.00		9,131,545.14		72,140,355.00	-11,566,956.80		311,939,826.11		
合计	190,177,971.02	111,411,600.00		12,390,571.42		72,140,355.00	-11,566,956.80		374,553,540.64		

(十四) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	292,904,614.54	13,365,525.68		306,270,140.22
（2）本期增加金额	620,372,977.22	149,886,255.10		770,259,232.32
—外购				
—存货\固定资产\在建工程\转入	620,372,977.22	149,886,255.10		770,259,232.32
—企业合并增加				
—其他				
（3）本期减少金额	45,077,486.75			45,077,486.75
—处置				
—其他（注 1）	45,077,486.75			45,077,486.75
（4）期末余额	868,200,105.01	163,251,780.78		1,031,451,885.79
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	54,190,265.77	548,423.01		54,738,688.78
（2）本期增加金额	21,782,814.22	18,886,964.17		40,669,778.39
—计提或摊销	21,782,814.22	4,175,652.25		25,958,466.47
—其他（注 2）		14,711,311.92		14,711,311.92
（3）本期减少金额	13,639,315.88			13,639,315.88
—处置				
—其他（注 1）	13,639,315.88			13,639,315.88
（4）期末余额	62,333,764.11	19,435,387.18		81,769,151.29
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置				
—其他				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	805,866,340.90	143,816,393.60		949,682,734.50
（2）年初账面价值	238,714,348.77	12,817,102.67		251,531,451.44

注 1：本期房屋建筑物原值及累计折旧的其他减少为投资性房地产转入固定资产。

注 2：本期累计折旧和累计摊销中土地使用权其他增加 14,711,311.92 元为无形资产-土地使用权转入投资性房地产带入累计摊销。

(十五) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	6,325,309,587.54	4,394,069,278.46	374,911,019.60	328,296,004.97	367,391,400.88	11,789,977,291.45
（2）本期增加金额	1,029,300,081.44	615,409,507.60	34,265,343.35	22,681,704.26	11,537,578.59	1,713,194,215.24
—购置	52,124,855.00	108,828,517.15	34,265,343.35	18,697,110.37	4,211,134.92	218,126,960.79
—在建工程转入	932,097,739.69	506,580,990.45		3,984,593.89	7,326,443.67	1,449,989,767.70
—企业合并增加						
—其他（注）	45,077,486.75					45,077,486.75
（3）本期减少金额	91,951,848.65	137,825,715.43	27,000,592.16	7,046,712.30	12,917,709.33	276,742,577.87
—处置或报废	91,951,848.65	137,825,715.43	27,000,592.16	7,046,712.30	12,917,709.33	276,742,577.87
—其他						
（4）期末余额	7,262,657,820.33	4,871,653,070.63	382,175,770.79	343,930,996.93	366,011,270.14	13,226,428,928.82
2. 累计折旧						
（1）年初余额	1,269,645,634.35	1,939,838,907.23	247,769,942.43	205,420,902.23	208,223,409.07	3,870,898,795.31
（2）本期增加金额	258,529,170.23	374,769,856.79	34,630,723.62	22,540,955.40	38,146,886.40	728,617,592.44
—计提	244,889,854.35	374,769,856.79	34,630,723.62	22,540,955.40	38,146,886.40	714,978,276.56
—其他（注）	13,639,315.88					13,639,315.88
（3）本期减少金额	15,331,669.86	94,173,384.43	23,366,305.52	6,952,198.97	8,796,509.79	148,620,068.57
—处置或报废	15,331,669.86	94,173,384.43	23,366,305.52	6,952,198.97	8,796,509.79	148,620,068.57
—其他						
（4）期末余额	1,512,843,134.72	2,220,435,379.59	259,034,360.53	221,009,658.66	237,573,785.68	4,450,896,319.18
3. 减值准备						
（1）年初余额			68,828.33	971,419.93		1,040,248.26

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) 本期增加金额	84,167,507.94	141,789,138.91		406.92	61,092.74	226,018,146.51
—计提	84,167,507.94	141,789,138.91		406.92	61,092.74	226,018,146.51
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额	84,167,507.94	141,789,138.91	68,828.33	971,826.85	61,092.74	227,058,394.77
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	5,665,647,177.67	2,509,428,552.13	123,072,581.93	121,949,511.42	128,376,391.72	8,548,474,214.87
(2) 年初账面价值	5,055,663,953.19	2,454,230,371.23	127,072,248.84	121,903,682.81	159,167,991.81	7,918,038,247.88

注：本期房屋建筑物原值及累计折旧的其他为投资性房地产转入增加。

2、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	备注
机器设备	3,580,780.00	3,473,509.60		107,270.40	
运输设备	262,988.00	255,098.36		7,889.64	
其他设备	897,751.00	873,224.08		24,526.92	
合计	4,741,519.00	4,601,832.04		139,686.96	

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福建耀隆 20 万吨/年己内酰胺厂区	144,527,656.56	产权正在办理中
五环公司研发楼	201,049,186.00	产权正在办理中
中化七建总部经济大楼	292,096,223.48	产权正在办理中
晟达公司生产运行中心等	183,935,696.75	未办理竣工结算

(十六) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
晟达 100 万吨/年精对苯二甲酸项目	2,615,398,249.53	667,528,746.23	1,947,869,503.30	3,262,734,574.55	491,923,400.00	2,770,811,174.55
中化二建科技园区	178,374,839.95		178,374,839.95	144,520,139.28		144,520,139.28
开封宋都古城文化产业园清明上河城(一期)	137,134,076.28		137,134,076.28			
赛鼎公司研究院	34,657,463.84		34,657,463.84	18,134,174.20		18,134,174.20
临建及其他项目	24,255,938.72		24,255,938.72	17,023,880.76		17,023,880.76
中化二建医院住院综合楼	19,580,667.14		19,580,667.14	3,189,646.63		3,189,646.63
怀化骏泰浆纸污泥干化项目	12,829,039.93		12,829,039.93			
中化六建东津办公楼	1,279,242.97		1,279,242.97	153,044,450.18		153,044,450.18
中化六建余家湖生产基地建设项目				19,919,973.06		19,919,973.06
五环广场				252,383,850.65		252,383,850.65
中化十四建化建大厦				77,086,636.96		77,086,636.96
中化四建新办公楼建设项目				28,273,596.88		28,273,596.88
化三院职工餐厅、车库及综合设施改造工程				26,423,358.56		26,423,358.56
年产 20 万吨己内酰胺宿舍配套项目				16,967,312.16		16,967,312.16
中化二建技术研发楼				15,501,335.48		15,501,335.48
合计	3,023,509,518.36	667,528,746.23	2,355,980,772.13	4,035,202,929.35	491,923,400.00	3,543,279,529.35

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
晨达 100 万吨/年精对苯二甲酸项目	4,532,532,800.00	3,262,734,574.55	155,494,934.51	802,831,259.53		2,615,398,249.53	78.21	78.21	213,664,799.12			自有及借款
五环广场	537,583,717.64	252,383,850.65	285,199,866.99	537,583,717.64			100.00	100.00				自有资金
中化二建科技园区	1,059,000,000.00	144,520,139.28	33,854,700.67			178,374,839.95	16.89	16.89	16,537,474.74	7,105,465.53	7.77	自筹和贷款
中化六建东津办公楼	298,000,000.00	153,044,450.18	32,374,748.82	184,139,956.03		1,279,242.97	62.22	62.22				自有资金
中化十四建化建大厦	191,000,000.00	77,086,636.96	54,344,636.49	131,431,273.45			68.81	68.81				自有资金
中化四建新办公楼建设项目	140,165,700.00	28,273,596.88	40,889,343.79	69,162,940.67			49.34	49.34				自有资金
化三院职工餐厅、车库及综合设施改造工程	68,880,000.00	26,423,358.56	17,840,224.12	44,263,582.68			64.26	100.00				自有资金
中化六建余家湖生产基地建设项目	58,880,000.00	19,919,973.06	15,963,127.04	35,883,100.10			60.94	60.94				自有资金
赛鼎公司研究院	80,000,000.00	18,134,174.20	16,523,289.64			34,657,463.84	43.32	43.32				自有资金
年产 20 万吨己内酰胺宿舍配套项目	42,928,631.50	16,967,312.16	25,961,319.34	42,928,631.50			100.00	100.00				自有资金
中化二建医院住院综合楼	180,000,000.00	3,189,646.63	35,971,687.65	19,580,667.14		19,580,667.14	21.76	21.76				自有资金
怀化骏泰浆纸污泥干化项目	15,000,000.00		12,829,039.93			12,829,039.93	85.53	85.53				自有资金
开封宋都古城文化产业园区清明上河城（一期）	830,000,000.00		137,134,076.28			137,134,076.28	16.52	16.52				自有资金
合计		4,002,677,713.11	864,380,995.27	1,867,805,128.74		2,999,253,579.64			230,202,273.86	7,105,465.53		

3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
晟达 100 万吨/年精对苯二甲酸项目	175,605,346.23	见注释十四、（三）
合计	175,605,346.23	

(十七) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	730,006.40	730,006.40
合计	730,006.40	730,006.40

(十八) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物		17,504,138.40
运输设备	580,486.06	
电子设备		33,083.59
合计	580,486.06	17,537,221.99

(十九) 无形资产

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	特许经营使用权	房屋使用权	合计
1. 账面原值							
（1）年初余额	2,182,594,026.42	127,773,197.25	128,290,526.48	216,457,369.71		2,138,975.00	2,657,254,094.86
（2）本期增加金额	56,244,546.40		307,692.32	20,568,596.64	59,574,221.88		136,695,057.24
—购置	56,244,546.40		307,692.32	20,568,596.64	59,574,221.88		136,695,057.24
—内部研发							
—企业合并增加							
—其他							
（3）本期减少金额	208,753,096.24	170,000.00		6,971,620.44			215,894,716.68
—处置	58,866,841.14	170,000.00		6,971,620.44			66,008,461.58
—其他（注）	149,886,255.10						149,886,255.10
（4）期末余额	2,030,085,476.58	127,603,197.25	128,598,218.80	230,054,345.91	59,574,221.88	2,138,975.00	2,578,054,435.42
2. 累计摊销							
（1）年初余额	331,276,766.42	95,569,010.32	40,454,267.01	120,876,057.76		1,386,050.03	589,562,151.54

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	特许经营使用权	房屋使用权	合计
(2)本期增加金额	44,237,193.05	4,746,718.51	10,487,251.54	39,690,372.15	632,065.48	67,485.96	99,861,086.69
—计提	44,237,193.05	4,746,718.51	10,487,251.54	39,690,372.15	632,065.48	67,485.96	99,861,086.69
—其他							
(3)本期减少金额	31,102,584.35	170,000.00		6,964,953.77			38,237,538.12
—处置	16,391,272.43	170,000.00		6,964,953.77			23,526,226.20
—其他	14,711,311.92						14,711,311.92
(4)期末余额	344,411,375.12	100,145,728.83	50,941,518.55	153,601,476.14	632,065.48	1,453,535.99	651,185,700.11
3. 减值准备							
(1)年初余额							
(2)本期增加金额							
—计提							
—其他							
(3)本期减少金额							
—处置							
—其他							
(4)期末余额							
4. 账面价值							
(1)期末账面价值	1,685,674,101.46	27,457,468.42	77,656,700.25	76,452,869.77	58,942,156.40	685,439.01	1,926,868,735.31
(2)年初账面价值	1,851,317,260.00	32,204,186.93	87,836,259.47	95,581,311.95		752,924.97	2,067,691,943.32

注：公司本期土地使用权其他减少系重分类至投资性房地产所致。

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修等	11,704,079.11	995,919.87	4,640,449.54		8,059,549.44
合计	11,704,079.11	995,919.87	4,640,449.54		8,059,549.44

(二十一) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,328,482,667.22	383,025,504.42	1,778,134,183.59	348,694,769.21
预计负债及预提费用	434,261,262.12	67,739,189.32	387,261,262.09	58,089,189.31
可抵扣亏损	17,269,289.17	4,317,322.29	16,863,443.53	4,215,860.88
三类人员精算福利费用	646,750,000.00	105,831,500.01	685,990,000.00	106,569,500.00
应付职工薪酬	41,538,916.77	6,561,678.17	24,053,392.49	4,397,502.15
固定资产折旧	11,041,313.62	2,759,513.68	8,147.27	1,222.09
其他	41,900,377.07	6,850,577.25	35,791,370.98	6,868,241.09
合计	3,521,243,825.97	577,085,285.14	2,928,101,799.95	528,836,284.73

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	100,146,585.25	15,125,832.11	106,362,796.93	16,123,556.03
固定资产折旧摊销			471,787.57	117,946.89
其他负债项目	38,008,955.33	5,705,277.20	40,030,620.47	6,010,010.63
合计	138,155,540.58	20,831,109.31	146,865,204.97	22,251,513.55

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
非施工生产类临时设施	43,912,968.51	30,558,565.17
施工生产类临时设施	15,670,991.85	18,992,370.81
合计	59,583,960.36	49,550,935.98

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		30,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	487,827,786.00	469,370,000.00
合计	487,827,786.00	499,370,000.00

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,174,503,969.16	920,892,729.20
商业承兑汇票	143,527,979.20	107,633,796.84
合计	1,318,031,948.36	1,028,526,526.04

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付工程款	12,299,635,437.08	12,097,952,533.10
应付设备款	7,706,247,619.62	8,039,600,231.00
应付材料款	3,245,624,405.48	3,388,455,445.32
设计款	28,339,937.05	100,179,386.76
劳务款	929,099,066.06	1,045,240,238.05
其他	791,190,170.42	573,441,034.79
合计	25,000,136,635.71	25,244,868,869.02

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
惠生工程（中国）有限公司	698,843,166.28	未到合同约定的付款期
沈阳透平机械股份有限公司	168,283,249.12	未到合同约定的付款期
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	128,419,387.58	未到合同约定的付款期
四川电力建设三公司	102,697,166.14	未到合同约定的付款期
能源资源有限公司	89,746,085.09	未到合同约定的付款期
雅宾斯克电器制造厂	88,673,351.03	未到合同约定的付款期
大连金州重型机器集团有限公司	79,319,461.08	未到合同约定的付款期
河南省防腐保温开发有限公司	63,225,979.97	未到合同约定的付款期
中石化工程建设有限公司	61,978,549.86	未到合同约定的付款期
合计	1,481,186,396.15	

(二十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	10,639,487,526.32	9,061,625,080.19
材料货款	88,724,991.07	107,705,810.93
已结算未完工款项	3,770,326,077.47	4,486,979,358.01
设计咨询费	147,358,954.16	159,341,068.32

项目	期末余额	年初余额
设备款	64,999,020.02	119,214,939.31
劳务款	27,204,630.80	44,209,628.60
购房款	932,933,056.57	410,670,154.33
其他	97,019,225.58	190,505,397.40
合计	15,768,053,481.99	14,580,251,437.09

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
KAZANSODAELEKTRIKA.S	626,970,436.73	未结算
内蒙古京能锡林煤化有限责任公司	158,351,769.11	未结算
ETISODAURETIMPAZARLAMANA KL	123,633,511.55	未结算
甘肃华亭煤电股份有限公司	122,950,220.00	未结算
重庆长寿捷圆化工有限公司	111,238,932.88	未结算
春和集团有限公司	84,647,992.00	未结算
MagIndustriesCorp.&MagMineralsPotassesCongoS.A.	52,469,429.97	未结算
合 计	1,280,262,292.24	

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	37,669,627,435.27
累计已确认毛利	4,422,271,216.97
减：预计损失	
已办理结算的金额	45,862,224,729.71
建造合同形成的已结算未完工项目	3,770,326,077.47

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	453,071,302.70	3,857,501,025.12	3,911,747,479.62	398,824,848.20
离职后福利-设定提存计划	15,693,342.70	607,837,347.26	611,748,794.14	11,781,895.82
辞退福利		3,020,413.42	1,493,060.80	1,527,352.62
一年内到期的其他福利				
合计	468,764,645.40	4,468,358,785.80	4,524,989,334.56	412,134,096.64

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	369,102,106.70	3,057,013,456.79	3,112,299,970.41	313,815,593.08
(2) 职工福利费		203,185,608.35	203,185,608.35	
(3) 社会保险费	2,114,813.45	262,975,453.20	264,139,135.33	951,131.32
其中：医疗保险费	1,438,055.41	227,453,699.98	228,572,173.54	319,581.85
工伤保险费	587,931.17	21,952,335.28	21,988,353.31	551,913.14
生育保险费	88,826.87	13,569,417.94	13,578,608.48	79,636.33
(4) 住房公积金	2,420,778.29	238,467,843.28	239,208,202.83	1,680,418.74
(5) 工会经费和职工教育经费	79,299,777.10	82,823,569.15	80,051,870.03	82,071,476.22
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	133,827.16	13,035,094.35	12,862,692.67	306,228.84
合计	453,071,302.70	3,857,501,025.12	3,911,747,479.62	398,824,848.20

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,929,202.89	448,610,004.74	451,121,218.03	3,417,989.60
失业保险费	914,626.52	15,720,077.87	15,486,103.46	1,148,600.93
企业年金缴费	8,849,513.29	143,507,264.65	145,141,472.65	7,215,305.29
合计	15,693,342.70	607,837,347.26	611,748,794.14	11,781,895.82

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	353,539,874.78	206,233,305.86
企业所得税	289,304,476.03	238,931,810.16
个人所得税	45,158,140.52	46,562,562.66
城市维护建设税	7,390,489.28	3,386,747.95
房产税	10,126,739.20	4,269,741.16
土地使用税	1,575,797.91	1,599,942.88
教育费附加	5,485,304.48	1,928,622.23
其他	4,296,351.24	6,802,735.94
合计	716,877,173.44	509,715,468.84

(二十九) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	17,148,457.08	4,120,713.47
企业债券利息		
短期借款应付利息		
资金归集利息	12,304,590.77	6,301,646.58
其他		
合计	29,453,047.85	10,422,360.05

(三十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来	1,978,586,384.04	1,951,049,168.67
保证金	755,747,414.93	419,814,278.12
质保金	61,522,078.29	75,811,847.98
租赁费	6,491,754.95	8,788,033.00
修理费	5,576,565.05	5,108,527.26
应付水电费	18,428,583.22	13,992,355.43
押金	411,096,321.39	426,328,657.41
其他	2,102,028,274.59	1,983,978,502.70
合计	5,339,477,376.46	4,884,871,370.57

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
翔鹭石化（漳州）有限公司	83,500,000.00	项目未结算
四川省化工建设总公司第八安装公司	16,106,150.89	项目未结算
上海城乡建筑设计院有限公司	13,334,000.00	项目未结算
重庆市长寿区基础设施投资建设有限公司	12,683,585.00	项目未结算

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	547,650,861.32	162,260,000.00
合计	547,650,861.32	162,260,000.00

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
增值税待转销项税额	55,935,247.82	13,631,960.60
合计	55,935,247.82	13,631,960.60

(三十三) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	611,572,367.31	
抵押借款	2,367,750,000.00	3,477,104,217.91
保证借款	2,457,880,682.35	2,086,200,000.00
信用借款		151,245,787.38
合计	5,437,203,049.66	5,714,550,005.29

2、 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
国家开发银行股份有限公司	970,420,000.00	注 1
集有银行福州分行	76,040,000.00	
建行福州城北支行	284,920,000.00	
天津农村商业银行股份有限公司	329,490,000.00	
中国银行股份有限公司福州市市中支行	506,880,000.00	
太原市农信社长风分社	200,000,000.00	注 2
合计	2,367,750,000.00	

注 1: 本公司之三级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的土地、房产、设备等全部固定资产作为抵押, 取得以国家开发银行股份有限公司为牵头行的银团贷款 31.9 亿元。截止本期末, 贷款余额 244,375.00 万元。

注 2: 本公司之子公司中化二建集团有限公司以其技术研发楼作为抵押, 为其子公司山西九昌房地产开发有限公司取得太原市农信社长风分社长期借款 6.50 亿元。借款期限为 2016 年 2 月 5 日至 2019 年 2 月 1 日, 截止 2017 年 12 月 31 日借款余额为 2.00 亿元。

3、 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国工商银行泰国分行	91,300,682.35	中国天辰工程有限公司 (注 1)
中国建设银行股份有限公司黔南州分行	399,000,000.00	贵州剑江控股集团有限公司、瓮安县草塘古邑文化旅游开发有限责任公司 (注 2)
中国建设银行股份有限公司安徽省分行	90,000,000.00	

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	1,473,390,000.00	中国成达工程有限公司、中国化学工程股份有限公司（注 3）
昆仑银行股份有限公司总行营业部	404,190,000.00	
合计	2,457,880,682.35	

注 1：天辰公司所属二级子公司中国天辰化学工程（泰国）有限公司以中国天辰工程有限公司开立 1.3 亿信用证/保函作为保证，取得中国工商银行泰国分行 5.49 亿元泰铢（折合人民币约 1.06 亿元）长期借款。

注 2：2017 年 5 月三化院下属的瓮安东华星景生态发展有限责任公司与中国建设银行股份有限公司签订固定资产贷款合同，取得 9 年期 8 亿元借款，以贵州剑江控股集团有限公司提供连带责任保证，同时由瓮安县草塘古邑文化旅游开发有限责任公司提供连带责任保证。截止 2017 年 12 月 31 日，尚未归还的借款额为 48,900.00 万元。

注 3：该借款为本公司之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。

4、 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行	548,102,367.31	注 1
国家开发银行	21,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司东至支行	42,470,000.00	注 2
合计	611,572,367.31	

注 1：中国化学工程股份有限公司于 2017 年 5 月 4 日国家开发银行签署《人民币和外汇中长期固定资产贷款应收账款质押合同》（应收账款为股份公司与项目业主 PT.SumberSegaraPrimadaya 签署的 EPC 合同项下所享有的要求项目业主付款的所有权利），取得人民币 229,400.00 万元以及美元 38,600.00 万元（折合人民币 252,220.12 万元），共计人民币 481,620.12 万元贷款额度。截止 2017 年 12 月 31 日，实际收到国开行贷款人民币 2,100.00 万元以及美元 8,388.21 万元（折合人民币 54,810.24 万元）共计人民币 56,910.24 万元。

注 2：2017 年 6 月，化三院下属子公司东至东华水务有限责任公司与中国建设银行股份有限公司签订固定资产贷款合同，取得 15 年期 4,247.00 万元借款，以东至东华水务有限责任公司特许经营权提供质押担保。截止 2017 年 12 月 31 日，尚未归还的借款额为 4,247.00 万元。

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
上海化肥中心	9,771,079.96	9,771,079.96
岳阳市棚改投资有限责任公司	80,000,000.00	
合计	89,771,079.96	9,771,079.96

注：本公司子公司中国化学工程第四建设有限公司（四化建）因旧城改造建设，与岳阳市财政局、岳阳市棚改投资有限责任公司签订三方协议，四化建取得由岳阳市棚改投资有限责任公司转借的国开行贷款资金 8,000.00 万元。

(三十五) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	866,250,000.00	824,622,320.34
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	866,250,000.00	824,622,320.34

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	824,622,320.34	897,189,411.33
2. 计入当期损益的设定受益成本	27,460,000.00	16,930,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本	4,260,000.00	4,250,000.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		-11,920,000.00
(4) 利息净额	23,200,000.00	24,600,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	125,280,000.00	22,180,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	125,280,000.00	22,180,000.00
(2) 其他		
4. 其他变动	-111,112,320.34	-111,677,090.99
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-111,112,320.34	-111,677,090.99
(3) 其他		
5. 期末余额	866,250,000.00	824,622,320.34

(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（万元）	
				假设增加	假设减少
折现率(%)	4.00	3.00	0.25	-1,493	1,544

(三十六) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家科技支撑计划项目（课题）经费	2,954,129.79		207,196.44	2,746,933.35	注 1
棚改项目	91,624,766.19		91,624,766.19		注 2
三供一业专项拨款		25,110,000.00		25,110,000.00	注 3
中央企业棚户区改造配套设施建设专项补助资金	31,140,000.00	725,119.74	31,865,119.74		注 4
合计	125,718,895.98	25,835,119.74	123,697,082.37	27,856,933.35	

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》，财政部拨付股份公司 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 2：中国化学工程第四建设有限公司棚改搬迁补偿结余资金 9,162.48 万元，本期依据《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定，转入递延收益核算。

注 3：据财政部《关于预拨 2017 年中央企业和中央部门管理企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助预拨资金的通知》（财资【2017】78 号）要求，将 2017 年职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金 2,511.00 万元拨付给十六公司、七公司，专项用于十六公司、七公司实施的职工家属区供电、供气、供水及物业管理分离移交项目。

注 4：中国化学工程第十六建设有限公司本期将收到的中央企业棚户区改造配套设施建设补助资金 3,114 万元，按照政府补助准则转入递延收益核算。

(三十七) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	387,261,262.12	387,261,262.12	详见附注“十二（二）”
未决诉讼	47,000,000.00		详见附注“十二（二）”
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	434,261,262.12	387,261,262.12	

(三十八) 递延收益

项目	年初余额	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	118,248,301.74	220,841,586.90	55,362,310.04	283,727,578.60	
与收益相关政府补助	28,870,631.36	2,050,000.00	6,188,672.46	24,731,958.90	
合计	147,118,933.10	222,891,586.90	61,550,982.50	308,459,537.50	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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	12,787,500.00		990,000.00		11,797,500.00	与资产相关
基础设施补助款	52,535,801.74	4,002,999.00	1,338,525.04		55,200,275.70	与资产相关
稳岗补贴	464,716.53		464,716.53			与收益相关
福清市经信局福州市级企业技改补助款	2,925,000.00		325,000.00		2,600,000.00	与资产相关
110kv 回线补助款		21,670,280.00	2,708,785.00		18,961,495.00	与资产相关
省级研发中心补助		300,000.00	251,857.16		48,142.84	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	4,630,106.25		142,926.72		4,487,179.53	与收益相关
山西省科技厅拨付省煤基重点攻关项目	10,391,009.50		99,510.67		10,291,498.83	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
山西省科技厅拨付省重大专项资金	11,998,102.92		3,877,266.90		8,120,836.02	与收益相关
气化焦加压固定床分级供氧气化技术项目	90,000.00	90,000.00	905.70		179,094.30	与收益相关
拆迁补偿款		90,306,188.16			90,306,188.16	与资产相关
棚改项目补助		72,997,000.00			72,997,000.00	与资产相关
北京分公司小圣庙家属楼燃煤锅炉改造项目		520,000.00	55,711.00		464,289.00	与收益相关
存储备份系统研发	490,588.92		489,670.54		918.38	与收益相关
空冷湿冷联合式节水消雾冷却塔	14,702.06		14,702.06			与收益相关
海水冷却塔塔芯构件产业		1,140,000.00			1,140,000.00	与收益相关
中央企业棚户区改造配套设施建设专项补助资金		31,865,119.74			31,865,119.74	与资产相关
新兴产业专项贴息资金	50,000,000.00			50,000,000.00		与资产相关
煤制气经醋酸制乙醇技术研发项目	791,405.18		791,405.18			与收益相关
合计	147,118,933.10	222,891,586.90	11,550,982.50	50,000,000.00	308,459,537.50	

(三十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
印尼中化巨港电站有限公司成本摊销	62,900,000.00	56,610,000.00
合计	62,900,000.00	56,610,000.00

注：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。

(四十) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	4,933,000,000.00						4,933,000,000.00

(四十一) 资本公积

项目	年初余额	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	87,995,618.45	8,578,620.00		96,574,238.45
小计	5,499,033,426.17	8,578,620.00		5,507,612,046.17
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	-13,637,586.10			-13,637,586.10
（4）财政部技改拨款	78,180,000.00			78,180,000.00
（5）其他	218,105,713.67			218,105,713.67
小计	14,353,230.18			14,353,230.18
合计	5,513,386,656.35	8,578,620.00		5,521,965,276.35

注：本期公司三级子公司山西九昌房地产开发有限公司处置部分股权，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资本公积，增加 8,578,620.00 元。

(四十二) 其他综合收益

项目	年初余额	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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-240,688,982.55	-125,280,000.00		-11,436,639.00	-113,843,361.00		-354,532,343.55
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-240,688,982.55	-125,280,000.00		-11,436,639.00	-113,843,361.00		-354,532,343.55
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-50,523,157.36	-76,651,544.39		-997,723.92	-68,856,402.44	-6,797,418.03	-119,379,559.80
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	71,658,817.41	-43,137,586.75		-997,723.92	-38,447,725.32	-3,692,137.51	33,211,092.09
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-122,181,974.77	-33,513,957.64			-30,408,677.12	-3,105,280.52	-152,590,651.89
其他综合收益合计	-291,212,139.91	-201,931,544.39		-12,434,362.92	-182,699,763.44	-6,797,418.03	-473,911,903.35

(四十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	92,650,640.15	467,218,069.86	444,593,841.98	115,274,868.03
合计	92,650,640.15	467,218,069.86	444,593,841.98	115,274,868.03

(四十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	464,835,847.53	92,545,867.37		557,381,714.90
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	464,835,847.53	92,545,867.37		557,381,714.90

(四十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,758,322,987.84	15,493,034,213.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,758,322,987.84	15,493,034,213.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,557,241,925.14	1,770,384,283.62
减：提取法定盈余公积	92,545,867.37	75,924,509.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	532,764,000.00	429,171,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少	294,830.08	
期末未分配利润	17,689,960,215.53	16,758,322,987.84

注：本公司持有航天科技投资控股有限公司，国泰君安资产管理股份有限公司股权，本年度因国有股权转持全国社会保障基金理事会事宜，减少未分配利润 294,830.08 元。

(四十六) 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	58,186,442,831.93	49,321,494,332.58	52,815,957,592.03	45,447,549,380.28
其他业务	384,984,437.35	278,914,181.25	259,798,001.76	188,606,995.15

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	58,571,427,269.28	49,600,408,513.83	53,075,755,593.79	45,636,156,375.43

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）	48,819,498,998.97	41,985,687,134.80	45,126,307,850.52	39,153,080,151.40
（2）勘察、设计及服务	2,524,152,676.28	1,958,697,549.39	2,537,510,269.47	2,115,714,638.81
（3）其他	6,842,791,156.68	5,377,109,648.39	5,152,139,472.04	4,178,754,590.07
合计	58,186,442,831.93	49,321,494,332.58	52,815,957,592.03	45,447,549,380.28

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	40,827,688,955.78	34,567,097,897.22	38,411,914,157.93	32,847,651,916.39
境外	17,358,753,876.15	14,754,396,435.36	14,404,043,434.10	12,599,897,463.89
合计	58,186,442,831.93	49,321,494,332.58	52,815,957,592.03	45,447,549,380.28

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（%）
KAZANSODAELEKTRIKA.S	2,245,713,065.07	3.83
AfipskyLLC	1,725,132,130.03	2.95
VietnamElectricity	1,606,126,879.71	2.74
福建华锦贸易有限公司	1,182,257,085.61	2.02
MasjedSoleymanPetrochemicalIndustries Company	928,832,309.87	1.59
合计	7,688,061,470.29	13.13

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 628,934.88 万元，占本期全部营业收入总额的比例 10.74%。

(四十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		256,673,768.32
城市维护建设税	58,269,115.72	53,096,529.32
教育费附加	46,668,293.30	43,656,847.13
资源税	208,864.68	314,389.29
房产税	55,499,407.36	21,978,500.92
土地使用税	22,212,769.57	13,694,020.79
印花税	16,764,066.18	8,289,420.08
其他	49,446,584.11	29,179,223.23
合计	249,069,100.92	426,882,699.08

(四十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	108,794,168.69	102,132,973.13
差旅费	61,919,009.62	48,537,611.17
交通运输费	31,812,580.68	44,004,279.67
咨询费	10,165,245.72	10,235,671.50
广告费	2,585,956.81	9,292,658.76
经营开拓及招投标费	12,747,725.73	7,844,903.50
销售服务费	12,663,985.01	7,626,458.28
办公费	4,710,250.57	3,682,664.45
会议费	988,711.08	776,984.45
折旧费	855,202.36	569,414.18
展览费	225,787.69	348,068.37
劳动保护费	86,499.26	144,212.69
其他	44,201,774.57	19,133,791.18
合计	291,756,897.79	254,329,691.33

(四十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,382,825,390.22	1,492,012,570.30
研究与开发费	1,807,176,969.32	1,465,473,751.80
折旧费	227,896,535.01	208,467,844.49
差旅费	88,370,901.75	79,262,967.06
无形资产摊销	62,367,460.91	70,474,942.42
办公费	59,866,587.06	50,638,729.12
修理费	42,134,293.95	47,506,707.96

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	38,122,690.40	25,525,252.83
咨询费	47,506,601.95	26,154,661.21
低值易耗品摊销	1,107,781.09	5,129,682.67
长期待摊费用摊销	1,694,175.16	288,815.98
党建工作经费	31,012,714.71	204,047.70
其他	342,751,319.11	303,166,431.12
合计	4,132,833,420.64	3,774,306,404.66

(五十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	333,240,642.56	293,370,494.14
减：利息收入	150,162,259.01	109,971,203.27
汇兑损益	338,535,202.81	-321,433,593.64
精算福利利息支出	23,200,000.00	24,600,000.00
金融机构手续费	38,666,483.34	37,930,198.49
未确认的融资费用摊销		8,819,440.24
其他	2,199,664.41	4,218,974.84
合计	585,679,734.11	-62,465,689.20

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	657,431,210.57	467,557,341.41
存货跌价损失	471,509,622.16	17,898,309.56
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失	30,123,585.94	147,785,509.38
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	226,018,146.51	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	175,605,346.23	491,923,400.00
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失	-100,000.00	1,139,342.48
合计	1,560,587,911.41	1,126,303,902.83

(五十二) 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	60,386.56	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	60,386.56	

(五十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,390,571.42	10,929,395.83
处置长期股权投资产生的投资收益	6,924.38	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	181,087.91	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	462,117.25	1,708,778.63
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	38,625,666.17	24,447,384.21
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1.00	4,220,620.60
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	39,340,863.35	66,304,320.36
对印尼摊销	-6,290,000.00	-6,290,000.00
合计	84,717,231.48	101,320,499.63

(五十四) 资产处置收益

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
出售划分为持有待售的非流动资产			
非流动资产处置利得	14,491,337.70	86,703,843.17	14,491,337.70
其中：固定资产处置利得	13,473,278.98	58,087,232.09	13,473,278.98
无形资产处置利得	1,018,058.72	33,351,865.89	1,018,058.72
在建工程处置利得		-4,735,254.81	
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失			
非货币性资产交换产生的利得或损失			
合计	14,491,337.70	86,703,843.17	14,491,337.70

(五十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	14,073,888.72		与收益相关
供热改造补助	7,344,300.00		与收益相关
土地补偿款	4,372,310.04		与资产相关
山西省科技厅拨付省重大专项资金	3,877,266.90		与收益相关
襄阳经济技术开发区财政局汇总部奖励资金	3,505,200.00		与收益相关
2017 年对外投资合作专项资金	2,601,000.00		与收益相关
桂林市财政国库支付局 2017 年工业转型升级补助	1,600,000.00		与收益相关
2017 年市外经贸发展资金（走出去/出口奖/服务贸易）	1,552,500.00		与收益相关
收襄阳市财政局汇《加快建设万亿工业强市十条措施》政策支持资金	1,198,500.00		与收益相关
东城区产业和投资促进局政府补助	1,100,000.00		与收益相关
武汉市洪山区科技和经济信息化局补贴	2,060,000.00		与收益相关
施工新技术研究及开发资金	990,000.00		与资产相关
市财政局（市商务委）支持承接国际服务外包业务发展资金	945,800.00		与收益相关
武侯新城建设管理委员会企业发展专项资金	863,000.00		与收益相关
税收返还	801,924.65		与收益相关
煤制气经醋酸制乙醇技术研发项目	791,405.18		与收益相关
收 2017 年度第六批项目经费	775,500.00		与收益相关
2014 年度对外承包工程补助资金	757,100.00		与收益相关
天津市中央及地方外经贸发展资金对外经济合作事项资金（市商务委）	739,600.00		与收益相关
2015 年研发投入补助	708,500.00		与收益相关
大型科学仪器设备资源共享共用补助	613,000.00		与收益相关
化工新材料研发团队建设项目补助	600,000.00		与收益相关
南京市商务局对外投资合作专项资金	580,000.00		与收益相关
天津市中央及地方外经贸发展资金对外经济合作事项资金（市商务委）	500,000.00		与收益相关
广西区科学技术厅拨入广西科技项目资助款（Y-15-01）橡胶五复合挤出机组研发项目	500,000.00		与收益相关
两化融合国家评定企业管理标准	500,000.00		与收益相关
自主创新专项资金	500,000.00		与收益相关
标准化项目	500,000.00		与收益相关
西安市财政局财政零余额账户转来市外向型经济合作项目款项	500,000.00		与收益相关
存储备份系统研发	489,670.54		与收益相关
收宁波市 2017 年度第二批科技项目经费	400,000.00		与收益相关
武侯区商务局 2017 年度服务业发展引导专项资金（竞争立项部分）第三批项目支持资金	347,600.00		与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心转入 2016 年企业表彰奖励资金	325,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
福清市经济和信息化局福清市 2016 年增产增效扩大产能补助款	315,800.00		与收益相关
福清市经济和信息化局福州市 2017 年鼓励企业增产增效奖励款	300,000.00		与收益相关
2017 年第二批科技创新发展资金	300,000.00		与收益相关
洪山区科技和经济信息化局博士后工作站项目资助	300,000.00		与收益相关
省级研发中心补助	251,857.16		与收益相关
收襄阳市财政局支付科技研究与开发项目奖励	250,000.00		与收益相关
南京化学工业园区科技局知识产权战略专项资金	250,000.00		与收益相关
顺河区财政局拨付燃煤锅炉拆改补助资金	240,000.00		与收益相关
天津市知识产权局专项资金	230,000.00		与收益相关
国家科技支撑计划项目（课题）经费	207,196.44		与收益相关
2017 年度重点服务外包企业发展项目资金	200,000.00		与收益相关
星级楼宇奖励	200,000.00		与收益相关
收福清市经济和信息化局奖励金	200,000.00		与收益相关
2017 年创新型城市建设政策补助	200,000.00		与收益相关
西陵区政府 2016 年度区域经济发展总部企业奖	175,000.00		与收益相关
武汉市财政局 2017 年武汉市外经贸发展资金（对外投资合作类）	170,000.00		与收益相关
烟气低温脱硝联合高温脱硫工艺优化研究补贴款	160,000.00		与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心转入 2016 年优惠政策补贴	157,100.00		与收益相关
2017 年天津市专利资助	154,720.00		与收益相关
2016 年度宁波市重大科技专项奖励	150,000.00		与收益相关
淮南市科技局奖励	150,000.00		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	142,926.72		与收益相关
高新区 2017 年度第一批区级专利资助经费	141,000.00		与收益相关
武汉市财政局 2017 年中央外经贸发展专项资金(服务外包)	120,000.00		与收益相关
武汉市科学技术局 2016 年度知识产权专利资助费	105,000.00		与收益相关
收宁波市高成长文化企业专项资金奖励	100,000.00		与收益相关
收 2017 年度第三批科技项目经费	100,000.00		与收益相关
武侯区经科局 2017 年两化融合示范补助和管理体系贯标试点单位奖励资金	100,000.00		与收益相关
桂林市工业和信息化委员会补助款	100,000.00		与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅拨入中国专利优秀奖奖励款	100,000.00		与收益相关
淮南市工商局商标奖励	100,000.00		与收益相关
淮南市质量技术监督局奖励	100,000.00		与收益相关
开封市商务局 2016 年对外经济合作先进单位奖励款	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
228 团队资助款	100,000.00		与收益相关
陕西省财政局财政零余额账户转来 2017 重点研发项目款项	100,000.00		与收益相关
襄阳市科学技术局支付 2016 年度企事业单位发明专利申请及授权大户奖励	100,000.00		与收益相关
其他	1,259,767.73		与收益相关
合计	64,443,434.08		

(五十六) 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			
债务重组利得	5,452,183.09	1,493,217.84	5,452,183.09
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	50,000.00		50,000.00
政府补助	4,000.00	73,703,623.67	4,000.00
罚没利得	3,173,955.77	7,614,324.43	3,173,955.77
经批准无法支付的应付款项	3,619,491.34	7,470,796.79	3,619,491.34
违约金收入	3,461,018.89	1,555,420.92	3,461,018.89
保险赔款收入	220,231.35	102,286,761.00	220,231.35
其他	16,415,738.00	14,191,863.62	16,415,738.00
合计	32,396,618.44	208,316,008.27	32,396,618.44

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
南京市财政局国防战略重点企业补助	4,000.00		与收益相关
职工失业保险岗位补贴		4,090,000.00	与收益相关
2016 年省级外经贸发展资金		4,050,000.00	与收益相关
武汉市财政局 2016 年中央外经贸发展专项资金(服务外包)		3,570,000.00	与收益相关
人才补贴		3,150,656.00	与收益相关
山西省就业服务局拨付稳岗补贴		2,443,447.25	与收益相关
土地补偿款		2,056,742.58	与资产相关
成都市社保局拨付稳岗补贴		1,864,921.33	与收益相关
桂林市财政国支付局拨付“全自动全钢三角胶在线挤出贴合生产线”2016 年广西首台(套)重大技术装备奖励资金		1,652,300.00	与收益相关
对外投资合作专项资金		1,640,000.00	与收益相关
桂林市财政国库支付局拨付的“模		1,500,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
噐平衡式三复合橡胶挤出机组研制”项目补助款			
襄阳市财政局支付 2016 年省产业创新能力建设专项资金		1,500,000.00	与收益相关
收襄阳市土地储备中心退余家湖地价款		1,500,000.00	与收益相关
科技补助		1,434,500.00	与收益相关
成都市武侯新城建设管理委员会财政扶持款		1,343,000.00	与收益相关
煤制气经醋酸制乙醇技术研发项目		1,208,594.82	与收益相关
桂林市财政国库支付局拨付 2016 年外经贸发展专项资金优化贸易结构和提高竞争力项目补助款		1,200,000.00	与收益相关
北京市东城区财政局政府补贴		1,120,000.00	与收益相关
对外投资合作专项资金“走出去”补贴		1,103,000.00	与收益相关
硫酸化工尾气项目科技支撑资金		1,071,000.00	与收益相关
科研补贴		1,010,618.56	与收益相关
武汉市财政局 2016 年武汉市外经贸发展资金（对外投资合作类）		1,000,000.00	与收益相关
桂林市财政国库支付局拨付“模噐平衡式三复合橡胶挤出机组”2016 年市本级首台套重大技术装备奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
广西区科学技术厅拨入广西科技项目资助款（Y-15-01）橡胶五复合挤出机组研发项目		1,000,000.00	与收益相关
桂林市财政国库支付局补助款		1,000,000.00	与收益相关
襄阳市财政局（江汉投资控股有限公司）支付增加注册资本奖励		1,000,000.00	与收益相关
FMTF 项目及总部		990,000.00	与资产相关
襄阳市财政局支付襄阳市 2016 年度拟享受《加快建设万亿工业强市十条措施》政策支持资金		947,900.00	与收益相关
市商务委 2016 年天津市外经贸发展资金对外经济合作事项申报补助资金		916,300.00	与收益相关
淮南市科学技术局三项标准补助		900,000.00	与收益相关
福州市节能专项资金补助		770,600.00	与收益相关
桂林市财政国库支付局转来两化融合资金补助		700,000.00	与收益相关
桂林市财政国库支付局补助款		645,000.00	与收益相关
武汉市财政局 2016 年武汉市服务贸易发展资金		640,500.00	与收益相关
市科委科技重大项目：甲醇制烯烃全套工艺技术开发项目（财政拨款 300 万：2014 年 240 万，2016 年 60 万）		600,000.00	与收益相关
甲醇制烯烃全套工艺技术开发项目市科委科技奖励款		600,000.00	与收益相关
福清市经济和信息化局增效补助款		500,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新型政策发展资金补助		500,000.00	与收益相关
标准化项目		500,000.00	与收益相关
省特支计划奖励		500,000.00	与收益相关
湖北省财政厅 2015 年度外经贸发展专项资金		500,000.00	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		500,000.00	与收益相关
成都市武侯区财政支付中心拨付服务外包专项资金拨付款		500,000.00	与收益相关
淮南市知识产权处专利资助款		465,960.00	与收益相关
北辰区市场和监督管理局商标奖励金		400,000.00	与收益相关
武汉市财政局 2015 年中央外经贸发展专项资金（2015 年服务外包人才培训财政补贴）		400,000.00	与收益相关
桂林市社会保险事业局转来 2016 年失业保险稳岗补贴		368,954.00	与收益相关
福清市环保局应急演练专项补助金		359,400.00	与收益相关
南京化学工业园区管委会财政局奖励经费		350,000.00	与收益相关
自主创新专项资金		118,000.00	与收益相关
福清市经信局 2015 年度福州时级企业技改补助款		75,000.00	与收益相关
开封市财政局国家级企业技术中心奖补资金		9,411.08	与收益相关
其他		16,437,818.05	与收益相关
合计	4,000.00	73,703,623.67	

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	871,645.32	3,958,236.25	871,645.32
债务重组损失	3,911,490.66	5,033,573.93	3,911,490.66
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,115,881.17	739,752.00	2,115,881.17
罚没及滞纳金支出	15,770,040.73	15,785,165.39	15,770,040.73
违约金支出	387,050.81	2,535,174.30	387,050.81
预计负债损失	47,000,000.00	89,051,539.36	47,000,000.00
其他	3,656,450.86	4,775,835.25	3,656,450.86
合计	73,712,559.55	121,879,276.48	73,712,559.55

(五十八) 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	714,000,511.81	640,452,335.05
递延所得税费用	-36,653,156.45	-220,994,873.87
合计	677,347,355.36	419,457,461.18

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	2,273,488,139.29
按法定或适用税率计算的所得税费用	568,372,034.82
子公司适用不同税率的影响	-227,349,102.22
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-4,221,052.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,777,965.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,412,169.28
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	221,179,679.20
所得税费用	677,347,355.36

(五十九) 现金流量表项目

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	439,049,092.64	350,604,359.21
备用金还款	147,625,584.32	84,961,662.45
财政补助及拨款	189,918,191.81	90,170,582.19
收回的各类保证金	940,506,844.07	968,726,291.57
收到的代收代付款	1,542,461,767.83	1,785,271,193.00
收到的关联方资金	219,045,065.20	988,826,132.36
其他	137,307,460.47	121,411,823.78
合计	3,615,914,006.34	4,389,972,044.56

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	462,191,217.92	368,612,243.82
保险费	39,230,282.25	43,552,975.81
办公水电费	176,377,514.50	175,754,857.03
修理费	52,202,124.52	23,789,349.41

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	54,704,447.06	53,702,315.48
咨询服务费	69,226,773.82	62,463,961.17
金融机构手续费支出	37,279,635.88	43,438,691.47
备用金借款	365,874,720.70	245,929,126.73
交通运输费	81,623,212.16	71,099,810.22
保证金	1,274,134,237.34	1,133,464,992.45
代垫款项	1,406,091,950.74	1,341,901,976.24
支付的关联方资金	290,401,741.86	317,615,758.80
其他	162,356,665.00	166,445,088.92
合计	4,471,694,523.75	4,047,771,147.55

3、 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	1,121,219.41	5,458,581.27
不丧失控制权处置子公司部分股权收到现金	397,082,543.08	
合计	398,203,762.49	5,458,581.27

4、 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	126,711.53	125,940.28
支付融资租赁手续费及利息		253,884,671.61
子公司注销支付少数股东剩余现金	2,670,105.00	
合计	2,796,816.53	254,010,611.89

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,596,140,783.93	1,775,245,823.07
加：资产减值准备	1,560,587,911.41	1,126,303,902.83
固定资产折旧	736,761,090.78	743,845,719.88
无形资产摊销	104,036,738.94	107,621,408.03
长期待摊费用摊销	4,640,449.54	6,242,888.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-13,619,692.38	-82,745,606.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-60,386.56	

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	387,929,635.18	296,781,353.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-84,717,231.48	-101,320,499.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-48,249,000.41	-220,280,949.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,420,404.24	-713,924.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,936,542,082.76	239,211,972.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,061,422,512.74	-1,525,651,223.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	768,603,031.41	468,446,103.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,885,752,496.14	2,832,986,967.77
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	21,618,813,952.59	20,130,871,994.88
减：现金的期初余额	20,130,871,994.88	15,495,021,547.43
加：现金等价物的期末余额	560,000,000.00	690,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	690,000,000.00	1,790,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	1,357,941,957.71	3,535,850,447.45

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	36,539,748.39
其中：CNEECKaltimPowerLimited	36,539,748.39
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：CNEECKaltimPowerLimited	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	36,539,748.39

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,900.00
其中：安徽东华物业管理有限公司	9,900.00

	金额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11.68
其中：安徽东华物业管理有限公司	11.68
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	9,888.32

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	21,618,813,952.59	20,130,871,994.88
其中：库存现金	14,942,180.93	12,758,728.43
可随时用于支付的银行存款	21,396,023,495.05	19,806,094,220.56
可随时用于支付的其他货币资金	207,848,276.61	312,019,045.89
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	560,000,000.00	690,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,178,813,952.59	20,820,871,994.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十一) 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	期末账面价值	受限原因
保函、信用证、汇票保证金	719,308,606.88	保证金受限
被质押、冻结金额（注）	91,842,887.82	冻结
其他受限的货币资金	840,109,609.30	人民银行保证金及其他
应收票据	79,548,830.14	质押
合计	1,730,809,934.14	

注：被质押、冻结的货币资金主要情况具体见附注“十二（二）”。

2、 所有权受到限制的其他资产

（1）本公司之三级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的土地、房产、设备等全部固定资产作为抵押，取得以国家开发银行股份有限公司为牵头行的银团贷款 31.90 亿元。

（2）本公司之子公司中化二建集团有限公司以其技术研发楼作为抵押，为其

子公司山西九昌房地产开发有限公司取得太原市农信社长风分社长期借款 6.50 亿元。借款期限为 2016 年 2 月 5 日至 2019 年 2 月 1 日，截止 2017 年 12 月 31 日借款余额为 2.00 亿元。

(3) 本公司之子公司化学第三设计院有限公司下属单位东至东华水务有限责任公司以其特许经营权作为质押，取得中国建设银行股份有限公司的 15 年期固定资产贷款合同，截止 2017 年 12 月 31 日，长期借款余额为 4,247.00 万元。

(六十二) 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			8,779,408,126.23
其中：美元	1,189,755,847.90	6.5342	7,774,102,661.35
欧元	76,979,712.19	7.8023	600,618,808.42
印尼盾	24,919,797,909.61	0.0005	12,459,898.95
沙特里亚尔	118,685,227,804.06	0.0010	118,685,227.80
其他			273,541,529.70
应收利息			14,588.97
其中：美元	2,232.71	6.5342	14,588.97
应收账款			780,967,026.12
其中：美元	112,802,891.31	6.5342	737,076,652.40
欧元			
印尼盾			
沙特里亚尔			
其他			43,890,373.72
预付账款			314,396,501.33
其中：美元	32,976,973.11	6.5342	215,478,137.70
欧元			
印尼盾	34,783,471,235.92	0.0005	17,391,735.62
沙特里亚尔			
其他			81,526,628.02
其他应收款			430,499,215.45
其中：美元	61,515,899.58	6.5342	401,957,191.04
欧元			
印尼盾	18,085,820,116.18	0.0005	9,042,910.06
沙特里亚尔			
其他			19,499,114.36
短期借款			107,827,786.00
其中：美元	16,502,063.91	6.5342	107,827,786.00
欧元			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印尼盾			
沙特里亚尔			
其他			
预收账款			5,737,517,158.52
其中：美元	464,257,130.51	6.5342	3,033,548,942.18
欧元			
印尼盾	9,737,886,225.00	0.0005	4,868,943.11
沙特里亚尔			
其他			2,699,099,273.23
应付账款			1,496,033,179.58
其中：美元	210,283,021.99	6.5342	1,374,031,322.29
欧元	620,926.60	7.8023	4,844,655.61
印尼盾	542,590,040.00	0.0005	271,295.02
沙特里亚尔			
其他			116,885,906.66
其他应付款			174,678,731.98
其中：美元	24,057,511.47	6.5342	157,196,591.45
欧元	740.94	7.8023	5,781.04
印尼盾	23,390,767,248.13	0.0005	11,695,383.62
沙特里亚尔			
其他			5,780,975.87

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
CNEECKaltimPowerLimited	2017/5/5	36,539,748.39	51.00	现金	2017/5/5	登记变更日		-2,362,326.73

2、 合并成本及商誉

	CNEECKaltimPowerLimited
合并成本	
—现金	36,539,748.39
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	36,539,748.39
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,539,748.39
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	CNEECKaltimPowerLimited	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	72,140,355.00	9,016,482.94
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
长期股权投资	72,140,355.00	9,016,482.94
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	72,140,355.00	9,016,482.94
减：少数股东权益	35,600,606.61	4,418,076.64
取得的净资产	36,539,748.39	4,598,406.30

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、 本期新纳入合并范围的子公司

单位：人民币万元

单位名称	变更原因	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额
北京赛鼎科技有限公司	设立	全资子公司	北京东城	信息系统集成服务	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00
马来西亚成达工程有限公司	设立	全资子公司	马来西亚斗湖	房屋建筑业	115.91	100.00	100.00	115.91
瓮安东华星景生态发展有限责任公司	设立	控股子公司	贵州瓮安	工程监理服务	20,000.00	97.00	97.00	19,400.00
华陆实业有限公司	设立	全资子公司	香港	工程管理服务	84.62	100.00	100.00	84.62
孝义中化工程集团环保有限公司	设立	全资子公司	山西孝义	污水处理	5,200.00	100.00	100.00	200.00
中国第六工程马来西亚有限公司	设立	全资子公司	马来西亚	其他建筑安装		100.00	100.00	
第六化学工程建设有限公司	设立	全资子公司	印度尼西亚	其他建筑安装		100.00	100.00	
中化七建天府成都建筑有限公司	设立	全资子公司	成都	其他建筑安装业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00
中国化学工程第十三建设有限公司莱基自贸区公司	设立	全资子公司	尼日利亚	管道和设备安装	69.12	100.00	100.00	69.12
中国天辰工程香港有限公司	设立	全资子公司	香港	贸易		100.00	100.00	
山西九昌翡翠房地产开发有限公司	设立	控股子公司	太原	房地产开发	86,000.00	55.00	55.00	47,484.80
中化二建集团（文莱）公司	设立	全资子公司	文莱	其他建筑安装	498.23	100.00	100.00	498.23
天辰能化（福州）国际贸易有限公司	设立	全资子公司	福清	贸易	500.00	100.00	100.00	
CNEEC Kaltim Power Limited	外购	控股子公司	维尔京群岛	投资	5 万美元	51.00	51.00	

2、 本期清算的子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	安徽东华物业管理有限公司	合肥	工程监理服务	100.00	100.00	处置
2	四川安顺达投资有限公司	成都	其他建筑安装	100.00	100.00	清算
3	内蒙古博扬置业有限公司	包头	其他房地产业	100.00	100.00	清算

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
4	伊莱泰克简式股份有限公司	法国巴黎	管道和设备安装	70.00	70.00	清算
5	天津市辰星工程造价有限责任公司	天津	咨询	100.00	100.00	吸收合并

七、 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	
中国天辰工程有限公司	天津市	天津市	设计承包	100		股权出资投入
赛鼎工程有限公司	太原市	太原市	设计承包	100		股权出资投入
化学工业第三设计院有限公司	合肥市	合肥市	设计承包	100		股权出资投入
中国五环工程有限公司	武汉市	武汉市	设计承包	100		股权出资投入
华陆工程科技有限责任公司	西安市	西安市	设计承包	100		股权出资投入
中国成达工程有限公司	成都市	成都市	设计承包	100		股权出资投入
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		股权出资投入
化学工业岩土工程有限公司	南京市	南京市	建筑安装	100		股权出资投入
中国化学工程香港有限公司	香港	香港	建筑安装	100		股权出资投入
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		股权出资投入
印尼中化巨港电站有限公司	印尼雅加达	印尼雅加达	发电	50	40	股权出资投入
中化二建集团有限公司	太原市	太原市	建筑安装	100		股权出资投入
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		股权出资投入
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		同一控制下的企业合并
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		股权出资投入
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		股权出资投入
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		股权出资投入
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		股权出资投入
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		股权出资投入
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		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	35	投资设立
中化工程集团财务有限公司	北京市	北京市	财务公司	90		投资设立
中化工程集团环保有限公司	北京市	北京市	环保工程	75		投资设立

2、 重要的非全资子公司

单位：人民币万元

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
印尼中化巨港电站有限公司	10.00	1,100.97	277.48	2,837.67
四川晟达化学新材料有限责任公司	20.00	-13,499.07		-1,457.63
中化工程集团财务有限公司	10.00	1,084.57	167.80	13,657.13
中化工程集团环保有限公司	25.00	-591.52		3,659.04
福建天辰耀隆新材料有限公司	40.00	19,369.26		67,689.58
东华工程科技股份有限公司	41.67	-3,344.83	1,002.90	90,118.57

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
印尼中化巨港电站有限公司	22,463.72	10,886.13	33,349.85	4,973.13		4,973.13	17,122.70	15,309.40	32,432.10	9,173.20	11.80	9,185.00
四川晟达化学新材料有限责任公司	31,777.68	267,720.58	299,498.26	119,028.39	187,758.00	306,786.39	31,441.09	305,512.90	336,953.99	63,126.79	213,620.00	276,746.79
中化工程集团财务有限公司	1,532,296.70	52,210.50	1,584,507.20	1,447,935.87		1,447,935.87	986,963.87	58,096.99	1,045,060.86	913,965.14		913,965.14
中化工程集团环保有限公司	6,897.63	8,315.20	15,212.83	536.67		536.67	10,003.01		10,003.01	0.75		0.75
福建天辰耀隆新材料有限公司	167,628.77	284,790.25	452,419.02	58,743.90	224,451.18	283,195.08	130,485.40	304,000.42	434,485.82	38,030.35	276,007.55	314,037.90
东华工程科技股份有限公司	497,128.68	119,013.01	616,141.69	364,974.63	53,147.00	418,121.63	528,676.76	55,933.16	584,609.92	379,187.87	79.15	379,267.02

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	55,733.57	11,009.70	7,904.42	-7,052.48	49,620.01	17,109.71	19,354.37	14,818.67
四川晟达化学新材料有限责任公司		-67,495.33	-67,495.33	39,179.46		-50,424.02	-50,424.02	18,090.96
中化工程集团财务有限公司	35,235.54	10,845.74	7,153.60	395,561.72	26,302.42	9,868.67	7,541.15	215,797.01
中化工程集团环保有限公司		-2,366.10	-2,366.10	-2,065.98		2.25	2.25	
福建天辰耀隆新材料有限公司	440,707.55	48,423.15	48,423.15	88,922.15	280,814.88	7,707.71	7,707.71	50,970.67
东华工程科技股份有限公司	290,883.84	-6,160.73	-6,160.73	39,720.38	167,297.36	8,332.79	8,332.79	19,110.98

(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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				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
温州天泽大有环保能源有限公司	瑞安	瑞安	金属废料和碎屑加工处理	32.17		权益法
中工建信(北京)投资基金管理公司	北京	北京	基金管理	50.00		权益法
安徽东华通源生态科技有限公司	淮南	淮南	非金属废料和碎屑加工处理	41.00		权益法
宿州碧华环境工程有限公司	宿州	宿州	水污染治理	44.00		权益法
PT.GrahaPowerKaltim	印尼	印尼	火力发电	45.00		权益法
开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	开封	开封	其他道路、隧道和桥梁工程建筑	45.90		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			年初余额/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	中工建信（北京）投资 基金管理公司	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	中工建信（北京）投资 基金管理公司
流动资产	65,877,436.18	184,579,118.60	10,861,714.03	59,616,452.94	185,702,011.59	9,988,463.87
其中：现金和现金等价物	6,177,436.18	2,044,469.77	10,387,318.41	4,045,437.24	9,826,963.46	485,890.87
非流动资产	631,567.52	102,431.68	12,094.76	760,079.50	116,174.29	2,599.00
资产合计	66,509,003.70	184,681,550.28	10,873,808.79	60,376,532.44	185,818,185.88	9,991,062.87
流动负债	2,140,477.94	137,136,277.91	210,106.56	-32,620.11	138,102,156.31	14,068.48
非流动负债						
负债合计	2,140,477.94	137,136,277.91	210,106.56	-32,620.11	138,102,156.31	14,068.48
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	64,368,525.76	47,545,272.37	10,663,702.23	60,409,152.55	47,716,029.57	9,976,994.39
按持股比例计算的净资产份额	31,684,262.89	23,772,636.18	5,331,851.11	30,204,576.28	23,858,014.78	4,988,497.19
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	31,684,262.89	23,772,636.18	5,331,851.11	29,704,576.28	23,858,014.78	4,988,497.19
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入			1,120,772.44			

	期末余额/本期发生额			年初余额/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	中工建信（北京）投资 基金管理公司	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	中工建信（北京）投资 基金管理公司
财务费用	-46,355.56	-14,444.60	1,067.35	-946,688.99		-9,932.61
所得税费用	1,319,999.20	-7,373.13	221,234.09	84,250.39		
净利润	3,959,373.21	-170,757.20	686,707.84	-523,534.54	457,099.45	-23,005.61
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	3,959,373.21	-170,757.20	686,707.84	-523,534.54	457,099.45	-23,005.61
本年度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

	期末余额/本期发生额				年初余额/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	温州天泽大有环 保能源有限公司	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	温州天泽大有环 保能源有限公司
流动资产	724,915,702.68	836,628.51	119,819,719.00	51,185,532.36	576,076,976.16	708,936.67	79,247,177.63	19,326,031.34
非流动资产	3,095.12	300,182,183.57	446,558,518.12	74,967,608.09	24,631.68	290,287,492.30	204,499,192.42	6,347,670.42
资产合计	724,918,797.80	301,018,812.08	566,378,237.12	126,153,140.45	576,101,607.84	290,996,428.97	283,746,370.05	25,673,701.76
流动负债	645,135,762.12	108,363,812.08	59,803,735.27	45,354,973.28	492,732,389.88	179,441,428.97	16,334,084.99	73,701.76
非流动负债		81,100,000.00	270,920,000.00				42,202,500.00	
负债合计	645,135,762.12	189,463,812.08	330,723,735.27	45,354,973.28	492,732,389.88	179,441,428.97	58,536,584.99	73,701.76
少数股东权益								

中国化学工程股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

	期末余额/本期发生额				年初余额/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	温州天泽大有环保能源有限公司	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	温州天泽大有环保能源有限公司
归属于母公司股东权益	79,783,035.68	111,555,000.00	235,654,501.85	80,798,167.17	83,369,217.96	111,555,000.00	225,209,785.06	25,600,000.00
按持股比例计算的净资产份额	23,934,910.70	33,466,500.00	47,130,900.37	25,995,626.82	25,010,765.39	33,466,500.00	45,041,956.93	11,200,000.00
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	23,934,910.70	33,466,500.00	47,130,900.37	25,995,626.82	25,010,765.39	33,466,500.00	45,041,956.93	11,200,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	992,999.50		177,435,461.93		190,188.68		137,103,734.04	
净利润	-3,586,182.28		67,654,500.79	-7,301,832.83	-1,489,195.78		57,209,783.68	
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-3,586,182.28		67,654,500.79	-7,301,832.83	-1,489,195.78		57,209,783.68	
本年度收到的来自联营企业的股利			11,441,956.80				8,221,435.40	

续表

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	安徽东华通源生态科技有限公司	宿州碧华环境工程有限公司	PT.GrahaPowerKaltim	开封市泽恒工程建设项目管理有限公司				
流动资产	15,672,204.79	92,435,065.01	2,347,100.36	59,901,089.14				
非流动资产	34,306,079.36	454,934.99	168,715,662.14	120,671.06				
资产合计	49,978,284.15	92,890,000.00	171,062,762.50	60,021,760.20				
流动负债	-21,715.85		2,533,199.66	-2,866.67				
非流动负债			13,467,277.80					
负债合计	-21,715.85		16,000,477.46	-2,866.67				
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	50,000,000.00	92,890,000.00	155,062,285.04	60,024,626.87				
按持股比例计算的净资产份额	20,500,000.00	40,871,600.00	69,778,028.27	27,551,303.73				
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	20,500,000.00	40,871,600.00	69,778,028.27	27,551,303.73				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入			991,570.31					

中国化学工程股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	安徽东华通源生态科技有限公司	宿州碧华环境工程有限公司	PT.GrahaPowerKaltim	开封市泽恒工程建设项目管理有 限公司				
净利润			-6,262,796.23	24,626.87				
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额			-6,262,796.23	24,626.87				
本年度收到的来自联营企业的股利								

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,824,964.35	803,600.00
下列各项按持股比例计算的合计数	1,021,364.35	
—净利润	2,084,417.04	
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,084,417.04	
联营企业：		
投资账面价值合计	22,710,956.22	16,104,060.45
下列各项按持股比例计算的合计数	-42,929,121.18	-12,310,439.03
—净利润	-119,616,929.04	-34,837,939.37
—其他综合收益		
—综合收益总额	-119,616,929.04	-34,837,939.37

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
湖南华银能源技术有限公司	110,130,096.85	43,261,683.15	153,391,780.00

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括借款及货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据和其他应付款等。

一般而言，本公司在风险管理中引入保守策略。由于本公司承受的这些风险保持在最低，所以于整个年度内，本公司未使用任何衍生工具及其他工具做对冲，亦无持有或发行衍生金融工具做交易。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

(一) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款，这些金融

资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注八、（一）中披露。本公司绝大多数货币资金由本公司管理层认为高信贷质量的中国大型金融机构持有。本公司的政策是，根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

（二） 市场风险

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

（1） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。本公司主要通过定期审阅并监督维持适当的固定和浮动利率组合以管理利率风险。借款及货币资金按摊余成本计量，并无作定期重估计量。公司目前固定利率借款占外部借款的 54.69%。

于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 2,932.75 万元（2016 年 12 月 31 日：2,704.15 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。于 2017 年度及 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截至 2017 年 12 月 31 日，外币金融资产和外币金融负债详见附注“五（六十二）”。

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 4,434.88 万元（2016 年 12 月 31 日：4,313.60 万元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3） 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,808.81	
可供出售金融资产	111,913,492.21	118,242,629.97
合计	111,913,492.21	118,242,629.97

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20%，则本公司将增加或减少净利润 2.08 万元、其他综合收益 2,238.27 万元（2016 年 12 月 31 日：净利润 0 万元、其他综合收益 2,364.85 万元）。管理层认为 20%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	487,827,786.00		487,827,786.00
应付票据	1,318,031,948.36		1,318,031,948.36
应付账款	25,000,136,635.71		25,000,136,635.71
应付职工薪酬	412,134,096.64		412,134,096.64
应交税费	716,877,173.44		716,877,173.44
应付利息	29,453,047.85		29,453,047.85
其他流动负债	55,935,247.82		55,935,247.82
一年内到期的非流动负债	547,650,861.32		547,650,861.32
合计	28,568,046,797.14		28,568,046,797.14

项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	499,370,000.00		499,370,000.00
应付票据	1,028,526,526.04		1,028,526,526.04
应付账款	25,244,868,869.02		25,244,868,869.02
应付职工薪酬	468,764,645.40		468,764,645.40
应交税费	509,715,468.84		509,715,468.84
应付利息	10,422,360.05		10,422,360.05
其他流动负债	13,631,960.60		13,631,960.60
一年内到期的非流动负债	162,260,000.00		162,260,000.00
合计	27,937,559,829.95		27,937,559,829.95

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,249,852.11			5,249,852.11
1.交易性金融资产	5,249,852.11			5,249,852.11
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	103,808.81			103,808.81
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	5,146,043.30			5,146,043.30
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产	629,945,192.21			629,945,192.21
(1) 债务工具投资	518,031,700.00			518,031,700.00
(2) 权益工具投资	111,913,492.21			111,913,492.21
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	635,195,044.32			635,195,044.32

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司交易性金融资产及可供出售金融资产以公开市场报价为依据。

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

不适用

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

不适用

(五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

(六) 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

不适用

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国化学工程集团有限公司	北京	工程施工(承包)、设计	710,000.00	64.62	64.62

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都蜀远煤基能源科技有限公司	联营企业
宿州碧华环境工程有限公司	联营企业
安徽东华通源生态科技有限公司	联营企业
温州天泽大有环保能源有限公司	联营企业
南充柏华污水处理有限公司	联营企业
科领环保股份有限公司	联营企业
成都中达投资有限公司	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关系
中国化学工程第九建设有限公司	同一母公司
中国化学工程重型机械化有限公司	同一母公司
诚东资产管理有限公司	同一母公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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有限公司	工程分包	26,615,361.24	35,225,408.97
中国化学工程重型机械化有限公司	工程分包	6,509,395.53	49,619,114.75
成都蜀远煤基能源科技有限公司	设备采购款	50,655,000.00	217,444,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南充柏华污水处理有限公司	施工承包	1,024,318.55	2,703,973.94
中国化学工程重型机械化有限公司	施工承包		48,543.69
宿州碧华环境工程有限公司	施工承包	1,693,915.05	
安徽东华通源生态科技有限公司	施工承包	1,752,406.68	
温州天泽大有环保能源有限公司	施工承包	63,964,064.26	
科领环保股份有限公司	提供劳务	1,660,377.36	
温州天泽大有环保能源有限公司	保理利息	441,747.57	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

金额单位：人民币万元

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
中国化学工程集团有限公司	东华工程科技股份有限公司	62,950.00	2014/12/24	2020/12/23	否
中国化学工程集团有限公司	桂林橡胶设计院有限公司	4,000.00	2016/12/1	2017/12/1	是
中国化学工程集团有限公司	化学工业岩土工程有限公司	12,000.00	2015/9/25	2017/9/25	是
中国化学工程集团有限公司	中国化学工程第四建设有限公司	40,000.00	2016/1/13	2018/1/13	否
中国化学工程集团有限公司	中国化学工程第十三建设有限公司	30,000.00	2016/9/7	2017/9/7	是
中国化学工程集团有限公司	中国化学工程第十六建设有限公司	10,000.00	2017/3/8	2018/3/8	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
中国化学工程集团有限公司	中国五环工程工程有限公司	100,000.00	2014/11/16	2021/8/16	否

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	564.84	590.20

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南充柏华污水处理有限公司	9,954,849.60	1,990,969.92	9,954,849.60	995,484.96
	温州天泽大有环保能源有限公司	25,931,600.00	29,658.00		
应收利息					
	温州天泽大有环保能源有限公司	455,000.00			
其他应收款					
	南充柏华污水处理有限公司	224,280.00	44,856.00	224,280.00	22,428.00
	安徽东华通源生态科技有限公司	589,130.77	2,945.65		
	成都中达投资有限公司	137,100,000.00	8,760,000.00	107,100,000.00	2,463,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	中国化学工程重型机械化有限公司	35,975,478.70	36,573,831.96
	中国化学工程第九建设有限公司	16,025,506.35	17,170,191.41
	成都蜀远煤基能源科技有限公司	103,850,000.00	4,195,000.00
预收款项			
	宿州碧华环境工程有限公司	83,520,860.00	
	安徽东华通源生态科技有限公司	8,000,000.00	
其他应付款			
	中国化学工程集团有限公司	1,791,382,425.67	1,746,321,179.44
	诚东资产管理有限公司	131,542,852.42	129,336,545.82

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	中国化学工程第九建设有限公司	31,308,252.36	52,759,276.04
	中国化学工程重型机械化有限公司	23,952,853.59	22,632,167.37
	温州天泽大有环保能源有限公司	400,000.00	
应付利息			
	中国化学工程第九建设有限公司	10,023.60	9,481.86
	中国化学工程重型机械化有限公司	5,367.40	5,956.62
	诚东资产管理有限公司	1,072,601.48	211,314.18
	中国化学工程集团有限公司	11,216,598.29	5,460,692.74

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
土地补偿款	4,372,310.04	递延收益	4,372,310.04	2,056,742.58	其他收益
技改补助款	3,000,000.00	递延收益		75,000.00	其他收益
研究及开发资 金	990,000.00	递延收益	990,000.00		其他收益
合计	8,362,310.04		5,362,310.04	2,131,742.58	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
专项资金	19,980,882.17	19,980,882.17	9,218,646.40	其他收益
稳岗补贴	14,209,656.11	14,209,656.11	10,128,015.50	其他收益
政府奖励资金	15,726,949.54	15,726,949.54	7,047,911.08	其他收益
专利资金	554,910.00	554,910.00	1,068,978.00	其他收益
税收返还	802,254.65	802,254.65	29,000.00	其他收益
救灾款	14,732.00	14,732.00		其他收益
其他补助款	7,795,739.57	7,795,739.57	37,237,022.35	其他收益
合 计	59,085,124.04	59,085,124.04	64,729,573.33	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债详见本附注“七、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(2) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1、中国天辰工程有限公司（以下简称“天辰公司”）

2016 年 8 月，中国石油天然气管道第二工程有限公司向榆林市中级人民法院起诉天辰公司，要求天辰公司支付《中国石油天然气管道第二工程有限公司就中煤陕西榆林能源化工有限公司甲醇醋酸深加工及综合利用项目(I)标段工程签订分包合同》所欠工程款 6,090.25 万元及自 2015 年 1 月 1 日起至付清之日止利息 517.40 万元，在第一次开庭之后，针对原告中国石油天然气管道第二工程有限公司将关键性证据篡改一事，天辰公司及时将与该证据相关的邮件进行了证据保全（公证），联系业主出具证明文件证明原告篡改关键性证据，同时，天辰公司向法院申请，请法院向业主调取相关证据。

2017 年 10 月 24 日，陕西省榆林市中级人民法院，民事判决书（2016）陕 08 民初 438 号文件作出判决：①判决生效后十日内，由天辰公司一次性支付给中国石油天然气管道第二工程有限公司工程款 5,181.64 万元，并从 2016 年 9 月 2 日起按照中国人民银行发布的同期同类贷款利率计息，至款付清之日止；②中煤陕西榆林能源化工有限公司对中国石油天然气管道第二工程有限公司承担连带责任；③驳回中国石油天然气管道第二工程有限公司的其他诉讼请求。案件受理费 37.22 万元，由中国石油天然气管道第二工程有限公司负担 5.72 万元，天辰公司和中煤陕西公司负担 31.50 万元，天辰公司和中煤均不服上述判决，依法向陕西省高级人民法院提起上诉。截止到 2017 年 12 月 31 日，案件尚在进一步审理中。

2、赛鼎工程有限公司（以下简称“赛鼎公司”）

1) 赛鼎公司所属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 6,200.00 万元。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有机硅经济损失人民币 3,550.00 万元。2015 年 11 月 25 日，赛鼎公司及赛鼎宁波公司向江西省高院提起上诉。

2016 年 5 月 3 日，江西省高级人民法院下达《民事裁定书》，原审法院作出的财产保全期限即将到期，蓝星有机硅向江西省高级人民法院申请对原冻结保全财产人民币 6,200.00 万元中的 3,600.00 万元予以续保。

2017 年 8 月 3 日，江西省九江市中级人民法院下达《民事判决书》，本案经江西省高级人民法院作出（2016）赣民终 239 号民事裁定发回重审，经审理后判决如下：赛鼎公司和赛鼎宁波公司停止使用、销毁以获取的蓝星有机硅技术秘密资料和技术信息的整体组合商业秘密；判决两名自然人、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有机硅经济损失人民币 4,700.00 万元，继续冻结赛鼎宁波公司及赛鼎公司的银行存款人民币 3,600.00 万元至 2018 年 4 月 24 日。2017 年 8 月 30 日，赛鼎公司及赛鼎宁波公司不服，向江西省高院提起上诉。截至 2017 年 12 月 31 日，案件尚在进一步审理中。

2) 2014 年 3 月 28 日，江苏沪武建设集团有限公司以赛鼎公司未及时支付工程款为由向太原仲裁委员会提请仲裁，请求支付工程款 1,565.00 万元。2014 年 6 月 17 日，对方增加仲裁请求 595.00 万。赛鼎公司认为双方已按合同约定计算了工程款且已全面履行了合同义务，由于本案鉴定程序不合法，赛鼎公司向中级人民法院申请撤销仲裁裁决，案件由太原市中级人民法院依法举行听证程序后，撤销仲裁裁决。江苏沪武建设集团有限公司不服撤销的裁决，于 2016 年 8 月在项目所在地新疆生产建设兵团第六师中级人民法院提起诉讼冻结赛鼎公司资金 750.00 万元，冻结期限为 2016 年 8 月 3 日至 2017 年 8 月 3 日。2017 年 1 月，江苏沪武建设集团有限公司再次向新疆生产建设兵团第六师中级人民法院提请诉讼要求赛鼎公司支付工程款。2017 年 2 月，赛鼎公司答辩称已按双方的合同约定履行了自己的义务，不但不欠付江苏沪武建设集团有限公司工程款，还超额支付了工程款，江苏沪武建设集团有限公司所称的欠款及利息并无事实及法律依据，请求驳回江苏沪武建设集团有限公司诉求。当月江苏沪武建设集团有限公司向新疆生产建设兵团第六师中级人民法院请求对赛鼎公司财产采取保全措施，冻结赛鼎公司资金 1,300.00 万元。冻结期限为 2017 年 1 月 18 日至 2018 年 1 月 17 日，并以中华联合财产保险股份有限公司出具的《诉讼财产保全责任保险单保函》作为担保。截至 2017 年 12 月 31 日，案件尚在进一步审理中。

3) 2017 年 12 月, 湖北力拓能源化工装备有限公司(以下简称“湖北力拓”)以赛鼎公司未及时支付合同尾款 413.653 万元为由, 向湖北省洪湖市人民法院请求对赛鼎公司财产采取保全措施, 冻结赛鼎公司资金 430.00 万元, 湖北省洪湖市人民法院于 2017 年 12 月 12 日作出(2017)鄂 1083 财保 77 号民事裁定书。赛鼎公司不服, 请求依法撤销民事裁定。截至 2017 年 12 月 31 日, 案件尚在进一步审理中。

4) 2017 年 8 月, 富尔顿热能设备有限公司以赛鼎公司未及时支付到期进度款及质保金为由, 向廊坊仲裁委员会提出请求支付到期进度款及质保金合计 121.7 万元, 并支付逾期利息, 并申请了财产保全措施, 冻结赛鼎公司银行存款 121.70 万元。2017 年 12 月 29 日, 廊坊仲裁委员会对该事项进行裁决(2017)廊仲裁字 58 号仲裁书, 裁定赛鼎公司支付进度款及质保金合计 121.7 万元, 并支付相应的逾期利息。截至 2017 年 12 月 31 日, 资金尚未解冻。

3、中国成达工程有限公司(以下简称“成达公司”)

2013 年 11 月, 成达公司因中石油重庆仓储中心项目与上海派瑞特塑业有限公司签订《托盘采购合同》, 约定成达公司向上海派瑞特塑业有限公司采购塑料托盘 35,000 个, 合同金额为 1,239 万元。由于项目变更, 双方于 2014 年 4 月签订了《补充协议》, 协议约定变更塑料托盘的采购数量为 30,000 个, 合同金额变更为 1,062 万元。

2014 年 9 月, 双方签订《结算协议》, 约定托盘实际结算数量为 25,000 个, 实际结算合同价款为 885 万元, 成达公司已支付合同价款 816.5 万元, 成达公司因当时未与业主完成最终结算, 尚未支付质保金 68.5 万元。

2017 年 7 月, 成都高新技术产业开发区人民法院受理了上海派瑞特塑业有限公司的诉讼申请, 同时冻结了银行存款 68.5 万元及逾期利息 3.52 万元, 共计 72.02 万元。

2017 年 10 月, 双方达成和解协议《民事调解书(2017)川 0191 民初 9240 号》, 成达公司同意支付上海派瑞特塑业有限公司质保金 68.5 万元和逾期利息 3.52 万元。截至 2017 年 12 月 31 日, 上述款项尚未解冻。

4、中国化学工程第三建设有限公司(以下简称“三公司”)

1) 2015 年 8 月, 淮南华中置业有限公司因合作开发房地产合同纠纷事项将三公司起诉至淮南市中级人民法院, 要求退还及赔偿相关款项合计 6,460.00 万元。淮南中级人民法院依淮民一初字第 00134 号-1 号《民事裁定书》, 冻结三公司

银行存款 3,000.00 万元。2016 年 12 月 22 日，法院作出一审判决，驳回淮南华中置业有限公司的诉讼请求。

2017 年 1 月，淮南华中置业有限公司再次提起上诉，安徽省淮南中级人民法院驳回请求，现案件由二审法院发回一审法院重审。截至 2017 年 12 月 31 日，案件尚在进一步审理中，资金尚未解冻。

2) 2017 年 11 月，新疆博润混凝土制品有限公司因买卖合同纠纷事项起诉三公司至乌鲁木齐市天山人民法院，要求支付货款 255.31 万元及逾期利息，新疆博润混凝土制品有限公司向法院提出财产保全申请，同月乌鲁木齐市天山人民法院向中国建设银行下达协助冻结存款通知书，冻结三公司银行存款 210.5676 万元。

2017 年 12 月，三公司向乌鲁木齐天山区人民法院提起管辖异议申请，请求将案件移送淮南仲裁委员会审理，截止 2017 年 12 月 31 日，案件尚未审理完毕。

3) 2017 年 6 月，准格尔旗固兴商砼有限责任公司因买卖合同纠纷事项起诉三公司至内蒙古准格尔旗人民法院，要求支付货款 400.52 万元及逾期利息，准格尔旗固兴商砼有限责任公司向法院提出财产保全申请，同月内蒙古准格尔旗人民法院向中国银行淮西支行下达协助冻结存款通知书，冻结三公司银行存款 450.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，双方正在协商中。

5、中国化学工程第四建设有限公司（以下简称“四公司”）

1) 2017 年 9 月，乌审旗荣德信劳务服务有限公司因建设合同纠纷事项起诉四公司至乌审旗人民法院，要求支付劳务款 322.15 万元及未结算项目尾款，四公司不服，并向乌审旗人民法院提出答辩，要求驳回其对四公司的起诉。截至 2017 年 12 月 31 日，案件尚在进一步审理中。

2) 2017 年 12 月，岳阳瀚海置业有限公司因合作开发项目纠纷起诉四公司至湖南省岳阳市岳阳楼区人民法院，要求支付合作垫资款、成本费用及合作利润合计 1,961.77 万元，四公司认为该《内部项目合作开发协议》由岳阳瀚海置业有限公司原五位自然人股东签订，并约定按六方股东的出资比例享有权益，经工商登记查询，岳阳瀚海置业有限公司现股东与原协议签订五位自然人不符，四公司认为岳阳瀚海置业有限公司无权起诉，请求法院驳回岳阳瀚海置业有限公司对四公司的起诉。截至 2017 年 12 月 31 日，案件尚在进一步审理中。

6、中国化学工程第十六建设有限公司（以下简称“十六公司”）

2013 年 12 月，珠海江海天化工发展有限公司因工程合同纠纷案向十六公司提起诉讼，标的额 1,638 万元。2016 年 12 月，广东省珠海市金湾区人民法院一审判决十六公司赔付 853 万元，十六公司不服，并于 2017 年 3 月提请上诉至广东省珠海市中级人民法院，2017 年 7 月案件发回广东省珠海市金湾区人民法院重审，等待开庭。截至 2017 年 12 月 31 日，尚未开庭。

(3) 担保情况

1) 关联方担保情况详见附注“十（五）”。

2) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供保证情况如下：

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	是否提 供反 担保	担保是否 已经履行 完毕
中国成达工程有限公司	内蒙古东源科技有限公司	220,423.96	2015/9/14	2024/8/30	是	否
中国成达工程有限公司	安徽华塑股份有限公司	37,222.58	2010/11/1	2025/4/25	否	否

2、 预计负债事项及其财务影响

(1) 本公司子公司成达公司于 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。

2014 年财务报表日，东源科技及关联方未能偿还到期借款，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。鉴于上述事项存在不确定性，2014 年财务报表日成达公司计提预计负债 2.98 亿元。

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，借款至合同到期日 2022 年 8 月 30 日前分期偿还。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，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。东源科技股东及其关联方向成达公司提供反担保和资产抵押、质押，该权利由中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行代持。东源科技取得借款 24.84 亿元后对原 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原增信担保义务全部解除。2016 年财务报表日，东源科技已归还截至 2016 年 12 月 31 日到期的借款本金 0.6 亿元及相应利息。

2016 年，东源科技相关装置投产运营后生产销售正常，可归还银行借款及利息。由

于化工行业的周期性，东源科技盈利能力尚弱，资金积累需要一定的过程。东源科

技未来能否按期偿还债务具有一定的不确定性。2016 年财务报表日成达公司综合考虑工程款结算、担保履约等不确定性风险，按照如东源科技不能履约还款，成达公司可依照法律程序取得并处置相关抵、质押物的情况下进行测算，补充计提预计负债 0.89 亿元。成达公司累计计提预计负债 3.87 亿元。

2017 年，东源科技现金流较上年出现一定好转，能够按照约定归还银行借款

及相应利息，成达公司继续维持以前年度已经计提的预计负债，2017 年度不再确认新的预计负债。

(2) 本公司子公司赛鼎公司下属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”）与山东金岭化学有限公司诉讼事项详见附注十二、(二)或有事项。

基于律师出具的法律意见书判断，二审判决很可能败诉，2017 年财务报表日赛鼎公司计提预计负债 2,600.00 万元，赛鼎宁波公司计提预计负债 2,100.00 万元，合计计提 4,700.00 万元。

3、 未结清保函及信用证

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未结清保函金额 1,776,311.88 万元；

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未结清信用证金额 49,447.30 万元。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 本公司下属三级公司东华工程科技股份有限公司与春和集团工程建设总承包工程款诉讼情况

2018 年 3 月，本公司下属三级公司东华工程科技股份有限公司（以下简称“东华科技”）就春和集团有限公司对刚果（布）蒙哥 1200kt/a 钾肥项目工程建设总承包工程款担保事项，向浙江省高级人民法院提起民事诉讼，请求人民法院判决春和集团承担给付东华科技 3,050.36 万美元及 12,795.85 万人民币。2018 年 3 月 9 日，东华科技收到了浙江高院出具的《受理案件通知书》，浙江省高级人民法院于 3 月 19 日正式立案受理。截至财务报告日止，尚未开庭审理。

(二) 利润分配情况

根据公司 2018 年 4 月 25 日第三届董事会第十七次会议研究决议，2017 年利润分配方案为：以 2017 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 0.95 元（含税）现金股息，共派发现金红利 46,863.50 万元。上述利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

除上述事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期无需披露的前期会计差错更正事项。

(二) 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、 报告分部的财务信息

项目	工程施工（承包）		勘察、设计及服务		其他		抵消调整		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	52,491,908,380.81	47,642,292,160.27	2,483,660,093.25	2,537,510,269.47	6,782,918,865.87	5,442,431,617.06	-3,187,060,070.65	-2,546,478,453.01	58,571,427,269.28	53,075,755,593.79
其中：对外交易收入	52,491,908,380.81	47,642,292,160.27	2,483,660,093.25	2,537,510,269.47	6,782,918,865.87	5,442,431,617.06	-3,187,060,070.65	-2,546,478,453.01	58,571,427,269.28	53,075,755,593.79
分部间交易收入										
二、营业成本及费用	50,028,778,936.07	45,950,921,226.73	2,218,106,111.17	2,263,398,022.43	5,803,908,268.80	4,365,568,049.61	-3,191,045,648.75	-2,550,677,817.47	54,859,747,667.29	50,029,209,481.30
三、利润总额	2,493,298,882.42	2,395,637,208.10	312,894,380.03	375,261,942.83	156,212,858.81	90,632,433.58	-688,917,981.97	-666,828,300.26	2,273,488,139.29	2,194,703,284.25
四、所得税费用	583,611,414.13	321,086,438.47	62,478,705.90	84,374,004.31	31,257,235.33	13,997,018.40			677,347,355.36	419,457,461.18
五、净利润	1,909,687,468.29	2,074,550,769.63	250,415,674.13	290,887,938.52	124,955,623.48	76,635,415.18	-688,917,981.97	-666,828,300.26	1,596,140,783.93	1,775,245,823.07
六、资产总额	78,100,377,695.23	68,088,518,328.10	9,643,147,525.20	9,145,045,779.20	27,678,269,230.70	27,925,727,036.42	-27,940,465,708.42	-21,275,117,987.99	87,481,328,742.71	83,884,173,155.73
七、负债总额	38,586,672,551.95	38,387,336,211.43	7,175,612,039.83	7,066,559,393.35	21,508,518,696.18	21,331,612,908.21	-10,347,692,660.47	-12,094,921,865.04	56,923,110,627.49	54,690,586,647.95
八、资产减值损失	1,005,134,846.49	870,383,213.61	338,523,455.41	15,461,996.78	501,663,689.50	484,352,815.97	-284,734,079.99	-243,894,123.53	1,560,587,911.41	1,126,303,902.83

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 刚果共和国蒙哥 120 万吨钾肥项目的履行情况

2013 年 7 月 9 日，本公司下属三级公司东华科技与 MagIndustries Corp 和/或 Mag Minderals Potasses Congo S.A.（下称 MAG 公司）签订《刚果（布）蒙哥 1200kt/a 钾肥项目工程建设总承包合同》，东华科技为该项目工程 EPC 总承包商，该钾肥项目总承包合同固定部分价格为 49,739.10 万美元，非固定部分价格为 2,446.20 万美元，项目于 2013 年 7 月现场正式开工。鉴于资金等影响，该项目运转较为缓慢，导致项目实际进度滞后合同计划进度。

2017 年 12 月 23 日，东华科技从中国进出口银行宁波分行处得知：业主 MAG 公司于 2017 年 11 月 9 日通过股东大会确定，将其在 MagMinerals Inc.（注：该公司系刚果（布）钾肥项目公司 MPC 的母公司）的全部权益出让给 Fruit Holdings Limited，导致该项目的实际控制人发生变更。东华科技于 2018 年 1 月 20 日收到刚果（布）政府关于 MAG 公司转让项目公司 MPC 权益问题的函件。

东华科技获悉实际控制人变更事宜后，由于时间较短，尚未就原总承包合同中的权利和义务与新的实际控制人进行正式洽谈，考虑到 Fruit Holdings Limited 及其实际控制人将履行政府有关部门的审批程序以及办理项目融资等工作，预计在 2-3 年内亦难以启动项目建设工作，项目新业主对原总承包合同的履行存在较大风险，东华科技正在主导推动的项目并购重组计划发生重大变化，导致项目重启的资金存在重大不确定性，目前，双方尚未就总承包合同的后续履行进行具体洽商，该项目新业主对原总承包合同的履行亦存在风险，2017 年度，东华科技对该项目计提合同预计损 2.7 亿元。

2、四川晟达化学新材料有限责任公司 PTA 项目减值事项

四川晟达化学新材料有限责任公司（以下简称“晟达公司”）投资建设 100 万吨/年精对苯二甲酸（PTA）项目，于 2012 年开工建设。2016 年以来的 PTA 产品市场延续低迷状况，价格处于低位波动，2016 年平均价格较 2015 年呈下降趋势，且受化工产业园开发区配套公用工程完工滞后等因素影响，PTA 项目建设进度较计划延迟，建成投产后经济效益预计可能低于预期。基于谨慎考虑，2016 年底公司委托银信资产评估有限公司进行减值测试，根据减值测试结果，于 2016 年财务报表日计提在建工程减值准备 4.92 亿元。

2017 年，PTA 产品和主原料 PX 市场价格总体呈现一定程度上升，但在 2017 年 10 月，晟达公司收到主材 PX 供应商中国石油天然气股份有限公司西南化工销售分公司函件，函件提出给予晟达公司的原运费差优惠将不再执行，只执行行业相关优惠。由于主要原材料成本出现了较大的不确定因素，基于原材料优惠政策变化对晟达公

司 PTA 项目未来现金流的重大影响，结合产品市场状况以及公司对未来的判断，基于谨慎考虑，2017 年底公司委托北京中企华资产评估有限责任公司进行减值测试，根据减值测试结果，于 2017 年财务报表日，晟达公司按照可回收金额确认减值准备 4.02 亿元，其中：在建工程减值准备 1.76 亿元，固定资产减值准备 2.26 亿元。

3、与双达公司土地联合开发纠纷诉讼进展情况

1) 中国化学工业桂林工程有限公司（以下简称“桂林公司”）与双达公司因土地联合开发产生纠纷，桂林公司于 2011 年 7 月向桂林市七星区人民法院提起诉讼，2012 年 12 月一审判决桂林公司胜诉，双达公司支付桂林公司约计 1200 多万。双达公司不服上诉至桂林中院，桂林中院于 2013 年 5 月裁定发回七星区法院重审。2015 年 5 月 18 日，七星区人民法院重一审判决确认双方签订的合同均为无效合同，驳回双方诉讼请求和反诉请求。双方均不服判决，并向桂林中院提起上诉，2015 年 9 月 16 日中院下达最终判决维持原判。桂林公司不服，向广西壮族自治区高级人民法院申请再审。2016 年 1 月 26 日，广西高院裁定对本案进行再审。2016 年 12 月 5 日，广西壮族自治区高级人民法院终审判决，由双达公司向桂林公司支付尚欠的补偿款 1,096.11 万元及相应利息。截至 2017 年 12 月 31 日，桂林公司尚未收到上述款项。

2) 桂林公司起诉桂林市双达房地产开发有限公司违约支付违约金（二期），涉诉金额 1000 万元。经桂林市七星区法院一审判决桂林公司败诉。2015 年 8 月 10 日，桂林公司向桂林中院提起上诉。2015 年 12 月 31 日，桂林中院下达最终判决，驳回上诉维持原判。2016 年 5 月 5 日，桂林公司向广西壮族自治区高级人民法院办理再审申诉。2016 年 10 月 18 日广西壮族自治区高级人民法院作出（2016）桂民申 1253 号民事裁定书，以无新证据为由驳回桂林公司再审申请。为此，桂林公司 2017 年 10 月 23 日向桂林市人民检察院申请抗诉，2017 年 12 月 28 日，桂林市人民检察院同意受理。截至 2017 年 12 月 31 日，案件尚在进一步审理中。

本报告期除上述事项以外，无需披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	200,124,700.12	100.00	4,017,005.97	2.01	196,107,694.15	208,484,354.86	100.00	1,138,966.98	0.55	207,345,387.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	200,124,700.12	100.00	4,017,005.97	2.01	196,107,694.15	208,484,354.86	100.00	1,138,966.98	0.55	207,345,387.88

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	83,331,450.21	416,657.25	0.50
1 至 2 年	116,667,858.71	3,500,035.76	3.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	125,391.20	100,312.96	80.00
合计	200,124,700.12	4,017,005.97	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 2,878,038.99 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
SaudiBasicIndustriesCorporation	91,277,760.25	45.61	2,738,332.81
伊犁新天煤化工有限责任公司	71,029,664.08	35.49	989,900.78
AfipskyLLC	37,480,428.47	18.73	187,402.14
SaudiAramcooilco	171,050.40	0.09	855.25
赛威-传动设备有限公司	114,391.20	0.06	91,512.96
合计	200,073,294.40	99.98	4,008,003.94

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,173,044,200.54	98.42			1,173,044,200.54	1,162,699,566.17	96.38			1,162,699,566.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,780,628.85	1.58	1,222,357.65	6.51	17,558,271.20	43,677,523.50	3.62	935,869.87	2.14	42,741,653.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,191,824,829.39	100.00	1,222,357.65	0.10	1,190,602,471.74	1,206,377,089.67	100.00	935,869.87	0.08	1,205,441,219.80

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川晟达化学新材料有限责任公司	405,416,300.00			关联方不计提
中国化学工程第十四建设有限公司	363,300,000.00			关联方不计提
中国化学工程第七建设有限公司	143,446,866.71			关联方不计提
十四化建启东置业有限公司	84,600,000.00			关联方不计提
化学工业岩土工程有限公司	50,929,853.90			关联方不计提
中国成达工程有限公司	36,313,031.22			关联方不计提
中国化学工程第十一建设有限公司	23,400,000.00			关联方不计提
中国化学工程香港有限公司	21,204,505.83			关联方不计提
中国化学工程第十三建设有限公司	17,809,671.00			关联方不计提
中国化学工业桂林工程有限公司	13,739,671.88			关联方不计提
华陆工程科技有限责任公司	12,884,300.00			关联方不计提
合计	1,173,044,200.54			

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	4,147,882.11	20,739.41	0.50
1 至 2 年	6,301,762.98	189,052.89	3.00
2 至 3 年	8,062,349.08	806,234.91	10.00
3 至 4 年	14,252.00	2,850.40	20.00
4 至 5 年	87.00	43.50	50.00
5 年以上	254,295.68	203,436.54	80.00
合计	18,780,628.85	1,222,357.65	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,847,683,333.93	519,750,000.00	9,327,933,333.93	8,968,472,581.75	249,000,000.00	8,719,472,581.75
对联营、合营企业投资	5,331,851.11		5,331,851.11	4,988,497.19		4,988,497.19
合计	9,853,015,185.04	519,750,000.00	9,333,265,185.04	8,973,461,078.94	249,000,000.00	8,724,461,078.94

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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		
赛鼎工程有限公司	652,170,800.00			652,170,800.00		
化学工业第三设计院有限公司	1,721,999,283.47			1,721,999,283.47		
中国五环工程有限公司	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		
中国成达工程有限公司	689,603,800.00		3,420,000.00	686,183,800.00		
中国化学工业桂林工程有限公司	122,396,900.00	9,750,752.18		132,147,652.18		
化学工业岩土工程有限公司	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		
北京华旭工程项目管理有限公司	8,377,900.00			8,377,900.00		
印尼中化巨港电站有限公司	92,785,100.00		7,770,000.00	85,015,100.00		
中化二建集团有限公司	256,994,832.16	190,000,000.00		446,994,832.16		
中国化学工程第三建设有限公司	518,870,131.07			518,870,131.07		
中国化学工程第四建设有限公司	224,892,012.80			224,892,012.80		
中国化学工程第六建设有限公司	249,492,107.10	190,000,000.00		439,492,107.10		
中国化学工程第七建设有限公司	300,719,807.18	200,000,000.00		500,719,807.18		
中国化学工程第十一建设有限公司	279,992,500.00	190,000,000.00		469,992,500.00		
中国化学工程第十三建设有限公司	323,610,810.70			323,610,810.70		
中国化学工程第十四建设有限公司	340,327,703.72	40,000,000.00		380,327,703.72		
中国化学工程第十六建设有限公司	131,914,341.87	18,150,000.00		150,064,341.87		
四川晟达化学新材料有限责任公司	519,750,000.00			519,750,000.00	270,750,000.00	519,750,000.00
中化工程集团财务有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
中化工程集团环保有限公司	75,000,000.00	52,500,000.00		127,500,000.00		
合计	8,968,472,581.75	890,400,752.18	11,190,000.00	9,847,683,333.93	270,750,000.00	519,750,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业											
中工建信（北京）投资基金管理公司	4,988,497.19			343,353.92					5,331,851.11		
小计	4,988,497.19			343,353.92					5,331,851.11		
合计	4,988,497.19			343,353.92					5,331,851.11		

(四) 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	2,760,657,817.60	2,696,407,079.32	1,184,361,453.95	1,121,192,142.09
其他业务	12,803,009.03	2,235,901.53	11,917,205.25	2,690,708.31
合计	2,773,460,826.63	2,698,642,980.85	1,196,278,659.20	1,123,882,850.40

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 261,614.86 万元, 占本期全部营业收入总额的比例 94.77%。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,144,922,609.15	1,024,598,330.39
权益法核算的长期股权投资收益	343,353.92	-11,502.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其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其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	39,340,863.35	66,304,320.36
其他	-3,490,000.00	-3,490,000.00
合计	1,181,116,826.42	1,087,401,147.94

十六、 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	13,619,692.38	
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)	64,447,434.08	
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		

项目	金额	说明
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	1,540,692.43	
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	-47,000,000.00	
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	703,592.72	
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		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,011,011.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	8,960,859.81	
少数股东权益影响额	950,324.48	
合 计	28,411,239.10	

(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（元）	
		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	5.56	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.46	0.31	0.31

中国化学工程股份有限公司
(加盖公章)

二〇一八年四月二十五日