

东华工程科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZG10536 号

东华工程科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-112

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG10536 号

东华工程科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东华工程科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
总承包业务收入确认事项	
事项描述 自 2020 年 1 月 1 日起，贵公司执行新收入会计准则。如财务报表附注五、（三十七）所示，贵公司的	审计应对 我们针对总承包业务的收入确认执行的审计程序主要包括： 1、测试和评价与总承包项目预算

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
总承包业务收入确认事项	
营业收入主要来自于总承包业务收入，总承包业务收入对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注三、（二十七）所示，总承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。管理层根据总承包项目的合同预算，对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。为此我们确定总承包业务收入确认为关键审计事项。	编制和收入确认相关的关键内部控制的有效性； 2、抽样选取总承包项目样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的总承包项目合同和成本预算资料，复核关键合同条款，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分； 3、选取样本通过核对采购合同、材料收货单据、劳务成本记录及分包商产值报表等支持性文件对本年度发生的合同履约成本进行检查； 4、抽样选取总承包合同台账中的项目，根据已发生成本和预计合同成本重新计算其履约进度，以验证其准确性； 5、选取重大项目，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门等讨论确认工程的形象进度，并与账面记录的履约进度进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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：郭顺玺
(项目合伙人)

中国注册会计师：张家辉

中国·上海

2021 年 3 月 29 日

东华工程科技股份有限公司
合并资产负债表
2020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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	1,771,410,199.73	1,484,316,357.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	313,026,224.92	50,000.00
应收账款	五、(三)	620,105,011.20	956,936,710.29
应收款项融资	五、(四)	183,997,005.50	68,390,874.40
预付款项	五、(五)	931,302,663.30	598,604,215.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	76,222,781.29	97,594,311.04
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	615,441,772.62	1,750,966,924.92
合同资产	五、(八)	1,803,496,029.81	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	22,491,819.23	22,969,268.07
流动资产合计		6,337,493,507.60	4,979,828,661.48
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十)	956,350,823.05	858,636,830.15
长期股权投资	五、(十一)	310,446,581.65	305,716,927.15
其他权益工具投资	五、(十二)	120,700,000.00	120,700,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十三)	162,212,007.58	174,074,121.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十四)	136,850,615.04	142,885,036.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	6,868,946.54	1,254,919.73
递延所得税资产	五、(十六)	103,790,502.77	90,472,650.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,797,219,476.63	1,693,740,485.91
资产总计		8,134,712,984.23	6,673,569,147.39

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:

东华工程科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	45,487,179.14	36,457,971.00
应付账款	五、（十九）	3,199,119,366.11	2,697,155,291.89
预收款项	五、（二十）		803,382,190.40
合同负债	五、（二十一）	1,147,484,462.64	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十二）	48,503,200.32	72,245,206.08
应交税费	五、（二十三）	57,574,847.80	49,517,024.00
其他应付款	五、（二十四）	108,984,705.10	26,147,479.63
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	116,000,000.00	132,000,000.00
其他流动负债	五、（二十六）	422,539,033.33	12,234,612.81
流动负债合计		5,155,692,794.44	3,829,139,775.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十七）	563,270,000.00	585,470,000.00
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			
预计负债			
递延收益	五、（二十八）	10,117,019.48	7,201,349.49
递延所得税负债	五、（十六）	1,602,229.23	1,303,409.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		574,989,248.71	593,974,759.37
负债合计		5,730,682,043.15	4,423,114,535.18
所有者权益：			
股本	五、（二十九）	545,366,440.00	535,241,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	128,873,439.58	90,965,794.97
减：库存股	五、（三十一）	38,373,750.00	
其他综合收益	五、（三十二）	-38,250,000.00	-38,250,000.00
专项储备	五、（三十三）	3,191,827.50	4,643,682.51
盈余公积	五、（三十四）	257,519,843.32	238,160,951.64
一般风险准备	五、（三十五）	520,463.26	891,863.29
未分配利润	五、（三十六）	1,511,842,659.72	1,387,267,742.78
归属于母公司所有者权益合计		2,370,690,923.38	2,218,921,475.19
少数股东权益		33,340,017.70	31,533,137.02
所有者权益合计		2,404,030,941.08	2,250,454,612.21
负债和所有者权益总计		8,134,712,984.23	6,673,569,147.39

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：

东华工程科技股份有限公司
母公司资产负债表
2020 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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,675,282,112.34	1,420,709,831.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、(一)	313,026,224.92	50,000.00
应收账款	十四、(二)	627,128,583.46	854,045,874.37
应收款项融资	十四、(三)	160,997,005.50	68,260,874.40
预付款项		923,739,036.94	585,922,860.53
其他应收款	十四、(四)	76,905,937.43	106,514,925.60
存货		615,182,812.23	1,707,293,112.69
合同资产		1,755,002,582.41	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,147,264,295.23	4,742,797,479.25
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(五)	644,656,815.55	639,927,161.05
其他权益工具投资		120,700,000.00	120,700,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		155,468,125.47	167,014,575.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,101,060.16	50,165,684.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,511,873.02	47,435.49
递延所得税资产		100,100,349.31	88,250,534.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,074,538,223.51	1,066,105,390.90
资产总计		7,221,802,518.74	5,808,902,870.15

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:

东华工程科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020 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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		45,487,179.14	36,457,971.00
应付账款		3,117,108,929.46	2,653,616,936.05
预收款项			800,657,869.79
合同负债		1,152,324,511.91	
应付职工薪酬		46,323,966.75	70,340,083.82
应交税费		49,667,227.68	42,718,522.42
其他应付款		67,589,509.31	22,413,581.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		420,794,500.79	10,490,080.27
流动负债合计		4,899,295,825.04	3,636,695,044.47
非流动负债：			
长期借款			
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			
预计负债			
递延收益		5,334,797.24	2,239,793.91
递延所得税负债		1,602,229.23	1,303,409.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,937,026.47	3,543,203.79
负债合计		4,906,232,851.51	3,640,238,248.26
所有者权益：			
股本		545,366,440.00	535,241,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		128,591,390.76	90,683,746.15
减：库存股		38,373,750.00	
其他综合收益		-38,250,000.00	-38,250,000.00
专项储备		1,444,583.29	3,256,205.38
盈余公积		257,519,843.32	238,160,951.64
未分配利润		1,459,271,159.86	1,339,572,278.72
所有者权益合计		2,315,569,667.23	2,168,664,621.89
负债和所有者权益总计		7,221,802,518.74	5,808,902,870.15

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：

东华工程科技股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,210,304,765.89	4,517,995,996.30
其中：营业收入	五、（三十七）	5,210,304,765.89	4,517,995,996.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,771,423,594.40	4,281,863,618.45
其中：营业成本	五、（三十七）	4,406,785,467.08	3,967,195,935.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十八）	11,835,300.28	14,265,660.88
销售费用	五、（三十九）	38,668,172.49	34,812,339.84
管理费用	五、（四十）	122,748,716.40	110,902,601.74
研发费用	五、（四十一）	186,760,480.73	162,400,922.80
财务费用	五、（四十二）	4,625,457.42	-7,713,842.37
其中：利息费用		3,518,690.26	7,766,470.88
利息收入		16,428,789.71	13,900,922.53
加：其他收益	五、（四十三）	4,541,204.91	8,857,872.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	14,132,924.51	15,286,788.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,132,924.51	15,286,788.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-51,515,377.32	-20,816,904.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-147,977,813.78	-38,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	121,010.53	58,339.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		258,183,120.34	201,518,473.36
加：营业外收入	五、（四十八）	1,647,512.26	77,382.87
减：营业外支出	五、（四十九）	25,485,454.89	634,501.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		234,345,177.71	200,961,354.74
减：所得税费用	五、（五十）	31,965,627.42	21,302,782.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,379,550.29	179,658,572.44
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		202,379,550.29	179,658,572.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		198,093,552.59	176,947,648.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,285,997.70	2,710,924.09
六、其他综合收益的税后净额			-19,125,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-19,125,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-19,125,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-19,125,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		202,379,550.29	160,533,572.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		198,093,552.59	157,822,648.35
归属于少数股东的综合收益总额		4,285,997.70	2,710,924.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.33

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：

东华工程科技股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（六）	5,053,655,001.29	4,388,446,997.14
减：营业成本	十四、（六）	4,292,882,575.43	3,873,233,455.09
税金及附加		10,827,161.43	12,790,041.86
销售费用		35,865,315.76	31,929,688.41
管理费用		114,592,498.13	101,893,432.20
研发费用		181,660,937.01	162,385,377.48
财务费用		1,509,090.14	-10,796,453.98
其中：利息费用			4,018,850.00
利息收入		15,496,797.85	13,344,097.88
加：其他收益		3,962,205.31	5,788,504.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（七）	18,932,765.93	15,286,788.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,132,924.51	15,286,788.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-48,276,161.76	-25,936,443.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-145,689,575.71	-38,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		117,629.26	58,339.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,364,286.42	174,208,644.50
加：营业外收入		1,625,910.26	24,000.17
减：营业外支出		25,469,087.10	490,788.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		221,521,109.58	173,741,856.20
减：所得税费用		27,932,192.76	17,134,639.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		193,588,916.82	156,607,216.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		193,588,916.82	156,607,216.90
（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			-19,125,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-19,125,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-19,125,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		193,588,916.82	137,482,216.90
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：

东华工程科技股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,396,047,501.71	3,606,434,690.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,018,496.71	118,111,560.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	286,651,113.01	302,710,126.58
经营活动现金流入小计		4,689,717,111.43	4,027,256,376.62
购买商品、接受劳务支付的现金		3,574,629,278.50	2,712,709,361.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		402,184,720.64	340,320,436.06
支付的各项税费		79,796,151.93	107,675,883.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	255,518,706.75	536,292,800.23
经营活动现金流出小计		4,312,128,857.82	3,696,998,482.18
经营活动产生的现金流量净额		377,588,253.61	330,257,894.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		29,937,440.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,560.00	61,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,085,000.01	61,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,919,838.84	78,748,432.06
投资支付的现金		20,534,170.00	52,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,454,008.84	131,248,432.06
投资活动产生的现金流量净额		1,630,991.17	-131,187,232.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		38,165,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,165,300.00	
偿还债务支付的现金		38,200,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,913,237.10	80,315,544.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		721,835.36	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)	22,893.31	107,428.80
筹资活动现金流出小计		128,136,130.41	83,422,973.73
筹资活动产生的现金流量净额		-79,970,830.41	-83,422,973.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,207,161.53	8,393,121.74
五、现金及现金等价物净增加额		287,041,252.84	124,040,810.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,480,174,444.74	1,356,133,634.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,767,215,697.58	1,480,174,444.74

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：

东华工程科技股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,289,580,022.73	3,501,609,362.59
收到的税费返还		6,682,993.33	116,623,146.62
收到其他与经营活动有关的现金		148,333,437.24	202,716,822.99
经营活动现金流入小计		4,444,596,453.30	3,820,949,332.20
购买商品、接受劳务支付的现金		3,529,891,510.99	2,676,076,723.97
支付给职工以及为职工支付的现金		376,879,336.47	314,467,933.96
支付的各项税费		67,485,028.21	94,887,179.65
支付其他与经营活动有关的现金		182,535,110.08	418,291,569.08
经营活动现金流出小计		4,156,790,985.75	3,503,723,406.66
经营活动产生的现金流量净额		287,805,467.55	317,225,925.54
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		32,824,781.43	3,468,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		134,560.00	61,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,959,341.43	3,529,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,064,709.38	12,655,709.44
投资支付的现金		20,534,170.00	52,500,000.00
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		37,598,879.38	65,155,709.44
投资活动产生的现金流量净额		-4,639,537.95	-61,626,509.44
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		38,165,300.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,165,300.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,531,144.00	44,603,453.40
支付其他与筹资活动有关的现金		22,893.31	107,428.80
筹资活动现金流出小计		54,554,037.31	44,710,882.20
筹资活动产生的现金流量净额		-16,388,737.31	-44,710,882.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,207,501.05	8,415,525.18
五、现金及现金等价物净增加额		254,569,691.24	219,304,059.08
加: 期初现金及现金等价物余额		1,419,827,827.50	1,200,523,768.42
六、期末现金及现金等价物余额		1,674,397,518.74	1,419,827,827.50

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:

东华工程科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计	
一、上年年末余额	535,241,440.00				90,965,794.97		-38,250,000.00	4,643,682.51	238,160,951.64	891,863.29	1,387,267,742.78	2,218,921,475.19	31,533,137.02
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	535,241,440.00				90,965,794.97		-38,250,000.00	4,643,682.51	238,160,951.64	891,863.29	1,387,267,742.78	2,218,921,475.19	31,533,137.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,125,000.00				37,907,644.61	38,373,750.00		-1,451,855.01	19,358,891.68	-371,400.03	124,574,916.94	151,769,448.19	1,806,880.68
（一）综合收益总额											198,093,552.59	198,093,552.59	4,285,997.70
（二）所有者投入和减少资本	10,125,000.00				37,907,644.61	38,373,750.00						9,658,894.61	9,658,894.61
1. 所有者投入的普通股	10,125,000.00				28,248,750.00							38,373,750.00	38,373,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,658,894.61							9,658,894.61	9,658,894.61
4. 其他						38,373,750.00						-38,373,750.00	-38,373,750.00
（三）利润分配									19,358,891.68	-371,400.03	-73,518,635.65	-54,531,144.00	-2,559,335.36
1. 提取盈余公积									19,358,891.68		-19,358,891.68		
2. 提取一般风险准备										-371,400.03	371,400.03		
3. 对所有者（或股东）的分配											-54,531,144.00	-54,531,144.00	-2,559,335.36
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-1,451,855.01				-1,451,855.01	80,218.34
1. 本期提取								3,401,987.73				3,401,987.73	80,218.34
2. 本期使用								4,853,842.74				4,853,842.74	4,853,842.74
（六）其他													
四、本期期末余额	545,366,440.00				128,873,439.58	38,373,750.00	-38,250,000.00	3,191,827.50	257,519,843.32	520,463.26	1,511,842,659.72	2,370,690,923.38	33,340,017.70

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：

东华工程科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	446,034,534.00				90,643,621.27			3,291,535.32	222,500,229.95		1,341,558,038.81	2,104,027,959.35	28,421,304.06	2,132,449,263.41
加：会计政策变更							-19,125,000.00				19,125,000.00			
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	446,034,534.00				90,643,621.27		-19,125,000.00	3,291,535.32	222,500,229.95		1,360,683,038.81	2,104,027,959.35	28,421,304.06	2,132,449,263.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,206,906.00				322,173.70		-19,125,000.00	1,352,147.19	15,660,721.69	891,863.29	26,584,703.97	114,893,515.84	3,111,832.96	118,005,348.80
（一）综合收益总额							-19,125,000.00				176,947,648.35	157,822,648.35	2,710,924.09	160,533,572.44
（二）所有者投入和减少资本					215,840.63							215,840.63		215,840.63
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					215,840.63							215,840.63		215,840.63
4. 其他														
（三）利润分配									15,660,721.69	891,863.29	-61,156,038.38	-44,603,453.40		-44,603,453.40
1. 提取盈余公积									15,660,721.69		-15,660,721.69			
2. 提取一般风险准备										891,863.29	-891,863.29			
3. 对所有者（或股东）的分配											-44,603,453.40	-44,603,453.40		-44,603,453.40
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	89,206,906.00										-89,206,906.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他	89,206,906.00										-89,206,906.00			
（五）专项储备								1,352,147.19				1,352,147.19	400,908.87	1,753,056.06
1. 本期提取								4,657,306.65				4,657,306.65	400,908.87	5,058,215.52
2. 本期使用								3,305,159.46				3,305,159.46		3,305,159.46
（六）其他					106,333.07							106,333.07		106,333.07
四、本期期末余额	535,241,440.00				90,965,794.97		-38,250,000.00	4,643,682.51	238,160,951.64	891,863.29	1,387,267,742.78	2,218,921,475.19	31,533,137.02	2,250,454,612.21

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：

东华工程科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	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	535,241,440.00				90,683,746.15		-38,250,000.00	3,256,205.38	238,160,951.64	1,339,572,278.72	2,168,664,621.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	535,241,440.00				90,683,746.15		-38,250,000.00	3,256,205.38	238,160,951.64	1,339,572,278.72	2,168,664,621.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,125,000.00				37,907,644.61	38,373,750.00		-1,811,622.09	19,358,891.68	119,698,881.14	146,905,045.34
（一）综合收益总额										193,588,916.82	193,588,916.82
（二）所有者投入和减少资本	10,125,000.00				37,907,644.61	38,373,750.00					9,658,894.61
1. 所有者投入的普通股	10,125,000.00				28,248,750.00						38,373,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,658,894.61						9,658,894.61
4. 其他						38,373,750.00					-38,373,750.00
（三）利润分配									19,358,891.68	-73,890,035.68	-54,531,144.00
1. 提取盈余公积									19,358,891.68	-19,358,891.68	
2. 对所有者（或股东）的分配										-54,531,144.00	-54,531,144.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-1,811,622.09			-1,811,622.09
1. 本期提取								2,951,233.63			2,951,233.63
2. 本期使用								4,762,855.72			4,762,855.72
（六）其他											
四、本期期末余额	545,366,440.00				128,591,390.76	38,373,750.00	-38,250,000.00	1,444,583.29	257,519,843.32	1,459,271,159.86	2,315,569,667.23

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:

东华工程科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	446,034,534.00				90,361,572.45			3,240,525.11	222,500,229.95	1,313,311,142.91	2,075,448,004.42
加：会计政策变更							-19,125,000.00			19,125,000.00	
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	446,034,534.00				90,361,572.45		-19,125,000.00	3,240,525.11	222,500,229.95	1,332,436,142.91	2,075,448,004.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,206,906.00				322,173.70		-19,125,000.00	15,680.27	15,660,721.69	7,136,135.81	93,216,617.47
（一）综合收益总额							-19,125,000.00			156,607,216.90	137,482,216.90
（二）所有者投入和减少资本					215,840.63						215,840.63
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					215,840.63						215,840.63
4. 其他											
（三）利润分配									15,660,721.69	-60,264,175.09	-44,603,453.40
1. 提取盈余公积									15,660,721.69	-15,660,721.69	
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,603,453.40	-44,603,453.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	89,206,906.00									-89,206,906.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	89,206,906.00									-89,206,906.00	
（五）专项储备								15,680.27			15,680.27
1. 本期提取								3,320,839.73			3,320,839.73
2. 本期使用								3,305,159.46			3,305,159.46
（六）其他					106,333.07						106,333.07
四、本期期末余额	535,241,440.00				90,683,746.15		-38,250,000.00	3,256,205.38	238,160,951.64	1,339,572,278.72	2,168,664,621.89

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：

东华工程科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注

(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

东华工程科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于中华人民共和国经济贸易委员会国经贸企改【2001】538号文,由化工部第三设计院(2008年9月更名为“化学工业第三设计院有限公司”,以下简称“化三院”)、中成进出口股份有限公司(以下简称“中成股份”)、中国环境科学研究院(以下简称“环科院”)、安徽省企业技术开发投资公司(2001年1月更名为“安徽省经贸投资集团有限责任公司”,2006年1月更名为“安徽省信用担保集团有限公司”,以下简称“省担保集团”)、安徽淮化集团有限公司(以下简称“淮化集团”)共同发起设立的股份有限公司。注册号/统一社会信用代码为91340000730032602U。2007年7月在深圳证券交易所上市。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数545,366,440股,注册资本为545,366,440.00元,注册地:安徽省合肥市长江西路669号高新技术产业开发区内。本公司主要经营活动为:本公司属土木工程建筑业,主要从事化工、石化、环保、建筑等行业的设计咨询与工程总承包业务。

本公司的母公司为化学工业第三设计院有限公司,本公司的实际控制人为中国化学工程集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于2021年3月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
贵州东华工程股份有限公司
安徽东华环境市政工程有限责任公司
安徽东华商业保理有限责任公司
芜湖东华六郎水务有限责任公司
东至东华水务有限责任公司
东华科技刚果(布)有限责任公司
瓮安东华星景生态发展有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司应评价自报告期末起12个月的持续经营能力，若评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十七）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(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。

(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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财

务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移

满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7、 金融资产和金融负债的抵消

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

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

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

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、周转材料、在途物资、库存商品、合同履约成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

原材料、库存商品等发出时采用加权平均法;周转材料采用一次转销法摊销。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(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)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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	30.00	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	10.00	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	10.00	3.00	9.70
电子设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、 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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

6、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确认

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

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

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

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

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

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

资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。

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

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本

公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

(二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大

转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

2、不同经营模式收入确认会计政策情况

总承包业务

本公司与客户之间的总承包业务合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合

理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

提供服务合同

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

销售商品

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

特许经营合同

BOT 合同项下的特许经营活动通常包括建设、运营及移交。于建设阶段，按照上文建造合同的会计政策确认建造服务的合同收入。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

（1）合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产；

（2）合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产，并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用直线法摊销。

本公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。于运营阶段，当提供服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

2020年1月1日前适用的会计政策

1、 建造合同收入，包括下列内容

- (1) 合同规定的初始收入；
- (2) 因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

2、 合同收入的确认

(1) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 客户能够认可因变更而增加的收入；
- 2) 该收入能够可靠计量。

(2) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；
- 2) 对方同意接受的金额能够可靠计量。

(3) 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 根据合同目前完成情况，足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准；
- 2) 奖励金额能够可靠计量。

3、 合同成本的确认

合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

直接费用在发生时直接计入合同成本，间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益，冲减合同成本。合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用，直接计入当期损益。

4、 合同收入与合同费用的确认

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

5、 确定完工进度的方法

本公司合同完工进度,根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

6、 合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同,期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时,形成合同预计损失,提取损失准备,并确认为当期费用。合同完工时,将已提取的损失准备冲减合同费用。

(二十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其

他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

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

(三十一) 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。

(三十二) 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公

司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十三) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风

险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十四）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）的有关规定提取安全生产费用。

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

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司于 2020 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

- 《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）
- 《企业会计准则解释第 13 号》
- 《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
（1）首次执行新收入准则时将部分存货减值准备、应收账款减值准备重分类至合同资产减值准备。	董事会审批	存货减值准备	-100,178,134.21	-100,178,134.21
		合同资产减值准备	130,564,646.31	130,564,646.31
		应收账款减值准备	-30,386,512.10	-30,386,512.10
（2）将与工程项目相关、不满足无条件收款权的已完工未结算存货、应收账款质保金重分类至合同资产，将与工程项目相关的已结算未完工、与工程项目相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。	董事会审批	应收账款	-209,833,940.87	-209,833,940.87
		存货	-1,632,816,297.01	-1,589,302,566.85
		合同资产	1,842,650,237.88	1,799,136,507.72
		预收款项	-803,382,190.40	-800,657,869.79
		合同负债	761,517,178.67	758,792,858.06
		其他流动负债	41,865,011.73	41,865,011.73

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	1,803,496,029.81	1,755,002,582.41
应收账款	-415,599,701.25	-415,599,701.25
存货	-1,387,896,328.56	-1,339,402,881.16
合同负债	1,154,013,519.25	1,158,853,568.52

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-1,324,632,146.83	-1,329,472,196.10
其他流动负债	170,618,627.58	170,618,627.58

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
信用减值损失	-50,671,938.23	-50,671,938.23
资产减值损失	50,671,938.23	50,671,938.23

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

(财会〔2020〕10 号)，自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司本期执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》对本公司财务状况和经营成果未产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	956,936,710.29	747,102,769.42	-209,833,940.87		-209,833,940.87
存货	1,750,966,924.92	118,150,627.91	-1,632,816,297.01		-1,632,816,297.01
合同资产		1,842,650,237.88	1,842,650,237.88		1,842,650,237.88
预收账款	803,382,190.40		-803,382,190.40		-803,382,190.40
合同负债		761,517,178.67	761,517,178.67		761,517,178.67
其他流动负债	12,234,612.81	54,099,624.54	41,865,011.73		41,865,011.73

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	854,045,874.37	644,211,933.50	-209,833,940.87		-209,833,940.87
存货	1,707,293,112.69	117,990,545.84	-1,589,302,566.85		-1,589,302,566.85
合同资产		1,799,136,507.72	1,799,136,507.72		1,799,136,507.72
预收账款	800,657,869.79		-800,657,869.79		-800,657,869.79
合同负债		758,792,858.06	758,792,858.06		758,792,858.06
其他流动负债	10,490,080.27	52,355,092.00	41,865,011.73		41,865,011.73

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%、9%、10%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贵州东华工程股份有限公司	25%
安徽东华环境市政工程有限责任公司	25%
安徽东华商业保理有限责任公司	25%
芜湖东华六郎水务有限责任公司	25%
东至东华水务有限责任公司	25%
东华科技刚果（布）有限责任公司	
瓮安东华星景生态发展有限责任公司	25%

(二) 税收优惠

- 1、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)，本公司及合并范围内子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征增值税。
- 2、本公司 2020 年获得高新技术企业认定，获发编号为 GR202034003649《高新技术企业证书》(有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2020 年至 2022 年三年内继续享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。
- 3、东华科技刚果（布）有限责任公司于 2015 年 8 月成立，是为实施刚果（布）蒙哥 1200kt/a 钾肥工程项目而设立的公司，依据业主 MAGMINERALS POTASSES CONGO S.A.与当地政府签订的《刚果共和国和 MPC 公司、MAG 公司矿产开采协议》，该工程项目承包商的企业所得税享受免税优惠。

(三) 其他说明

2019 年 4 月 1 日起根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），本公司及其子公司总承包建造合同的应税行为执行增值税 3%的征收率和 9%、13%的税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,169.72	237.42
银行存款	1,767,214,527.86	1,480,174,207.32
其他货币资金	4,194,502.15	4,141,912.71
合计	1,771,410,199.73	1,484,316,357.45
其中：存放在境外的款项总额	10,147,199.48	17,750,498.67

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

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	4,194,502.15	4,141,912.71
合计	4,194,502.15	4,141,912.71

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	312,640,871.82	
商业承兑汇票	385,353.10	50,000.00
合计	313,026,224.92	50,000.00

2、 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		239,591,931.48
商业承兑汇票		314,015.16
合计		239,905,946.64

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	255,468,957.81	579,719,371.95
1 至 2 年	280,044,670.85	415,918,294.66
2 至 3 年	161,525,238.06	4,248,020.26
3 至 4 年	1,818,996.97	42,429,995.49
4 至 5 年	26,011,657.99	9,694,525.05
5 年以上	34,626,686.33	42,960,269.42
小计	759,496,208.01	1,094,970,476.83
减：坏账准备	139,391,196.81	138,033,766.54
合计	620,105,011.20	956,936,710.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	759,496,208.01	100.00	139,391,196.81	18.35	620,105,011.20	1,094,970,476.83	100.00	138,033,766.54	12.61	956,936,710.29
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	707,523,508.01	93.16	139,391,196.81	19.70	568,132,311.20	1,013,717,030.82	92.58	138,033,766.54	13.62	875,683,264.28
应收保理款组合	51,972,700.00	6.84			51,972,700.00	81,253,446.01	7.42			81,253,446.01
合计	759,496,208.01	100.00	139,391,196.81		620,105,011.20	1,094,970,476.83	100.00	138,033,766.54		956,936,710.29

按组合计提坏账准备:

其中,按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,296,257.81	11,164,812.87	5.00
1 至 2 年	260,244,670.85	26,024,467.10	10.00
2 至 3 年	161,525,238.06	48,457,571.42	30.00
3 至 4 年	1,818,996.97	909,498.49	50.00
4 至 5 年	26,011,657.99	18,208,160.60	70.00
5 年以上	34,626,686.33	34,626,686.33	100.00
合计	707,523,508.01	139,391,196.81	

其中,应收保理款组合计提项:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
正常类保理款	51,972,700.00		
合计	51,972,700.00		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	138,033,766.54	107,647,254.44	59,452,775.78	17,097,570.96	10,611,262.45	139,391,196.81
合计	138,033,766.54	107,647,254.44	59,452,775.78	17,097,570.96	10,611,262.45	139,391,196.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
阳泉煤业(集团)有限责任公司	2,422,063.06	按信用风险特征组合计提坏账准备	银行存款或承兑汇票	正常收回
合肥新能热电有限公司	2,113,480.99	按信用风险特征组合计提坏账准备	银行存款或承兑汇票	正常收回
安徽省安庆市曙光化工股份有限公司	1,777,963.50	按信用风险特征组合计提坏账准备	银行存款或承兑汇票	正常收回
南充柏华污水处理有限公司	1,559,270.90	按信用风险特征组合计提坏账准备	银行存款或承兑汇票	正常收回
东营华泰精细化工有限责任公司	1,408,353.51	按信用风险特征组合计提坏账准备	银行存款或承兑汇票	正常收回
合计	9,281,131.96			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
核销款合计	10,611,262.45

5、 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
期末余额前五名应收账款汇总	501,266,701.00	65.99	82,690,061.09

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	183,997,005.50	68,390,874.40
应收账款		
合计	183,997,005.50	68,390,874.40

2、 应收款项融资情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	68,390,874.40	700,290,135.54	584,684,004.44		183,997,005.50	
应收账款						
合计	68,390,874.40	700,290,135.54	584,684,004.44		183,997,005.50	

注：期末应收款项融资均为信用度较高的银行承兑汇票，未计提减值。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	634,510,712.63	68.13	296,739,110.06	49.57
1 至 2 年	88,055,165.90	9.45	115,815,312.76	19.35
2 至 3 年	97,666,702.55	10.49	33,171,046.63	5.54
3 年以上	111,070,082.22	11.93	152,878,745.86	25.54
合计	931,302,663.30	100.00	598,604,215.31	100.00

注：本公司刚果项目期初预付款项减值金额 95,228,888.31 元，本期计提减值 64,990,999.59 元，核销 86,562,099.84 元，期末预付款项减值余额 73,657,788.06 元。

2、 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
星景生态环保科技（苏州）有限公司	82,497,231.93	3 年以内	未到规定的结算节点
沈阳透平机械股份有限公司	41,250,000.00	2 年以内	未发货
华西能源工业股份有限公司	20,440,000.00	7 年以内	未发货
Allweiler GMBH	17,865,848.06	6 年以内	未发货
吉林市恒瑞建筑工程有限公司	13,868,797.00	5 年以内	未到规定的结算节点
淮北市中芬矿山机器有限责任公司	10,860,000.00	7 年以内	未发货
合计	186,781,876.99		

3、 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(%)
合计期末余额前五名预付款项汇总	232,676,912.43	23.15

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,314,992.18	6,031,819.41
应收股利		
其他应收款项	71,907,789.11	91,562,491.63
合计	76,222,781.29	97,594,311.04

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	4,235,652.66	5,209,674.98
其他	5,713.09	
保理应收款利息	73,626.43	822,144.43
小计	4,314,992.18	6,031,819.41
减：坏账准备		
合计	4,314,992.18	6,031,819.41

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,024,777.06	76,874,047.71
1 至 2 年	11,684,855.86	10,790,545.33
2 至 3 年	8,526,124.84	7,503,416.05
3 至 4 年	7,209,989.37	6,044,836.75
4 至 5 年	4,815,328.47	1,819,486.39
5 年以上	4,468,355.59	3,587,162.96
小计	89,729,431.19	106,619,495.19
减：坏账准备	17,821,642.08	15,057,003.56
合计	71,907,789.11	91,562,491.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	89,729,431.19	100.00	17,821,642.08	19.86	71,907,789.11	106,619,495.19	100.00	15,057,003.56	14.12	91,562,491.63
其中：按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	89,729,431.19	100.00	17,821,642.08	19.86	71,907,789.11	106,619,495.19	100.00	15,057,003.56	14.12	91,562,491.63
合计	89,729,431.19	100.00	17,821,642.08		71,907,789.11	106,619,495.19	100.00	15,057,003.56		91,562,491.63

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	53,024,777.06	2,651,238.83	5.00
1 至 2 年	11,684,855.86	1,168,485.59	10.00
2 至 3 年	8,526,124.84	2,557,837.45	30.00
3 至 4 年	7,209,989.37	3,604,994.69	50.00
4 至 5 年	4,815,328.47	3,370,729.93	70.00
5 年以上	4,468,355.59	4,468,355.59	100.00
合计	89,729,431.19	17,821,642.08	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	15,057,003.56			15,057,003.56
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,399,083.54			9,399,083.54
本期转回	6,617,690.18			6,617,690.18
本期转销	16,754.84			16,754.84
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,821,642.08			17,821,642.08

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	15,057,003.56	9,399,083.54	6,617,690.18	16,754.84	17,821,642.08
合计	15,057,003.56	9,399,083.54	6,617,690.18	16,754.84	17,821,642.08

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	16,754.84

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	27,525,354.24	28,614,831.91
代垫单位款	45,826,726.66	62,344,093.99
职工助房款	7,777,827.37	7,366,872.99
项目周转金	1,821,080.85	1,956,170.74
代扣职工社保及年金	5,070,839.96	5,183,209.75
代垫个人款及押金	788,005.42	400,590.03
出口退税款	133,836.15	145,379.19
其他	785,760.54	608,346.59
合计	89,729,431.19	106,619,495.19

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古自治区高级人民法院	代垫单位款	3,017,334.50	3-4 年	3.36	1,508,667.25
中建精诚工程咨询有限公司	代垫单位款	2,790,000.00	1 年以内	3.11	139,500.00
突尼斯社保局	代垫单位款	1,848,865.04	1-2 年	2.06	184,886.50
钦州市公共资源交易中心	保证金	1,800,000.00	1 年以内	2.01	90,000.00
合肥市财政局	代垫单位款	1,787,429.50	1-2 年	1.99	98,883.25
合计		11,243,629.04		12.53	2,021,937.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	129,145.23		129,145.23	129,145.23		129,145.23
在途物资	132,646,847.02		132,646,847.02	81,941,487.48		81,941,487.48
周转材料	1,293,516.19		1,293,516.19	1,120,692.97		1,120,692.97
库存商品	620,316,082.50	151,270,346.36	469,045,736.14	185,151,903.71	151,270,346.36	33,881,557.35
合同履约成本	36,448,259.16	24,121,731.12	12,326,528.04			
建造合同形成的已完工未结算资产				1,758,193,907.22	124,299,865.33	1,633,894,041.89
合计	790,833,850.10	175,392,077.48	615,441,772.62	2,026,537,136.61	275,570,211.69	1,750,966,924.92

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
库存商品	151,270,346.36	151,270,346.36					151,270,346.36
合同履约成本		24,121,731.12					24,121,731.12
建造合同形成的已完工未结算资产	124,299,865.33						
合计	275,570,211.69	175,392,077.48					175,392,077.48

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,017,047,490.30	213,551,460.49	1,803,496,029.81
合计	2,017,047,490.30	213,551,460.49	1,803,496,029.81

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备	260,101,069.88	12.90	125,895,644.91	48.40	134,205,424.97
组合计提减值准备	1,756,946,420.42	87.10	87,655,815.58	5.00	1,669,290,604.84
合计	2,017,047,490.30	100.00	213,551,460.49		1,803,496,029.81

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产	130,564,646.31	104,784,471.58	21,797,657.40		213,551,460.49	
合计	130,564,646.31	104,784,471.58	21,797,657.40		213,551,460.49	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	22,219,798.22	22,713,311.18
预缴税金	272,021.01	255,956.89
合计	22,491,819.23	22,969,268.07

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	
瓮安草塘 PPP 项目	961,156,606.08	4,805,783.03	956,350,823.05	858,636,830.15		858,636,830.15	
合计	961,156,606.08	4,805,783.03	956,350,823.05	858,636,830.15		858,636,830.15	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
南充柏华污水处理有限公 司	39,365,159.77	34,170.00		12,338,270.53						51,737,600.30	
合肥王小郢污水处理有限 公司	71,850,818.06			15,534,912.69			29,937,440.01			57,448,290.74	
安徽东华通源生态科技有 限公司	20,500,000.00	20,500,000.00		-8,436,115.70						32,563,884.30	
宿州碧华环境工程有限公 司	40,871,600.00			-724,018.54						40,147,581.46	
浙江天泽大有环保能源有 限公司	7,984,021.66			-7,984,021.66							
科领环保股份有限公司	21,516,132.01			5,631,733.35						27,147,865.36	
阜阳中交上航东华水环境 治理投资建设有限公司	64,201,574.29			150,343.20						64,351,917.49	
上海睿碳能源科技有限公 司	19,602,309.45			-1,646,007.07						17,956,302.38	
上海岚泽能源科技有限公 司	19,825,311.91			-732,172.29						19,093,139.62	
励源海博斯环保科技（合 肥）有限公司											
合计	305,716,927.15	20,534,170.00		14,132,924.51			29,937,440.01			310,446,581.65	

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
贵州水城矿业（集团）有限责任公司	106,200,000.00	106,200,000.00
安徽淮化股份有限公司		
惠水星城建设有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
安庆产业新城投资建设有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00
合计	120,700,000.00	120,700,000.00

2、 期末重要的其他权益工具情况

项目	投资成本	累积计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
贵州水城矿业（集团）有限责任公司	106,200,000.00		106,200,000.00
惠水星城建设有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
安庆产业新城投资建设有限公司	12,500,000.00		12,500,000.00
安徽淮化股份有限公司	45,000,000.00	-45,000,000.00	
合计	165,700,000.00	-45,000,000.00	120,700,000.00

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	162,212,007.58	174,074,121.29
固定资产清理		
合计	162,212,007.58	174,074,121.29

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	290,532,708.44	26,111,685.21	22,940,014.91	42,267,281.68	381,851,690.24
（2）本期增加金额		2,140,189.39	1,406,440.61	2,653,896.75	6,200,526.75
—购置		2,140,189.39	1,406,440.61	2,653,896.75	6,200,526.75
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额		5,397,999.75	1,370,284.30	808,411.28	7,576,695.33
—处置或报废		5,397,999.75	1,370,284.30	808,411.28	7,576,695.33
（4）期末余额	290,532,708.44	22,853,874.85	22,976,171.22	44,112,767.15	380,475,521.66
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	141,083,722.61	18,961,015.73	13,026,119.39	33,666,462.96	206,737,320.69
（2）本期增加金额	11,601,847.68	1,582,797.96	1,915,758.61	2,591,450.58	17,691,854.83
—计提	11,601,847.68	1,582,797.96	1,915,758.61	2,591,450.58	17,691,854.83
（3）本期减少金额		5,194,474.23	1,230,754.76	780,680.71	7,205,909.70
—处置或报废		5,194,474.23	1,230,754.76	780,680.71	7,205,909.70
（4）期末余额	152,685,570.29	15,349,339.46	13,711,123.24	35,477,232.83	217,223,265.82
3. 减值准备					
（1）上年年末余额			68,828.33	971,419.93	1,040,248.26
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额			68,828.33	971,419.93	1,040,248.26
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	137,847,138.15	7,504,535.39	9,196,219.65	7,664,114.39	162,212,007.58
(2) 上年年末账面价值	149,448,985.83	7,150,669.48	9,845,067.19	7,629,398.79	174,074,121.29

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	非专利技术	特许经营权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	21,859,183.56	59,612,930.15	52,818,828.37	94,630,057.56	228,920,999.64
(2) 本期增加金额		5,415,038.44		158,490.56	5,573,529.00
—购置		5,415,038.44		158,490.56	5,573,529.00
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	21,859,183.56	65,027,968.59	52,818,828.37	94,788,548.12	234,494,528.64
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	6,282,012.50	46,793,433.17	26,497,317.63	6,463,199.40	86,035,962.70
(2) 本期增加金额	443,424.12	5,410,804.46	2,660,238.72	3,093,483.60	11,607,950.90
—计提	443,424.12	5,410,804.46	2,660,238.72	3,093,483.60	11,607,950.90
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	6,725,436.62	52,204,237.63	29,157,556.35	9,556,683.00	97,643,913.60
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	15,133,746.94	12,823,730.96	23,661,272.02	85,231,865.12	136,850,615.04
(2) 上年年末账面价值	15,577,171.06	12,819,496.98	26,321,510.74	88,166,858.16	142,885,036.94

2、 其他说明

期末用于质押的无形资产账面价值为 76,331,078.12 元，详见本附注五、（五十四）。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装潢	1,254,919.73	6,775,239.34	1,161,212.53		6,868,946.54
合计	1,254,919.73	6,775,239.34	1,161,212.53		6,868,946.54

(十六) 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		上年年末余额	
	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	619,563,413.09	94,208,396.15	525,038,888.82	79,892,740.02
其他权益工具投资公允价值变动	45,000,000.00	6,750,000.00	45,000,000.00	6,750,000.00
无形资产摊销	203,164.96	50,791.24	193,545.60	48,386.40
应付职工薪酬			25,018,235.92	3,752,735.39
其他资产项目	14,988,819.36	2,781,315.38	115,155.36	28,788.84
合计	679,755,397.41	103,790,502.77	595,365,825.70	90,472,650.65

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	10,681,528.20	1,602,229.23	8,689,399.18	1,303,409.88
合计	10,681,528.20	1,602,229.23	8,689,399.18	1,303,409.88

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	7,669,779.23	2,259,525.73
可抵扣亏损	989,394.44	4,948,940.71
合计	8,659,173.67	7,208,466.44

注：2020 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司之子公司安徽东华环境市政工程有限责任公司计提的坏账准备、累计未弥补亏损及本公司之子公司瓮安东华星景生态发展有限公司计提的坏账准备，由于未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2018			
2019			
2020			
2021	989,394.44	4,948,940.71	
2022			
合计	989,394.44	4,948,940.71	

(十七) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	45,487,179.14	31,392,106.00
商业承兑汇票		5,065,865.00
合计	45,487,179.14	36,457,971.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	1,160,100,913.67	998,315,669.95
材料款	2,039,018,452.44	1,698,839,621.94
合计	3,199,119,366.11	2,697,155,291.89

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
星景生态环保科技（苏州）有限公司	151,428,779.29	未达到规定的付款节点
沈阳透平机械股份有限公司	128,886,722.82	未达到规定的付款节点
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	114,953,370.00	未达到规定的付款节点
中国化学工程第六建设有限公司	136,726,439.78	未达到规定的付款节点
杭州杭氧股份有限公司	78,386,180.53	未达到规定的付款节点
张化机（苏州）重装有限公司	75,145,576.99	未达到规定的付款节点
Dena Petrochemical Industries Company	59,433,449.22	未达到规定的付款节点
中国化学工程第三建设有限公司	80,311,756.64	未达到规定的付款节点
中国武夷实业股份有限公司	40,452,166.70	未达到规定的付款节点
天津天南同创科技发展有限公司	39,848,326.27	未达到规定的付款节点
中国化学工程第七建设有限公司	41,995,763.33	未达到规定的付款节点
中国化学工程第十一建设有限公司	30,595,217.92	未达到规定的付款节点
吉林市夏林化工分离机械工业有限公司	29,297,704.72	未达到规定的付款节点
合计	1,007,461,454.21	

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款		412,203,647.09
已结算未完工		303,579,257.45
设计款		85,697,002.77
其他		1,902,283.09
合计		803,382,190.40

2、 账龄超过一年的重要预收款项

注：于上年年末，账龄超过一年的预收款项人民币 133,427,046.90 元主要为部分总承包项目尚未与业主进行最终结算而形成预收款。

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
工程款	769,991,397.77
已结算未完工	358,131,867.40
设计款	14,559,204.33
其他	4,801,993.14
合计	1,147,484,462.64

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	66,490,488.99	314,195,713.67	344,736,512.60	35,949,690.06
离职后福利-设定提存计划	5,754,717.09	58,713,579.12	51,914,785.95	12,553,510.26
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	72,245,206.08	372,909,292.79	396,651,298.55	48,503,200.32

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	36,690,776.00	249,512,249.28	285,565,196.80	637,828.48
(2) 职工福利费		11,250,362.74	11,250,362.74	
(3) 社会保险费		17,981,836.42	17,981,836.42	
其中：医疗保险费		17,678,134.90	17,678,134.90	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		162,772.93	162,772.93	
生育保险费		140,928.59	140,928.59	
(4) 住房公积金		23,444,941.00	23,444,941.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	29,799,712.99	12,006,324.23	6,494,175.64	35,311,861.58
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	66,490,488.99	314,195,713.67	344,736,512.60	35,949,690.06

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		18,272,851.91	18,272,851.91	
失业保险费		574,030.23	574,030.23	
企业年金缴费	5,754,717.09	39,866,696.98	33,067,903.81	12,553,510.26
合计	5,754,717.09	58,713,579.12	51,914,785.95	12,553,510.26

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	25,240,128.35	21,856,818.28
企业所得税	19,015,671.34	19,399,399.34
城市维护建设税	986,392.04	1,356,830.37
房产税	1,192,250.51	1,198,367.47
土地使用税	165,503.84	165,553.01
个人所得税	9,533,910.64	3,897,675.80
教育费附加	601,337.94	810,830.89
其他税费	839,653.14	831,548.84
合计	57,574,847.80	49,517,024.00

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	999,232.62	1,068,839.71
应付股利		
其他应付款项	107,985,472.48	25,078,639.92
合计	108,984,705.10	26,147,479.63

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	981,225.01	1,068,839.71
其他利息	18,007.61	
合计	999,232.62	1,068,839.71

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
质保金	1,118,155.43	374,953.88
押金及保证金	14,714,202.22	9,711,959.10
关联方资金	43,708,564.03	785,853.27
其他	6,876,308.21	14,170,303.67
党建工作经费	3,402,942.59	35,570.00
限制性股票回购义务	38,165,300.00	
合计	107,985,472.48	25,078,639.92

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	116,000,000.00	132,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	116,000,000.00	132,000,000.00

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待转销项税额	422,539,033.33	12,234,612.81
合计	422,539,033.33	12,234,612.81

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	62,270,000.00	67,470,000.00
保证借款	501,000,000.00	518,000,000.00
合计	563,270,000.00	585,470,000.00

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
乙二醇关键技术研发项目补助	1,500,000.00		29,928.62	1,470,071.38	项目正在进行中
特支计划	300,000.00			300,000.00	政府专项经费
合肥市技术创新中心		3,000,000.00		3,000,000.00	政府专项经费
博士后工作经费项目		430,000.00	350,000.00	80,000.00	政府专项经费
一期技改专项资金	4,961,555.58		179,333.34	4,782,222.24	项目正在进行中
其他	439,793.91	363,200.00	318,268.05	484,725.86	
合计	7,201,349.49	3,793,200.00	877,530.01	10,117,019.48	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	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	535,241,440.00				10,125,000.00	10,125,000.00	545,366,440.00

注：根据《关于向公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司向 2019 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票。截至 2020 年 1 月 10 日止，公司收到 168 名激励对象以货币资金缴纳的人民币 38,373,750.00 元，其中新增注册资本（股本）10,125,000.00 元，本年新增的注册资本情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2020]第 ZG10009 号验资报告验证。

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	90,346,720.02	28,248,750.00		118,595,470.02
其他资本公积	619,074.95	9,658,894.61		10,277,969.56
合计	90,965,794.97	37,907,644.61		128,873,439.58

注：根据《关于向公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司向 2019 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票。截至 2020 年 1 月 10 日止，公司收到 168 名激励对象以货币资金缴纳的人民币 38,373,750.00 元，其中新增注册资本（股本）10,125,000.00 元，余额 28,248,750.00 元作为资本公积（资本溢价）；其他资本公积本期增加 9,658,894.61 元为股权激励计划等待期股份支付费用摊销导致本期资本公积增加。

(三十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		38,373,750.00		38,373,750.00
合计		38,373,750.00		38,373,750.00

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-38,250,000.00							-38,250,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-38,250,000.00							-38,250,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-38,250,000.00							-38,250,000.00

(三十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,643,682.51	3,401,987.73	4,853,842.74	3,191,827.50
合计	4,643,682.51	3,401,987.73	4,853,842.74	3,191,827.50

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	238,160,951.64	238,160,951.64	19,358,891.68		257,519,843.32
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	238,160,951.64	238,160,951.64	19,358,891.68		257,519,843.32

注：本公司按照本年净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十五) 一般风险准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	891,863.29		371,400.03	520,463.26
合计	891,863.29		371,400.03	520,463.26

注：本公司之子公司安徽东华商业保理有限责任公司根据银保监办发〔2019〕205号《中国银保监会办公厅关于加强商业保理企业监督管理的通知》融资保理业务期末余额 52,046,326.00 元的 1%计提的期末风险准备金 520,463.26 元。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,387,267,742.78	1,341,558,038.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		19,125,000.00
调整后年初未分配利润	1,387,267,742.78	1,360,683,038.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	198,093,552.59	176,947,648.35
减：提取法定盈余公积	19,358,891.68	15,660,721.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-371,400.03	891,863.29
应付普通股股利	54,531,144.00	44,603,453.40
转作股本的普通股股利		89,206,906.00
其他		
期末未分配利润	1,511,842,659.72	1,387,267,742.78

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,209,834,715.28	4,406,765,977.28	4,517,601,831.87	3,967,176,445.76
其他业务	470,050.61	19,489.80	394,164.43	19,489.80
合计	5,210,304,765.89	4,406,785,467.08	4,517,995,996.30	3,967,195,935.56

1、收入前五大客户情况

本期收入确认金额前五大客户的汇总金额 3,646,774,505.23 元，占本期全部营业收入总额的比例 69.99%。

2、营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
总承包收入	4,911,189,838.75	4,259,629,215.46
设计、技术性收入	273,720,511.81	230,801,751.94
房屋出租	470,050.61	394,164.43
污水处理收入	20,669,012.43	21,509,788.83
保理业务收入	4,255,352.29	5,661,075.64
合计	5,210,304,765.89	4,517,995,996.30

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,502,130.37	4,220,343.98
教育费附加	1,117,211.48	3,062,592.10
房产税	3,845,810.82	2,677,744.65
土地使用税	602,322.50	460,905.64
印花税	1,724,383.29	1,686,310.20
其他	3,040,221.82	2,153,324.31
车船使用税	3,220.00	4,440.00
合计	11,835,300.28	14,265,660.88

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,061,076.30	17,849,330.71
办公费	840,865.10	409,760.64
差旅费	6,024,983.04	7,092,999.86
业务招待费	2,359,184.80	2,146,744.36

项目	本期金额	上期金额
交通运输费	1,517,882.00	820,648.70
经营开拓及招投标费	5,794,229.76	4,476,073.50
其他	2,069,951.49	2,016,782.07
合计	38,668,172.49	34,812,339.84

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	98,820,339.29	79,012,844.59
折旧费	2,665,269.16	4,485,530.48
党建工作经费	2,577,571.68	2,132,335.26
差旅费	2,185,287.63	3,473,254.46
办公费	1,512,060.65	2,160,770.39
业务招待费	1,170,168.62	916,559.76
长期待摊费用摊销	876,388.53	850,410.72
物业管理费	561,213.63	395,402.47
租赁费	324,049.41	1,272,206.52
无形资产摊销	299,912.73	359,015.33
咨询费	115,897.62	71,012.47
其他	11,640,557.45	15,773,259.29
合计	122,748,716.40	110,902,601.74

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
T2019011 大型煤气化项目净化、合成工艺优化及开发	56,571,831.45	1,843,309.71
T2019001 合成气制乙二醇技术提质增效项目	42,588,249.39	49,360,020.86
T2019013 中科柏易金（郑州）新能源科技有限责任公司	12,214,882.01	
T2018014 FTO 中试装置技术开发	9,269,885.01	12,468,003.29
T2019009 20 万吨/年二水-半水磷酸工艺技术升级及磷石膏资源化	7,942,267.93	5,534,660.95
T2019010 海南华盛新材料科技有限公司 10 万吨/年 DMC 装置工艺	7,782,568.27	2,317,638.34
T2017009-800 吨/天 R-GAS 煤气化技术工业示范装置	6,248,639.56	6,522,849.39
T2019007 宁夏鲲鹏 20 万吨/年乙二醇项目工艺软件包	4,772,847.33	3,700,727.75
T2018018 电洁环保脱硫脱硝技术开发项目	4,693,677.12	9,489,889.57
T2019015 草酸电解制乙醛酸技术开发项目	3,259,570.22	
T2019012 煤化工含盐废水全流程处理技术开发及优化	3,024,784.44	26,223,670.43
T2018007-持续污染胁迫下表流湿地生态健康长效维护关键技术研究	2,911,849.96	1,643,158.43
T2020002 安徽中汇发新材料有限公司 8 万吨/年甲乙酮项目工艺包	2,135,480.87	

项目	本期金额	上期金额
T2018006 乙二腈中试装置设计优化及配合开车	2,073,042.76	3,639,414.08
T2019002 阳煤 1000 吨/年己二腈项目	2,039,842.32	1,007,285.27
T2018011 低碳醇合成高效移热反应器及工艺路线设计优化	1,976,871.10	
T2019005 乙二醇中间产品草酸二甲酯制备草酰胺关键技术研发及中试	1,772,891.03	
T2018012 埃得新材料有限公司年产 10425 吨聚苯醚及 5000 吨邻甲酚项	1,382,447.83	1,983,389.54
T2019004 氯化法钛白氧化炉结构模型冷态试验	1,146,669.68	
T2020007 福州大学反应与分离技术联合实验项目	1,021,585.03	
T2016019-煤化工废水全过程控污与利用新途径关键技术研究	959,925.37	667,704.71
T2019008 草酸二甲酯生产草酸技术开发	940,630.55	1,728,932.34
T2016020-土壤修复技术开发项目	199,423.67	2,644,395.11
其他	9,830,617.83	5,841,855.05
T2019012 大型煤气化项目净化、合成工艺优化及开发		11,896,551.72
T2016005-煤制乙二醇技术研发及升级		2,571,807.58
T2019003 美锦华盛 30 万吨/年乙二醇项目工艺软件包		1,346,435.28
T2016006-山东龙力千吨级生物制乙二醇研发项目		2,171,035.85
T2018001-厌氧反应器试验及优化开发		6,154,325.97
T2018019 攀钢 60kt/a 熔盐氯化法钛白工艺包项目		1,643,861.58
合计	186,760,480.73	162,400,922.80

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,518,690.26	7,766,470.88
减：利息收入	16,428,789.71	13,900,922.53
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	17,321,432.60	-1,853,104.49
其他(手续费)	214,124.27	273,713.77
合计	4,625,457.42	-7,713,842.37

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
个税手续费	604,387.09	
高新区知识产权示范优势或专利奖政策奖励	349,800.00	
2020 年创新型省份建设资金	500,000.00	
合肥高新技术技术开发区财政补贴	360,000.00	
2020 年外经贸发展资金	571,000.00	
即征即退增值税返还	335,503.38	1,658,977.74

项目	本期金额	上期金额
新认定国家知识产权优势企业	300,000.00	
合肥市科学技术局	300,000.00	
稳岗补贴	620,574.00	488,981.00
其他补助	69,870.15	
失业保险费退还	2,540.28	
递延收益转入	527,530.01	544,450.51
自主创新专项资金		51,500.00
省外经贸奖金		1,977,029.99
知识产权示范企业		150,000.00
服务外包和技术出口资金		819,000.00
发明专利奖金		5,000.00
标准化示范企业		150,000.00
创新团队资助		300,000.00
现代服务业进项税加计递减		276,699.77
政策兑现奖金		700,000.00
高新技术产业专项		1,000,000.00
污水处理		736,233.29
合计	4,541,204.91	8,857,872.30

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	14,132,924.51	15,286,788.67
合计	14,132,924.51	15,286,788.67

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,572,996.11	
应收账款坏账损失	42,355,204.82	16,246,763.70
其他应收款坏账损失	2,781,393.36	4,570,140.87
长期应收款坏账损失	4,805,783.03	
合计	51,515,377.32	20,816,904.57

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		10,271,111.69
合同资产减值损失	82,986,814.19	
预付款项减值损失	64,990,999.59	27,728,888.31

项目	本期金额	上期金额
合计	147,977,813.78	38,000,000.00

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	121,010.53	58,339.11	121,010.53
合计	121,010.53	58,339.11	121,010.53

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	28,000.00	24,000.00	28,000.00
罚没利得	9,793.00		9,793.00
其他补助补助	1,609,719.26	53,382.87	1,609,719.26
合计	1,647,512.26	77,382.87	1,647,512.26

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	796,054.33	300,000.00	796,054.33
非流动资产毁损报废损失	361,419.33	30,446.89	361,419.33
终止合同新确认损失	24,240,724.02		
罚没及滞纳金支出	11,656.51		11,621.58
其他	75,600.70	304,054.60	75,600.70
合计	25,485,454.89	634,501.49	1,244,695.94

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	44,984,660.19	30,335,691.01
递延所得税费用	-13,019,032.77	-9,032,908.71
合计	31,965,627.42	21,302,782.30

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	234,345,177.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	35,151,776.66
子公司适用不同税率的影响	2,129,096.15

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	153,363.18
非应税收入的影响	-199,236.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,266,720.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,994,733.96
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	310,518.85
研发费用加计扣除	-10,731,938.39
权益法核算的长期股权投资收益的影响	-2,119,938.68
所得税费用	31,965,627.42

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	198,093,552.59	176,947,648.35
本公司发行在外普通股的加权平均数	535,241,440.00	535,241,440.00
基本每股收益	0.37	0.33
其中：持续经营基本每股收益	0.37	0.33
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	198,093,552.59	176,947,648.35
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	537,103,717.00	535,241,440.00
稀释每股收益	0.37	0.33
其中：持续经营稀释每股收益	0.37	0.33
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 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	本期金额	上期金额
利息收入	14,549,233.02	8,925,757.39
除税费返还外的其他政府补助收入	8,305,345.03	12,693,944.05
往来款及其他	263,796,534.96	281,090,425.14

项目	本期金额	上期金额
合计	286,651,113.01	302,710,126.58

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用及往来款	255,518,706.75	536,292,800.23
合计	255,518,706.75	536,292,800.23

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	22,893.31	107,428.80
合计	22,893.31	107,428.80

(五十三) 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	202,379,550.29	179,658,572.44
加：信用减值损失	51,515,377.32	20,816,904.57
资产减值准备	147,977,813.78	38,000,000.00
固定资产折旧	17,691,854.83	18,169,340.48
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	11,607,950.90	11,545,141.65
长期待摊费用摊销	1,161,212.53	902,158.32
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）	-121,010.53	-58,339.11
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	360,086.47	30,446.89
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	15,725,851.79	938,201.25
投资损失（收益以“—”号填列）	-14,132,924.51	-15,286,788.67
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-13,317,852.12	-9,858,067.59
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	298,819.35	825,158.88
存货的减少（增加以“—”号填列）	-497,291,144.72	-290,272,031.81
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-23,224,473.18	-189,387,821.98
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	476,957,141.41	564,235,019.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	377,588,253.61	330,257,894.44

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,767,215,697.58	1,480,174,444.74
减：现金的期初余额	1,480,174,444.74	1,356,133,634.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	287,041,252.84	124,040,810.39

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,767,215,697.58	1,480,174,444.74
其中：库存现金	1,169.72	237.42
可随时用于支付的银行存款	1,767,214,527.86	1,480,174,207.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,767,215,697.58	1,480,174,444.74
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		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,194,502.15	保证金存款
无形资产	76,331,078.12	质押借款
合计	80,525,580.27	

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			203,518,264.46
其中：美元	30,016,348.68	6.5249	195,853,681.33

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	377,493.33	8.0250	3,029,383.98
第纳尔	1,895,825.64	2.4380	4,622,022.90
中非法郎	1,077,016.00	0.0122	13,176.25
应收账款			11,870,972.16
其中：美元	759,342.54	6.5249	4,954,634.14
第纳尔	1,882,172.72	2.4380	4,588,737.09
欧元	290,043.73	8.0250	2,327,600.93
其他应收款			4,362,022.87
其中：中非法郎	356,548,215.75	0.0122	4,362,022.87
应付账款			117,862,313.43
其中：美元	7,513,647.23	6.5249	49,025,796.81
欧元	8,577,759.08	8.0250	68,836,516.62
其他应付款			1,853,228.62
其中：第纳尔	760,205.20	2.4380	1,853,228.62

(五十六) 政府补助

1、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
			本期金额	上期金额	
合肥市技术创新中心	3,000,000.00	递延收益			

2、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
		本期金额	上期金额	
疫情期间社保减免	1,606,219.62	1,606,219.62		营业外收入
高新区知识产权示范优势或专利奖政策奖励	349,800.00	349,800.00		其他收益
个税手续费返还	604,387.09	604,387.09		其他收益
2020 年创新型省份建设资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
合肥高新技术技术开发区财政	360,000.00	360,000.00		其他收益
2020 年外贸发展资金	571,000.00	571,000.00		其他收益
新认定国家知识产权优势企业	300,000.00	300,000.00		其他收益
合肥市科学技术局	300,000.00	300,000.00		其他收益
稳岗补贴	620,574.00	620,574.00	488,981.00	其他收益
其他补助	69,870.15	69,870.15		其他收益
煤化工废水全过程控污与利用新途径关键技术研究摊销	23,993.91	23,993.91		其他收益

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
		本期金额	上期金额	
粉煤加压机相输运床气化技术科研补贴摊销	379,000.00	183,028.07	101,710.69	其他收益
失业金退还	2,540.28	2,540.28		其他收益
一期技改专项资金摊销金额	5,380,000.00	179,333.34	418,444.42	其他收益
乙二醇关键技术研发项目补助摊销	1,500,000.00	29,928.62		其他收益
土壤及废水环境治理安徽省重点实验室	400,000.00	111,246.07	24,295.40	其他收益
增值税退税	335,503.38	335,503.38	1,658,977.74	其他收益
特支计划	300,000.00			其他收益
自主创新专项资金	51,500.00		51,500.00	其他收益
省外经贸奖金	1,977,029.99		1,977,029.99	其他收益
知识产权示范企业	150,000.00		150,000.00	其他收益
服务外包和技术出口资金	819,000.00		819,000.00	其他收益
发明专利奖金	5,000.00		5,000.00	其他收益
标准化示范企业	150,000.00		150,000.00	其他收益
创新团队资助	300,000.00		300,000.00	其他收益
现代服务业进项税加计递减	276,699.77		276,699.77	其他收益
政策兑现奖金	700,000.00		700,000.00	其他收益
高新技术产业专项	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
污水处理	736,233.29		736,233.29	其他收益

六、 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	
安徽东华环境市政工程有限责任公司	合肥市	安徽省高新技术产业开发区天湖路 11 号	环保工程	100.00		投资设立
贵州东华工程股份有限公司	贵阳市	贵州省贵阳市遵义路 44 号	设计、工程总承包、咨询等	51.00		股权转让
东华科技刚果（布）有限责任公司	刚果（布）	刚果（布）	设计、工程总承包、咨询等	100.00		投资设立
安徽东华商业保理有限责任公司	合肥市	合肥市高新区天湖路 11 号研发楼 213 室	商业保理	100.00		投资设立
芜湖东华六郎水务有限责任公司	芜湖市	芜湖市芜湖县六郎镇集镇区	污水处理	60.00		投资设立
东至东华水务有限责任公司	东至县	安徽东至经济开发区	污水处理	80.02		投资设立
瓮安东华星景生态发展有限责任公司	瓮安县	贵州省黔南布依族苗族自治州瓮安县猴场镇下司社区千年古邑旅游区游客中心	景观生态建设	97.00		投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州东华工程股份有限公司	49.00	3,221,965.36	1,837,500.00	18,225,965.99
芜湖东华六郎水务有限责任公司	40.00	318,779.15		4,378,078.34
东至东华水务有限责任公司	19.98	745,108.37	721,835.36	4,728,364.47
瓮安东华星景生态发展有限责任公司	3.00	144.83		6,007,608.90

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						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州东华工程股份有限公司	78,373,361.20	13,190,974.23	91,564,335.43	54,368,486.47		54,368,486.47	71,676,923.84	13,092,033.61	84,768,957.45	50,390,212.48		50,390,212.48
芜湖东华六郎水务有限责任公司	2,207,778.30	8,964,422.32	11,172,200.62	227,004.77		227,004.77	1,753,720.65	9,304,167.16	11,057,887.81	909,639.83		909,639.83
东至东华水务有限责任公司	15,775,241.87	78,287,016.29	94,062,258.16	3,337,248.48	67,052,222.24	70,389,470.72	19,118,636.36	79,682,949.04	98,801,585.40	3,239,833.39	72,431,555.58	75,671,388.97
瓮安东华星景生态发展有限责任公司	23,382,155.08	961,156,606.08	984,538,761.16	283,285,131.03	501,000,000.00	784,285,131.03	30,536,483.47	858,636,830.15	889,173,313.62	170,924,511.18	518,000,000.00	688,924,511.18

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州东华工程股份有限公司	125,199,770.09	6,575,439.50	6,575,439.50	-8,333,841.25	97,390,886.23	4,157,619.71	4,157,619.71	12,392,460.93
芜湖东华六郎水务有限责任公司	2,712,045.76	796,947.87	796,947.87	1,922,326.27	1,425,263.26	143,375.11	143,375.11	-448,470.63
东至东华水务有限责任公司	17,956,966.67	3,729,775.13	3,729,775.13	11,104,396.49	20,084,525.57	3,079,800.56	3,079,800.56	16,769,095.24
瓮安东华星景生态发展有限责任公司		4,827.69	4,827.69	45,427,769.23		35,980.01	35,980.01	-152,683.25

(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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
南充柏华污水处理有限公司	南充市	南充市顺庆区西华路一段联通大厦	污水处理	30.00		权益法	是
合肥王小郢污水处理有限公司	合肥市	合肥市长江西路 669 号	污水处理	20.00		权益法	是
科领环保股份有限公司	鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市杭锦旗锡尼镇 109 国道北锡尼南路东侧	一般工业固废、危险废物的处理	24.00		权益法	是
浙江天泽大有环保能源有限公司	瑞安市	瑞安市安阳街道万顺锦园 A 幢一层商铺子号 2-11	生物质能源利用开发	28.00		权益法	是
安徽东华通源生态科技有限公司	淮南市	淮南市潘集区平圩镇平圩经济开发区管委会办公楼 407 室	工业危险废物和固体废物处置技术的开发	41.00		权益法	是
宿州碧华环境工程有限公司	宿州市	安徽省宿州市南环六路与磬云南路交叉口	黑臭水体综合整治工程的项目投资、建设及运营	44.00		权益法	是
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	安徽省	阜阳市颍州区一道河中路 28 号	水利、环境和公共设施管理业	42.75		权益法	是
上海睿碳能源科技有限公司	上海市	上海市松江区荣乐东路 301 号	FTO 技术研发及转让等	6.90		权益法	是
上海岚泽能源科技有限公司	上海市	上海市松江区鼎源路 300 号 11 幢 5 楼 502 室	能源科技、材料科技等领域的技术开发及转让等	11.77		权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	南充柏华污水处理有限公司	合肥王小郢污水处理有限公司	南充柏华污水处理有限公司	合肥王小郢污水处理有限公司
流动资产	30,880,138.91	173,068,159.81	25,895,552.60	194,257,604.01
非流动资产	285,170,742.98	328,418,696.00	294,636,004.06	369,427,627.80
资产合计	316,050,881.89	501,486,855.81	320,531,556.66	563,685,231.81
流动负债	119,156,000.49	42,452,433.38	139,714,357.42	323,641.53
非流动负债	28,600,000.00	171,942,500.00	49,600,000.00	204,107,500.00
负债合计	147,756,000.49	214,394,933.38	189,314,357.42	204,431,141.53
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	168,294,881.40	287,091,922.43	131,217,199.24	359,254,090.28
按持股比例计算的净资产份额	50,488,464.42	57,448,290.74	39,365,159.77	71,850,818.06
调整事项				
—商誉				

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	南充柏华污水处理有限公司	合肥王小郢污水处理有限公司	南充柏华污水处理有限公司	合肥王小郢污水处理有限公司
—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	51,737,600.30	57,448,290.74	39,365,159.77	71,850,818.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	83,971,271.54	176,959,463.74	39,982,563.06	172,631,412.74
净利润	41,127,568.44	77,674,563.49	19,662,199.24	63,823,867.95
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	41,127,568.44	77,674,563.49	19,662,199.24	63,823,867.95
本期收到的来自联营企业的股利		29,937,440.01		

续表 1

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	科领环保股份有限公司	阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	科领环保股份有限公司
流动资产	140,651,341.45	44,373,242.50	142,456,621.56	44,219,840.63
非流动资产	12,777,484.65	210,100,847.71	10,670,273.66	157,642,143.37
资产合计	153,428,826.10	254,474,090.21	153,126,895.22	201,861,984.00
流动负债	2,787,853.43	78,013,148.89	2,787,853.43	59,381,756.10
非流动负债	110,171.53	62,261,671.38	159,920.65	52,829,677.86
负债合计	2,898,024.96	140,274,820.27	2,947,774.08	112,211,433.96
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	150,530,801.14	114,199,269.94	150,179,121.14	89,650,550.04
按持股比例计算的净资产份额	64,351,917.49	27,407,824.79	64,201,574.29	21,516,132.01
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	64,351,917.49	27,147,865.36	64,201,574.29	21,516,132.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		67,779,951.40		69,935,285.31
净利润	351,680.00	23,465,555.62	66,070.54	30,692,350.48
终止经营的净利润				
其他综合收益				

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	科领环保股份有限公司	阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	科领环保股份有限公司
综合收益总额	351,680.00	23,465,555.62	66,070.54	30,692,350.48
本期收到的来自联营企业的股利				

续表 2

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海睿碳能源科技有限公司	上海岚泽能源科技有限公司	上海睿碳能源科技有限公司	上海岚泽能源科技有限公司
流动资产	90,255,709.11	111,455,923.41	140,836,625.85	117,661,764.92
非流动资产	179,488,351.68	688,163.02	124,277,724.80	1,267,328.92
资产合计	269,744,060.79	112,144,086.43	265,114,350.65	118,929,093.84
流动负债	13,896,999.07	240,256.59	4,877,981.76	413,905.47
非流动负债	376.10			
负债合计	13,897,375.17	240,256.59	4,877,981.76	413,905.47
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	255,846,685.62	111,903,829.84	260,236,368.89	118,515,188.37
按持股比例计算的净资产份额	17,653,421.31	13,171,080.77	17,956,309.45	13,943,311.91
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	17,956,302.38	19,093,139.62	19,602,309.45	19,825,311.91
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	139,150.91	94,339.60		
净利润	-16,389,683.27	-6,225,954.87	-5,763,631.11	-1,484,811.63
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-16,389,683.27	-6,225,954.87	-5,763,631.11	-1,484,811.63
本期收到的来自联营企业的股利				

续表 3

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	宿州碧华环境工程有限公司	浙江天泽大有环保能源有限公司	宿州碧华环境工程有限公司	浙江天泽大有环保能源有限公司
流动资产	65,348,039.46	24,022,487.78	38,463,735.15	26,376,921.65
非流动资产	324,025,811.86	419,436,866.17	265,876,833.85	418,275,971.79

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	宿州碧华环境工程有限公司	浙江天泽大有环保能源有限公司	宿州碧华环境工程有限公司	浙江天泽大有环保能源有限公司
资产合计	389,373,851.32	443,459,353.95	304,340,569.00	444,652,893.44
流动负债	18,129,348.00	300,564,493.53	11,450,569.00	262,319,029.80
非流动负债	280,000,000.00	128,289,955.22	200,000,000.00	135,289,955.22
负债合计	298,129,348.00	428,854,448.75	211,450,569.00	397,608,985.02
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	91,244,503.32	14,604,905.20	92,890,000.00	47,043,908.42
按持股比例计算的净资产份额	40,147,581.46	4,089,373.46	40,871,600.00	13,172,294.35
调整事项				-5,188,272.69
—商誉				
—内部交易未实现利润				-5,188,272.69
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	40,147,581.46		40,871,600.00	7,984,021.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	17,157,337.52	76,371,727.84		83,490,123.91
净利润	-1,645,496.68	-31,181,717.24		-34,667,755.95
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,645,496.68	-31,181,717.24		-34,667,755.95
本期收到的来自联营企业的股利				

续表 4

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	安徽东华通源生态科技有限公司		安徽东华通源生态科技有限公司	
流动资产	28,647,812.42		13,140,993.86	
非流动资产	261,781,965.71		76,855,838.24	
资产合计	290,429,778.13		89,996,832.10	
流动负债	2,429,778.13		39,996,832.10	
非流动负债	190,000,000.00			
负债合计	192,429,778.13		39,996,832.10	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	98,000,000.00		50,000,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	40,180,000.00		20,500,000.00	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润	-8,436,115.70			

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	安徽东华通源生态科技有限公司		安徽东华通源生态科技有限公司	
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	32,563,884.30		20,500,000.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本期收到的来自联营企业的股利				

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-682,351.27	-702,118.01
—其他综合收益		
—综合收益总额	-682,351.27	-702,118.01

4、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
励源海博斯环保科技(合肥)有限公司	881,940.66	682,351.27	1,564,291.93

七、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

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

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

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 65.99% (2019 年：67.10%)

(二) 信用市场风险

汇率风险

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

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，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下

项目	期末余额				
	美元	欧元	第纳尔	中非法郎	合计
外币金融资产					
货币资金	195,853,681.33	3,029,383.98	4,622,022.90	13,176.25	203,518,264.46
应收账款	4,954,634.14	2,327,600.93	4,588,737.09		11,870,972.16
其他应收款				4,362,022.87	4,362,022.87
小计	200,808,315.47	5,356,984.91	9,210,759.99	4,375,199.12	219,751,259.49
外币金融负债					
应付账款	49,025,796.82	68,836,516.61			117,862,313.43
其他应付款			1,853,228.62		1,853,228.62
小计	49,025,796.82	68,836,516.61	1,853,228.62		119,715,542.05

续表 1

项目	上年年末余额				
	美元	欧元	第纳尔	中非法郎	合计
外币金融资产					
货币资金	202,896,284.91	1,897,006.49	2,252,420.93	12,832.29	207,058,544.62
应收账款	39,398,905.16	8,641,649.39	4,255,105.79		52,295,660.34
其他应收款			2,108,121.88	5,033,867.84	7,141,989.72
小计	242,295,190.07	10,538,655.88	8,615,648.60	5,046,700.13	266,496,194.68
外币金融负债					
应付账款	125,756,828.37	204,435,148.98	668,483.69		330,860,461.04
其他应付款		7,815,500.00	174,108.36	4,853,485.69	12,843,094.05
小计	125,756,828.37	212,250,648.98	842,592.05	4,853,485.69	343,703,555.09

(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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融资产、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					合计
	账面金额	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
货币资金	1,771,410,199.73					1,771,410,199.73
应收票据	313,026,224.92					313,026,224.92
应收账款	620,105,011.20					620,105,011.20
应收款项融资	183,997,005.50					183,997,005.50
应收利息	4,314,992.18					4,314,992.18
其他应收款	71,907,789.11					71,907,789.11
金融资产小计	2,964,761,222.64					2,964,761,222.64
短期借款	10,370,000.00					10,370,000.00
应付票据	45,487,179.14					45,487,179.14
应付账款	3,199,119,366.11					3,199,119,366.11
应付利息	999,232.62					999,232.62
其他应付款	107,985,472.48					107,985,472.48
一年内到期的非流动负债	121,684,000.00					121,684,000.00
长期借款	590,870,230.00					590,870,230.00
金融负债小计	4,076,515,480.35					4,076,515,480.35

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
货币资金	1,484,316,357.45					1,484,316,357.45
应收票据	50,000.00					50,000.00
应收账款	956,936,710.29					956,936,710.29
应收款项融资	68,390,874.40					68,390,874.40
应收利息	6,031,819.41					6,031,819.41
其他应收款	91,562,491.63					91,562,491.63
金融资产小计	2,607,288,253.18					2,607,288,253.18
应付票据	36,457,971.00					36,457,971.00
应付账款	2,697,155,291.89					2,697,155,291.89
应付利息	1,068,839.71					1,068,839.71

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
其他应付款	25,078,639.92					25,078,639.92
金融负债小计	2,759,760,742.52					2,759,760,742.52

八、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 (%)
化学工业第三设计院有限公司	安徽合肥	设计	2,512.00	58.12	58.12

母公司法人代表为吴光美, 属国有企业, 统一社会信用代码为 913400001491811027。

本公司最终控制方是中国化学工程集团有限公司。

截至 2020 年 12 月 31 日, 中国化学工程集团有限公司注册资本为 710,000.00 万元。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、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“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国化学工程集团有限公司	实际控制人
中国化学工程股份有限公司	母公司股东
中化工程集团财务有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第三建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第四建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第六建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第七建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第十一建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第十三建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第十四建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第十六建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化二建集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程重型机械化有限公司	同受本公司实际控制人控制
化学工业岩土工程有限公司	同受本公司实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京赛鼎科技有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化学建设投资集团有限公司	同受本公司实际控制人控制

(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	本期金额	上期金额
中国化学工程第十六建设有限公司	工程施工	68,158,949.64	75,578,744.53
中国化学工程第六建设有限公司	工程施工	249,842,299.05	52,025,111.66
中国化学工程第七建设有限公司	工程施工	62,518,278.94	16,121,407.82
中国化学工程第十一建设有限公司	工程施工	99,895,675.69	50,108,133.36
中国化学工程第三建设有限公司	工程施工	14,388,295.54	52,071,442.97
中国化学工程第四建设有限公司	工程施工	13,505,789.45	35,428,070.55
中化二建集团有限公司	工程施工	235,269,278.57	14,189,376.55
中国化学工程第十四建设有限公司	工程施工		24,529,752.38
中化学建设投资集团有限公司	工程施工	8,806,525.00	338,783.84
北京赛鼎科技有限公司	其他	2,208,957.10	2,306,571.56
中国化学工程重型机械化有限公司	工程施工	6,333,653.90	
中国化学工程第十三建设有限公司	工程施工	45,492,852.70	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南充柏华污水处理有限公司	工程施工	8,813,566.32	9,132,720.48
浙江天泽大有环保能源有限公司	工程施工、设计咨询	2,741,405.26	23,159,344.01
浙江天泽大有环保能源有限公司	保理利息	1,841,981.66	2,086,742.19
浙江天泽大有环保能源有限公司	企业管理服务	182,845.37	
安徽东华通源生态科技有限公司	工程施工	70,452,967.24	122,908,470.34
安徽东华通源生态科技有限公司	保理利息	1,985,416.74	1,667,594.40
宿州碧华环境工程有限公司	工程施工	3,902,453.35	213,921,299.00
中国化学工程第三建设有限公司	提供劳务		1,302,264.15
上海睿碳能源科技有限公司	工程施工	74,487,783.65	
中国化学工程股份有限公司	工程施工、设计咨询	18,086,207.18	
中国化学工程第七建设有限公司	设计咨询	3,301,830.57	
中国化学工程第十四建设有限公司	设计咨询	60,377.36	
中国化学工程重型机械化有限公司	设计咨询	1,177,358.49	

2、 关联方租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
化学工业第三设计院有限公司	房屋	5,285,638.91	4,550,407.89

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
安徽东华通源生态科技有限公司	77,900,000.00	2020/6/30	2032/6/30	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	10,545,254.96	12,992,796.88

5、 其他关联交易

存款利息

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
存款利息	中化工程集团财务有限公司	6,451,283.67	8,917,454.99	协议价
合计		6,451,283.67	8,917,454.99	

其他说明：本公司与中化工程集团财务有限公司之间的关联交易：

2019 年 12 月 31 日，活期存款余额为 679,521,687.99 元，2020 年 12 月 31 日，活期存款余额为 739,959,729.47 元。

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

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江天泽大有环保能源有限公司	164,359,375.00	42,156,412.50	189,917,400.00	16,607,940.00
	宿州碧华环境工程有限公司			11,450,570.00	572,528.50
	中国化学工程股份有限公司	40,133,743.54	13,772,620.48	21,793,743.54	9,096,871.77
	南充柏华污水处理有限公司	2,239,465.88	111,973.29	33,424,883.78	1,671,244.19

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	安徽东华通源生态科技有限公司	1,445,186.00	72,259.30	42,523,000.00	
	上海睿碳能源科技有限公司	9,503,748.86	475,187.44		
应收利息					
	浙江天泽大有环保能源有限公司	49,744.43		49,744.43	
	安徽东华通源生态科技有限公司			772,400.00	
	中化工程集团财务有限公司	3,863,673.53		5,209,674.98	
应收款项融资					
	中国化学工程重型机械化有限公司	400,000.00			
预付款项					
	中国化学工程第三建设有限公司	10,558,406.51		10,558,406.51	
	中国化学工程第四建设有限公司	3,579,693.00		741,485.65	
	中国化学工程第十一建设有限公司			280,745.98	
	中国化学工程第十三建设有限公司	3,581,517.37		2,096,966.00	
	中国化学工程第十六建设有限公司	181,594.75		250,000.00	
	中化二建集团有限公司	3,815,862.04		1,387,273.00	
	化学工业岩土工程有限公司	1,380,000.00		1,380,000.00	
	中国化学工程第七建设有限公司	50,000.00		50,000.00	
	中国化学工程第六建设有限公司	5,203,906.00			
其他应收款					
	北京赛鼎科技有限公司	564,705.42	115,366.54	542,625.42	42,131.27
	安徽东华通源生态科技有限公司	1,178,261.54	440,001.92	589,130.77	292,719.23
	化学工业第三设计院有限公司	32,368.00	6,779.20		
合同资产					
	中国化学工程股份有限公司新汶项目部	21,327,012.07	106,635.06		
	南充柏华污水处理有限公司	42,448,477.46	2,246,572.03		
	浙江天泽大有环保能源有限公司	52,319,285.84	7,801,213.80		
	上海睿碳能源科技有限公司	6,602,111.77	169,087.64		
	中国化学工程重型机械化有限公司	800,000.00	4,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中国化学工程第三建设有限公司	80,311,756.64	88,155,026.01
	中国化学工程第四建设有限公司	7,234,013.69	6,978,845.54
	中国化学工程第六建设有限公司	136,726,439.78	62,439,090.06
	中国化学工程第七建设有限公司	41,995,763.33	44,306,615.41
	中国化学工程第十一建设有限公司	30,595,217.92	23,838,066.39
	中国化学工程第十三建设有限公司	3,874,645.66	3,874,645.66
	中国化学工程第十四建设有限公司	2,617,955.81	2,617,955.81
	中国化学工程第十六建设有限公司	12,643,861.89	8,613,212.71
	中化二建集团有限公司	52,881,580.00	13,226,056.81
	中国化学工程重型机械化有限公司	2,383,927.11	1,563,597.14
	中化学建设投资集团有限公司	5,167,723.27	338,783.84
	北京赛鼎科技有限公司	39,021.92	2,403.90
	化学工业第三设计院有限公司	5,347,285.80	
其他应付款			
	中国化学工程第三建设有限公司	72,715.00	272,715.00
	中国化学工程第六建设有限公司	100,000.00	100,000.00
	北京赛鼎科技有限公司		13,138.27
	浙江天泽大有环保能源有限公司	400,000.00	400,000.00
合同负债			
	安徽东华通源生态科技有限公司	1,459,276.82	
	宿州碧华环境工程有限公司	36,627,061.37	

(七) 关联方承诺

本公司实际控制人中国化学工程集团有限公司的子公司中化学南方建设投资有限公司（以下简称“南方建投”）承诺将收购本公司的子公司安徽东华商业保理有限责任公司 100%股权。本公司与南方建投就《股权转让协议》达成一致。股权转让价格以东华保理股东全部权益价值评估值（评估基准日为 2020 年 12 月 31 日）为原则确定。

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限： 无。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限： 无。

本年度发生的股份支付费用摊销金额： 9,658,894.61 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

经本公司召开 2019 年第六届二十次董事会、2019 年第六届十六次监事会、2019 年第六届二十三次董事会、2019 年第六届十九次监事会、2019 年第四次临时股东大会审议及 2019 年第六届二十三次董事会和 2019 年第六届二十次监事会审议通过《关于向公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，该激励计划授予对象包括部分高管及中层管理人员、业务骨干等 168 人；股票来源定向增发；授予价格人民币 3.79 元；授予数量人民币普通股（A 股）1,012.50 万股，每股面值 1.00 元，本次授予的限制性股票在授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票，在锁定期内不能转让、偿还债务。此次授予的限制性股票激励计划具体如下：

- 1、授予日：2019 年 12 月 23 日。
- 2、授予数量：1,012.50 万股。
- 3、授予人数：168 人。
- 4、授予价格：3.79 元/股。
- 5、股票来源：公司向激励对象定向发行本公司 A 股普通股。
- 6、激励计划的有效期限、限售期和解除限售安排情况：

（1）本激励计划的有效期限

本计划有效期自限制性股票登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 72 个月。

（2）本激励计划的限售期和解除限售安排

本计划授予的限制性股票分四批次限售，各批次限售期分别为自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月、60 个月。激励对象根据本计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满后，公司为已满足解除限售条件的限制性股票办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的限制性股票由公司按本计划规定的原则回购并注销。

限售期内激励对象因资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的限售期与相应的限制性股票限售期相同。若公司对尚未解除限售的限制性股票进行回购，该等股票将一并回购。

本计划授予的限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第二个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第三个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第四个解除限售期	自限制性股票登记完成之日起 60 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 72 个月内的最后一个交易日当日止	25%

（3）公司层面业绩考核要求

本计划授予的限制性股票，在解除限售期的四个会计年度（2020-2023）中，分年度进行业绩考核并解除限售，以达到业绩考核目标作为限制性股票解除限售的条件。

解除限售安排	业绩考核目标
第一个解除限售期	（1）2020 年净资产收益率不低于 8%，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平；（2）以 2018 年业绩为基数，2020 年净利润复合增长率不低于 10%，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平；（3）2020 年应收账款周转率不低于 5 次，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平；（4）2020 年经济增加值改善值 Δ EVA 大于零。
第二个解除限售期	（1）2021 年净资产收益率不低于 8.2%，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平；（2）以 2018 年业绩为基数，2021 年净利润复合增长率不低于 10.5%，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平；（3）2021 年应收账款周转率不低于 5 次，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平；（4）2021 年经济增加值改善值 Δ EVA 大于零。
第三个解除限售期	（1）2022 年净资产收益率不低于 8.5%，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平；（2）以 2018 年业绩为基数，2022 年净利润复合增长率不低于 11%，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平；（3）2022 年应收账款周转率不低于 5 次，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平；（4）2022 年经济增加值改善值 Δ EVA 大于零。
第四个解除限售期	（1）2023 年净资产收益率不低于 9%，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平；（2）以 2018 年业绩为基数，2023 年净利润复合增长率不低于 12%，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平；（3）2023 年应收账款周转率不低于 5 次，且不低于同行业平均业绩水平或对标企业 75 分位值水平；（4）2023 年经济增加值改善值 Δ EVA 大于零。

由本次股权激励产生的激励成本将在管理费用中列支。若限制性股票某个解除限售期的公司业绩考核目标未达成，则所有激励对象当期限制性股票不可解除限售，由公司按照本激励计划以授予价格和回购时股票市场价格（审议回购的董事会决议公告前 1 个交易日公司标的股票交易均价）的孰低值予以回购。

（4）个人层面绩效考核要求

根据公司制定的《东华工程科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》，薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的业绩完成率确定其标准系数，个人当年实际可解除限售数量=标准系数×个人当年计划解除限售额度。具体如下：

考核等级	A 级（优秀）	B 级（良好）	C 级（合格）	D 级（不合格）
标准系数	1.00	0.85	0.50	0.00

若激励对象上一年度个人绩效考核结果为 A/B/C 档，则激励对象当期限制性股票可按上述规定的比例解除限售。若激励对象上一年度个人绩效考核结果为 D 档，则激励对象当期限制性股票全部不得解除限售。因激励对象个人绩效考核原因其当期全部或部分限制性股票未能解除限售的，公司将按本计划予以回购注销，回购价格为授予价格和回购时股票市场价格（董事会审议回购前 1 个交易日公司标的股票交易均价）的孰低值。

（5）因公司层面业绩考核不达标、或个人层面绩效考核导致当期解除限售的条件未成就的，对应的限制性股票不得递延至下期解除限售。

2020 年 1 月 10 日止，公司已收到 168 名激励对象以货币资金缴纳的人民币 38,373,750.00 元，其中新增注册资本(股本)壹仟零壹拾贰万伍仟元整(¥10,125,000.00 元)，余额 28,248,750.00 元作为资本公积（资本溢价）。立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并于 2020 年 1 月 10 日出具“信会师报字[2020]第 ZG10009 号《验资报告》” 2020 年 1 月 16 日，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准，公司实施并完成 2019 年限制性股票激励计划的授予登记工作，授予登记数量为 1012.5 万股，激励对象为 168 人，限制性股票上市日期为 2020 年 1 月 22 日。

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

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

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：9,658,894.61 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：9,658,894.61 元。

（三） 股份支付的修改、终止情况

无。

十、 承诺及或有事项

（一） 或有事项

1、 开出保函、信用证

（1）截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司为以下工程项目开立保函并支付相应的保证金。

项目	出函行	保函种类	币种	保函金额
宿州市主城区黑臭水体综合整治工程（标段二）PPP 项目	中化工程集团财务有限公司	履约保函	人民币	7,350,000.00
陕煤集团榆林化学有限责任公司煤炭分质利用制化工新材料示范项目 180 万吨/年乙二醇工程乙二醇装置建设工程总承包（PC）合同	上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行	履约保函	人民币	138,218,900.00
陕煤集团榆林化学有限责任公司 180 万吨乙二醇工程草酸二甲酯及乙二醇装置设计合同	中国建设银行股份有限公司合肥城南支行	履约保函	人民币	4,280,000.00
广西华谊能源化工有限公司工业气体岛项目【乙二醇装置】	中国建设银行股份有限公司合肥城南支行	履约保函	人民币	94,638,880.00
河南省天然气储运有限公司豫中 LNG 应急储备中心建设项目 EPC 总承包	中国建设银行股份有限公司合肥城南支行	履约保函	人民币	6,982,900.00
河南省天然气储运有限公司豫中 LNG 应急储备中心建设项目 EPC 总承包	中国建设银行股份有限公司合肥城南支行	预付款保函	人民币	27,931,600.00
安徽合肥巢湖经开区项目概念规划方案设计	中国建设银行股份有限公司合肥城南支行	履约保函	人民币	104,665.00
光大（黄石）静脉产业园项目危废焚烧工程设计	中国建设银行股份有限公司合肥城南支行	履约保函	人民币	430,000.00
焦炉煤气综合利用项目 WSA 装置供货合同	中国建设银行股份有限公司合肥城南支行	付款保函	人民币	5,624,500.00
巢湖槐林省级湿地项目设计项目	中国建设银行股份有限公司合肥城南支行	履约保函	人民币	200,000.00
甘肃陇投燃气有限责任公司兰州市天然气输配工程（调峰储气供气站）项目总承包	中国建设银行股份有限公司合肥城南支行	履约保函	人民币	42,630,000.00
陕煤集团榆林化学有限责任公司 1500 万吨/年煤炭分质清洁高效转化示范项目烯烃、芳烃及深加工工程总体设计（二标段）煤化工设置总体设计及技术服务合同	中国建设银行股份有限公司合肥城南支行	履约保函	人民币	50,000.00
合肥市轨道交通 2 号线大东门站景观改造项目设计施工一体化合同	中国建设银行股份有限公司合肥城南支行	履约保函	人民币	259,000.00

项目	出函行	保函种类	币种	保函金额
山东新和成维生素有限公司三废处理中心污水站项目工程总承包	中国建设银行股份有限公司合肥城南支行	质量保函	人民币	4,404,433.35
大连市天然气高压管道（旅大线）应急调峰站工程—EPC（设计、采购、施工）工程总承包合同	中国建设银行股份有限公司合肥城南支行	履约保函	人民币	28,173,866.00
大连市天然气高压管道（旅大线）应急调峰站工程—EPC（设计、采购、施工）工程总承包合同	中国建设银行股份有限公司合肥钟楼支行	预付款保函	人民币	82,421,598.00
内蒙古大地云天化工有限公司硫钛磷资源综合利用项目	中国建设银行股份有限公司合肥钟楼支行	履约保函	人民币	400,000.00
陕煤集团榆林化学有限责任公司煤炭分质利用制化工新材料示范项目 180万吨/年乙二醇工程草酸二甲酯装置建设工程总承包（PC）合同	中国工商银行股份有限公司合肥城建支行	履约保函	人民币	243,630,460.00
山西能投生物质能综合利用屯留示范项目 EPC（设计、采购、施工）总承包合同	中国工商银行股份有限公司合肥城建支行	预付款保函	人民币	22,351,480.00
山西能投生物质能综合利用屯留示范项目 EPC（设计、采购、施工）总承包合同	中国工商银行股份有限公司合肥城建支行	履约保函	人民币	11,786,000.00
神华新疆化工有限公司零星技术服务	中国工商银行股份有限公司合肥城建支行	履约保函	人民币	2,000,000.00
福建省福化天辰气体有限公司大型煤气化项目（包 2）净化、合成及相关装置工程 EPC 工程总承包	兴业银行合肥分行	履约保函	人民币	74,500,630.00
《内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司第二系列生产装置调峰改造项目乙二醇合同装置 EPCM 合同》乙二醇合成塔、DMO 反应器、MN 再生塔设备补充协议	兴业银行合肥分行	履约保函	人民币	12,796,000.00
新站高新区磨店家园二期工程设计项目	兴业银行合肥分行	履约保函	人民币	335,697.00

项目	出函行	保函种类	币种	保函金额
浙江晋巨化工有限公司 39000Nm3/h 空分技术改造项目设计、采购、施工（EPC）总承包	兴业银行合肥分行	履约保函	人民币	19,644,735.60
浙江晋巨化工有限公司 39000Nm3/h 空分技术改造项目设计、采购、施工（EPC）总承包	兴业银行合肥分行	履约保函	人民币	300,019.00
浙江晋巨化工有限公司 39000Nm3/h 空分技术改造项目设计、采购、施工（EPC）总承包	兴业银行合肥分行	履约保函	人民币	2,580,851.30
浙江晋巨化工有限公司 39000Nm3h 空分技术改造项目设计、采购、施工（EPC）总承包合同	兴业银行合肥分行	履约保函	人民币	2,351,318.50
浙江晋巨化工有限公司 39000Nm3h 空分技术改造项目设计、采购、施工（EPC）总承包合同	兴业银行合肥分行	履约保函	人民币	1,327,879.40
乌拉特中旗导热油槽式 100MW 光热发电项目热传储热岛设计服务项目	兴业银行合肥分行	履约保函	人民币	1,498,000.00
安徽省安庆高新区山口片综合开发 PPP 项目	兴业银行合肥分行	履约保函	人民币	3,750,000.00
突尼斯硫磺制酸项目	中国银行股份有限公司安徽省分行望江中路支行	履约保函	欧元+美元+突尼斯第纳尔	EUR733,585.05+USD3,449,873.80+TND1,490,365.90
突尼斯 TSP 项目	中国银行股份有限公司安徽省分行望江中路支行	履约保函	美元	USD2,254,073.35+TND1,851,430.20
突尼斯 TSP 项目	中国银行股份有限公司安徽省分行望江中路支行	预付款保函	美元	USD2,369,127.00+TND1,837,412.10
神华空分及煤气化设计	中国银行股份有限公司安徽省分行望江中路支行	履约保函	人民币	350,000.00
山西晋煤	中国银行股份有限公司安徽省分行望江中路支行	履约保函	人民币	5,062,200.00
安徽省商务厅对外劳务合作风险备用金	中国银行股份有限公司安徽省分行望江中路支行	备用金保函	人民币	200,000.00
莆田湄洲湾石门澳污水处理厂一期设计合同执行	中国银行股份有限公司安徽省分行望江中路支行	履约保函	人民币	300,000.00
安徽省商务厅对外劳务合作风险备用金补缴	中国银行股份有限公司安徽省分行望江中路支行	备用金保函	人民币	2,800,000.00

项目	出函行	保函种类	币种	保函金额
突尼斯化学工业集团 Groupe Chimique TunisienM' dhillia 厂原水反渗透水项目	中国银行股份有限公司安徽省分行望江中路支行	投标保证金	突尼斯第纳尔	60,000.00
突尼斯化工集团 Mdhillia 硫酸改造项目	中国银行股份有限公司安徽省分行望江中路支行	投标保证金	突尼斯第纳尔	250,000.00
突尼斯化工集团 Skhira 硫酸改造项目	中国银行股份有限公司安徽省分行望江中路支行	投标保证金	突尼斯第纳尔	720,000.00
嘉兴油库技改项目 EPC	中国银行股份有限公司安徽省分行望江中路支行	质量保函	人民币	1,782,364.85
援津巴布韦哈拉雷药品仓库项目建设工程设计合同	中国银行股份有限公司安徽省分行望江中路支行	履约保函	人民币	124,000.00
临庐产业园公共建筑、园林绿化工程、住宅设计	中国银行股份有限公司安徽省分行望江中路支行	履约保函	人民币	500,000.00
徐圩新区水资源循环利用深度处理项目一期工程设计	中国银行股份有限公司安徽省分行望江中路支行	履约保函	人民币	318,000.00

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司开立信用证如下:

出证行	信用证编号	币别	信用证金额(原币)	未付金额(原币)
中国银行合肥望江中路支行	LC0886913000995	USD	768,000.00	768,000.00
中国银行合肥望江中路支行	LC0886913000907	EUR	8,819,242.50	587,949.50
中国银行合肥望江中路支行	LC0886913001364	USD	5,972,286.00	120,000.00
中国银行合肥望江中路支行	LC0886913001417	USD	2,876,600.00	287,660.00

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日止, 保函金额合计人民币 949,368,957.69 元, 信用证未付金额合计人民币 12,389,358.67 元。期末折算汇率为: 6.5249 元人民币 / 1 美元, 8.0250 元人民币 / 1 欧元, 2.4380 元人民币/1 突尼斯第纳尔。

2、 重大诉讼、仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
本公司为原告, 即本公司就刚果钾肥项目工程总承包进度款担保事宜, 起诉春和集团有限公司。	31,500.66	否	本案由浙江省高级人民法院审理。2018 年 7 月 27 日浙江省高级人民法院作出一审判决。	浙江省高级人民法院一审判决春和集团有限公司支付本公司美元 3,050.36 万元(折合人民币 18,704.81 万元)和人民币 12,795.85 万元。	本公司已申请强制执行, 执行过程中发现对方无可供执行的财产, 目前执行终结。若发现新的财产线索可重新提起执行申请。
本公司为原告, 即本公司就内蒙古康乃尔项目工程总承包进度款支付事宜, 起诉内蒙古康乃尔化学工业有限公司。	59,510.69	否	本案经内蒙古高级人民法院一审, 判决康乃尔公司应向本公司支付该工程进度款 50,554.94 万元、利息约 3,243.16 万元(此数额仅计算至判决之日)。对此康乃尔公司上诉至最高人民法院。	最高人民法院驳回康乃尔公司上诉, 维持原判。	目前, 本案已进入强制执行程序, 正在由内蒙古通辽中院执行。公开变卖已流拍。
本公司为申请人, 即本公司就巴彦淖尔市恒泰新能源有限责任公司日产 30 万立方米液化天然气项目 EPC(设计、采购、施工)总承包合同工程款支付事宜, 起诉巴彦淖尔市恒泰新能源有限责任公司。	4,313.54	否	本案由内蒙古乌海仲裁委受理, 于 2017 年 2 月开庭, 另外已对该项目已进行司法鉴定, 未结案。	暂无审理结果。	无执行情况。
本公司为申请人, 即本公司就浙江天泽大有环保能源有限公司瑞安市工业固废与污泥无害化处置及资源化利用项目 EPC 工程总承包合同工程款及资金占用费支付事宜, 起诉浙江天泽大有环保能源有限公司及其股东。 本公司为被告, 原告天泽大有公司就瑞安固废工程事宜起诉本公司。	28,468.61 (起诉)、 15,234.00 (被诉)	否	作为原告案由安徽合肥仲裁委受理; 作为被告由温州市中级人民法院受理。目前该案件未开庭审理。	两案均暂无审理结果。	两案均无执行情况。

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况
本公司为原告,即本公司就《股份回购协议》,起诉安徽淮化集团有限公司	4,500.00	否	一、二审未支持本公司诉求,本公司申请最高院再审。2020年8月收到最高院裁定指令安徽省高院再审。2020年11月10日,再审已判决。	安徽省高院判决确认本公司对淮化集团享有4,500.00万元及利息之债权。	无执行情况。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司2021年3月29日董事会研究决议,2020年利润分配方案为:以2020年12月31日的总股本545,366,440股为基数,向全体股东每10股派1.00元(含税)现金股利,不送红股,不以资本公积金转增股本,上述利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、2021年3月8日,本公司七届四次董事会审议通过《关于转让安徽东华商业保理有限责任公司股权暨关联交易的议案》,拟向中化学南方建设投资有限公司(以下简称“南方建投”)转让所持子公司安徽东华商业保理有限责任公司(以下简称“东华保理”)100%股权。本公司与南方建投就《股权转让协议》达成一致,交易总价格为11,507.93万元。股权转让价格以东华保理股东全部权益价值评估值(评估基准日为2020年12月31日)为原则确定。根据公司《重大投资决策制度》、《关联交易决策制度》等规定,本公司转让东华保理股权事项将提交2021年第一次临时股东大会审议。

2、2021年3月18日,本公司与新疆天业股份有限公司(以下简称“新疆天业”)在新疆石河子市签署《股东出资协议》,约定共同投资建设10万吨/年PBAT项目,并设立“中化学东华天业新材料有限公司”(以下简称“项目公司”)作为项目公司,建设和运营PBAT项目。项目公司注册资本为20,000.00万元,其中:本公司出资10,200.00万元,占51%;新疆天业出资9,800.00万元,占49%。

十二、资本管理

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

于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

	期末余额	上年年末余额
总负债	5,730,682,043.15	4,423,114,535.18
减：现金及现金等价物	1,767,215,697.58	1,480,174,444.74
经调整的净负债	3,963,466,345.57	2,942,940,090.44
所有者权益	2,404,030,941.08	2,250,454,612.21
经调整的资本	2,404,030,941.08	2,250,454,612.21
经调整的负债/资本比率	1.65	1.31

十三、其他重要事项

担保事项

本公司作为担保方：

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
内蒙古伊泰集团有限公司	19,695,864.00	2020/11/10	2028/8/11	否

注：本公司于 2020 年 8 月 27 日召开六届二十九次董事会，以特别决议审议通过了《关于向内蒙古伊泰集团有限公司提供反担保的议案》。鉴于伊泰集团作为本公司参股公司科领环保股份有限公司（以下简称“科领环保”）的控股股东，就科领环保贷款融资 13,000.00 万元事项提供了全额连带责任担保，本公司等其他股东按出资比例对伊泰集团提供股权质押反担保，本公司持股比为 24.00%，提供担保额度不超过 3,120.00 万元，同时科领环保为本公司提供了连带责任的反担保。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	312,640,871.82	
商业承兑汇票	385,353.10	50,000.00
合计	313,026,224.92	50,000.00

2、 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		239,591,931.48
商业承兑汇票		314,015.16
合计		239,905,946.64

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	291,956,559.04	498,848,720.25
1 至 2 年	257,875,298.34	399,512,113.77
2 至 3 年	159,730,446.17	2,941,020.26
3 至 4 年	1,031,996.97	32,052,132.10
4 至 5 年	17,849,243.54	8,313,025.05
5 年以上	29,564,886.33	39,056,469.42
小计	758,008,430.39	980,723,480.85
减：坏账准备	130,879,846.93	126,677,606.48
合计	627,128,583.46	854,045,874.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	758,008,430.39	100.00	130,879,846.93	17.27	627,128,583.46	980,723,480.85	100.00	126,677,606.48	12.92	854,045,874.37
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	758,008,430.39	100.00	130,879,846.93	17.27	627,128,583.46	980,723,480.85	100.00	126,677,606.48	12.92	854,045,874.37
合计	758,008,430.39	100.00	130,879,846.93		627,128,583.46	980,723,480.85	100.00	126,677,606.48		854,045,874.37

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	291,956,559.04	14,597,827.95	5.00
1 至 2 年	257,875,298.34	25,787,529.83	10.00
2 至 3 年	159,730,446.17	47,919,133.85	30.00
3 至 4 年	1,031,996.97	515,998.49	50.00
4 至 5 年	17,849,243.54	12,494,470.48	70.00
5 年以上	29,564,886.33	29,564,886.33	100.00
合计	758,008,430.39	130,879,846.93	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	126,677,606.48	96,291,094.38	59,516,068.84	14,316,053.84	10,611,262.45	130,879,846.93
合计	126,677,606.48	96,291,094.38	59,516,068.84	14,316,053.84	10,611,262.45	130,879,846.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
阳泉煤业(集团)有限责任公司	2,422,063.06	按信用风险特征组合计提坏账准备	银行存款或承兑汇票	正常收回
合肥新能热电有限公司	2,113,480.99	按信用风险特征组合计提坏账准备	银行存款或承兑汇票	正常收回
安徽省安庆市曙光化工股份有限公司	1,777,963.50	按信用风险特征组合计提坏账准备	银行存款或承兑汇票	正常收回
东营华泰精细化工有限责任公司	1,408,353.51	按信用风险特征组合计提坏账准备	银行存款或承兑汇票	正常收回
中电投贵州遵义产业发展有限公司	1,000,000.00	按信用风险特征组合计提坏账准备	银行存款或承兑汇票	正常收回
合计	8,721,861.06			

4、 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	10,611,262.45

5、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
期末余额前五名应收账款汇总	526,909,493.71	69.51	73,388,167.42

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	160,997,005.50	68,260,874.40
应收账款		
合计	160,997,005.50	68,260,874.40

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	68,260,874.40	700,290,135.54	607,554,004.44		160,997,005.50	
应收账款						
合计	68,260,874.40	700,290,135.54	607,554,004.44		160,997,005.50	

注：期末应收款项融资均为信用度较高的银行承兑汇票，未计提减值。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,235,652.66	5,187,756.12
应收股利	1,912,500.00	
其他应收款项	70,757,784.77	101,327,169.48
合计	76,905,937.43	106,514,925.60

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	4,235,652.66	5,187,756.12
小计	4,235,652.66	5,187,756.12
减：坏账准备		
合计	4,235,652.66	5,187,756.12

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
账龄一年以内的应收股利	1,912,500.00	
其中：贵州东华工程股份有限公司	1,912,500.00	
小计	1,912,500.00	
减：坏账准备		
合计	1,912,500.00	

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	50,571,977.73	78,524,081.98
1 至 2 年	11,682,669.03	15,156,431.70
2 至 3 年	8,430,575.54	13,546,773.03
3 至 4 年	9,717,202.55	6,119,832.07
4 至 5 年	4,799,998.79	1,819,486.39
5 年以上	4,425,949.34	3,544,756.71
小计	89,628,372.98	118,711,361.88
减：坏账准备	18,870,588.21	17,384,192.40
合计	70,757,784.77	101,327,169.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	89,628,372.98	100.00	18,870,588.21	21.05	70,757,784.77	118,711,361.88	100.00	17,384,192.40	14.64	101,327,169.48
其中：按信用风险组合 计提坏账准备的其他 应收款	89,628,372.98	100.00	18,870,588.21	21.05	70,757,784.77	118,711,361.88	100.00	17,384,192.40	14.64	101,327,169.48
合计	89,628,372.98	100.00	18,870,588.21		70,757,784.77	118,711,361.88	100.00	17,384,192.40		101,327,169.48

按组合计提坏账准备:

信用风险组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	50,571,977.73	2,528,598.88	5.00
1至2年	11,682,669.03	1,168,266.90	10.00
2至3年	8,430,575.54	2,529,172.66	30.00
3至4年	9,717,202.55	4,858,601.28	50.00
4至5年	4,799,998.79	3,359,999.15	70.00
5年以上	4,425,949.34	4,425,949.34	100.00
合计	89,628,372.98	18,870,588.21	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	17,384,192.40			17,384,192.40
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,983,400.33			7,983,400.33
本期转回	6,480,249.68			6,480,249.68
本期转销				
本期核销	16,754.84			16,754.84
其他变动				
期末余额	18,870,588.21			18,870,588.21

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	17,384,192.40	7,983,400.33	6,480,249.68	16,754.84	18,870,588.21
合计	17,384,192.40	7,983,400.33	6,480,249.68	16,754.84	18,870,588.21

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	27,195,354.24	26,450,901.91
代垫单位款	49,083,574.49	78,667,209.07
职工助房款	7,545,068.37	7,096,589.99
项目周转金	664,549.71	1,206,105.36
代扣职工保险及年金	3,498,694.46	4,176,638.62
代垫个人款及押金	781,198.42	384,190.03
出口退税款	133,836.15	145,379.19
其他	726,097.14	584,347.71
合计	89,628,372.98	118,711,361.88

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东华科技刚果(布)有限责任公司	代垫单位款	3,041,413.18	4 年以内	3.39	1,224,296.59
内蒙古自治区高级人民法院	代垫单位款	3,017,334.50	3-4 年	3.37	1,508,667.25
中建精诚工程咨询有限公司	代垫单位款	2,790,000.00	1 年以内	3.11	139,500.00
突尼斯社保局	代垫单位款	1,848,865.04	1-2 年	2.06	184,886.50
钦州市公共资源交易中心	保证金	1,800,000.00	1 年以内	2.01	90,000.00
合计		12,497,612.72		13.94	3,147,350.34

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	334,210,233.90		334,210,233.90	334,210,233.90		334,210,233.90
对联营、合营企业投资	310,446,581.65		310,446,581.65	305,716,927.15		305,716,927.15
合计	644,656,815.55		644,656,815.55	639,927,161.05		639,927,161.05

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
贵州东华工程股份有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
安徽东华环境市政工程有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东华科技刚果（布）有限责任公司	10,233.90			10,233.90		
芜湖东华六郎水务有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
安徽东华商业保理有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
东至东华水务有限责任公司	14,100,000.00			14,100,000.00		
瓮安东华星景生态发展有限责任公司	194,000,000.00			194,000,000.00		
合计	334,210,233.90			334,210,233.90		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
南充柏华污水处理有 限公司	39,365,159.77	34,170.00		12,338,270.53						51,737,600.30	
合肥王小郢污水处 理有限公司	71,850,818.06			15,534,912.69			29,937,440.01			57,448,290.74	
安徽东华通源生态科 技有限公司	20,500,000.00	20,500,000.00		-8,436,115.70						32,563,884.30	
宿州碧华环境工程有 限公司	40,871,600.00			-724,018.54						40,147,581.46	
浙江天泽大有环保能 源有限公司	7,984,021.66			-7,984,021.66							
科领环保股份有限公 司	21,516,132.01			5,631,733.35						27,147,865.36	
阜阳中交上航东华水 环境治理投资建设有 限公司	64,201,574.29			150,343.20						64,351,917.49	
上海睿碳能源科技有 限公司	19,602,309.45			-1,646,007.07						17,956,302.38	
上海岚泽能源科技有 限公司	19,825,311.91			-732,172.29						19,093,139.62	
励源海博斯环保科技 (合肥)有限公司											
小计	305,716,927.15	20,534,170.00		14,132,924.51			29,937,440.01			310,446,581.65	
合计	305,716,927.15	20,534,170.00		14,132,924.51			29,937,440.01			310,446,581.65	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,053,579,964.15	4,292,882,575.43	4,388,284,157.14	3,873,233,455.09
其他业务	75,037.14		162,840.00	
合计	5,053,655,001.29	4,292,882,575.43	4,388,446,997.14	3,873,233,455.09

收入前五大客户情况：

本期收入确认金额前五大客户的汇总金额 3,646,774,505.23 元，占本期全部营业收入总额的比例 72.16%。

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	14,132,924.51	15,286,788.67
成本法核算的长期股权投资收益	4,799,841.42	
合计	18,932,765.93	15,286,788.67

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-240,408.80	
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）	2,748,996.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权		

项目	金额	说明
投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-842,018.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,398,427.86	
小计	5,064,996.83	
所得税影响额	-807,098.11	
少数股东权益影响额（税后）	-88,524.01	
合计	4,169,374.71	

(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	8.65	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.47	0.36	0.36

东华工程科技股份有限公司

二〇二一年三月二十九日