

中国化学工程股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZG10899 号

中国化学工程股份有限公司

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	1-5
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	1-152

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG10899 号

中国化学工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国化学工程股份有限公司（以下简称贵公司）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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）工程项目业务收入确认事项	
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、（五十一）所示，贵公司	我们针对工程项目业务的收入确认执行的审计程序主要包括： 1、测试和评价与工程项目预算

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
的营业收入主要来自于工程项目业务收入，工程项目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，工程项目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。管理层根据工程项目的合同预算，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。为此我们确定工程项目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、抽样选取工程项目样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的工程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、抽样选取工程合同台账中的项目，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。
（二）应收账款减值事项	
如财务报表附注三、（十）所示，贵公司对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对单独确定信用减值损失的应收账款，管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期	我们针对应收账款的减值执行的审计程序主要包括： 1、测试与应收款项日常管理及减值测试相关的关键内部控制； 2、复核管理层对应收款项预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收取的现金流量单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款，管理层基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失，预期信用损失率基于贵公司的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。应收账款信用损失准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，基于上述原因，我们将应收账款减值事项认定为关键审计事项。	3、对单独确定信用损失的应收款项，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据； 4、对于以共同信用风险特征为依据采用减值矩阵确定信用损失的应收款项，抽样检查其在减值矩阵中分类的适当性。同时，结合历史实际损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性； 5、抽样检查期后回款情况。

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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

（5）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。

(6) 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:
(项目合伙人)



中国·上海

中国注册会计师:



2021年4月28日

中国化学工程股份有限公司
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)

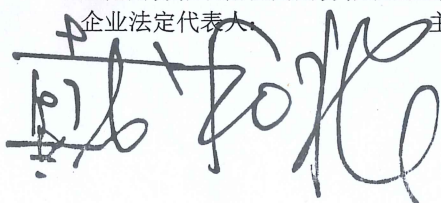
资产	10102附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	38,868,254,197.10	32,310,494,224.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	295,867,341.87	270,646,837.84
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	7,333,692,888.48	225,399,732.81
应收账款	五、(四)	17,557,813,549.08	22,115,764,161.40
应收款项融资	五、(五)	2,312,966,350.25	4,460,831,879.79
预付款项	五、(六)	6,702,278,975.28	6,245,835,530.78
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、(七)	3,453,846,941.51	5,323,659,163.93
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	4,201,196,631.78	14,577,009,470.94
合同资产	五、(九)	23,683,205,403.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(十)	194,889,220.66	
其他流动资产	五、(十一)	1,322,421,127.02	2,258,561,251.66
流动资产合计		105,926,432,626.03	87,788,202,253.42
非流动资产:			
发放贷款和垫款	五、(十二)	3,653,864,791.77	1,960,150,000.00
债权投资	五、(十三)	187,754,657.54	230,753,337.20
其他债权投资	五、(十四)	808,917,940.00	650,543,920.00
长期应收款	五、(十五)	7,166,929,099.79	9,239,255,655.47
长期股权投资	五、(十六)	1,520,997,371.00	1,587,351,656.58
其他权益工具投资	五、(十七)	448,617,376.18	351,809,286.75
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十八)	891,649,007.92	972,149,574.82
固定资产	五、(十九)	11,387,757,548.74	9,195,509,073.21
在建工程	五、(二十)	485,278,790.50	405,343,759.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(二十一)	2,387,323,109.02	2,535,683,003.03
开发支出	五、(二十二)	5,055,379.52	5,055,379.52
商誉			
长期待摊费用	五、(二十三)	37,621,075.24	5,479,672.74
递延所得税资产	五、(二十四)	949,973,854.19	873,479,721.31
其他非流动资产	五、(二十五)	149,979,796.26	64,624,135.90
非流动资产合计		30,081,719,797.67	28,077,188,176.04
资产总计		136,008,152,423.70	115,865,390,429.46

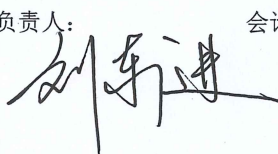
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

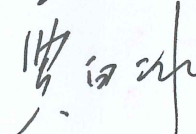
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







中国化学工程股份有限公司
合并资产负债表（续）
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、(二十六)	319,390,437.80	303,203,000.00
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、(二十七)	3,560,430,971.56	1,995,475,925.49
应付账款	五、(二十八)	48,816,584,334.43	36,486,904,331.99
预收款项	五、(二十九)	56,380,766.24	15,846,683,212.65
合同负债	五、(三十)	16,959,285,654.38	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放	五、(三十一)	10,177,269,453.66	9,344,559,630.72
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(三十二)	501,764,143.05	417,237,904.80
应交税费	五、(三十三)	742,980,863.55	818,633,615.44
其他应付款	五、(三十四)	4,816,519,716.04	4,036,425,445.17
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、(三十五)	526,000,000.00	332,000,000.00
其他流动负债	五、(三十六)	1,297,563,501.84	472,372,104.18
流动负债合计		87,774,169,842.55	70,053,495,170.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十七)	5,381,721,076.58	5,988,724,542.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(三十八)	139,249,804.37	155,943,382.89
长期应付职工薪酬	五、(三十九)	761,693,920.88	785,307,092.00
预计负债	五、(四十)	677,762,094.73	802,268,922.91
递延收益	五、(四十一)	441,388,560.24	386,787,320.41
递延所得税负债	五、(二十四)	26,408,839.55	25,567,451.56
其他非流动负债	五、(四十二)	81,770,000.00	75,480,000.00
非流动负债合计		7,509,994,296.35	8,220,078,711.85
负债合计		95,284,164,138.90	78,273,573,882.29
所有者权益：			
股本	五、(四十三)	4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
其他权益工具	五、(四十四)	2,996,886,792.45	2,996,886,792.45
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(四十五)	5,652,504,160.27	5,646,784,162.88
减：库存股			
其他综合收益	五、(四十六)	-686,317,949.94	-621,035,395.99
专项储备	五、(四十七)	203,990,486.51	196,806,966.73
盈余公积	五、(四十八)	1,426,232,243.08	1,026,365,729.79
一般风险准备	五、(四十九)	308,218.34	528,161.44
未分配利润	五、(五十)	23,134,244,179.79	20,962,995,194.49
归属于母公司所有者权益合计		37,660,848,130.50	35,142,331,611.79
少数股东权益		3,063,140,154.30	2,449,484,935.38
所有者权益合计		40,723,988,284.80	37,591,816,547.17
负债和所有者权益总计		136,008,152,423.70	115,865,390,429.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国化学工程股份有限公司
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)

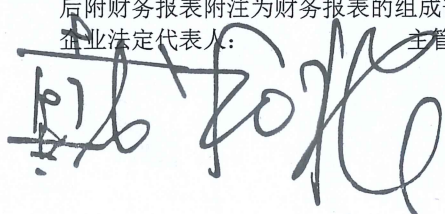
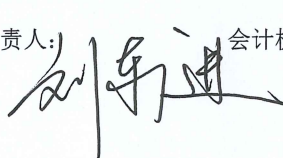
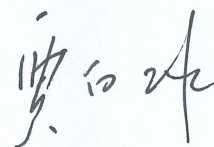
资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		3,841,538,093.48	5,786,440,193.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、(一)		3,600,000.00
应收账款	十五、(二)	211,696,882.48	198,664,566.30
应收款项融资			
预付款项		763,675,474.11	809,562,911.06
其他应收款	十五、(三)	2,727,726,665.05	2,635,138,594.91
存货		239,570.00	206,501,164.43
合同资产		19,327,470.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		167,102,536.77	692,952,773.88
流动资产合计		7,731,306,691.91	10,332,860,204.20
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,896,554,191.46	5,739,919,898.71
长期股权投资	十五、(四)	19,063,794,098.14	15,726,412,766.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,178,789.93	21,360,567.09
固定资产		365,896,943.41	384,445,789.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		55,779,156.14	34,153,316.95
开发支出		3,263,521.11	3,263,521.11
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,571,706.17	9,924,370.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,419,038,406.36	21,919,480,231.05
资产总计		31,150,345,098.27	32,252,340,435.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国化学工程股份有限公司

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			
应付账款		1,534,413,754.48	2,093,136,434.69
预收款项			1,485,491,023.76
合同负债		760,659,326.53	
应付职工薪酬		29,027,928.00	28,615,353.61
应交税费		12,999,110.50	6,706,781.92
其他应付款		916,588,135.94	2,832,064,941.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,253,688,255.45	6,446,014,535.54
非流动负债：			
长期借款		3,247,905,782.10	3,080,034,710.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		357,371,526.72	1,350,948,938.42
长期应付职工薪酬		28,280,000.00	34,560,000.00
预计负债			
递延收益		9,400,464.32	9,817,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,642,957,773.14	4,475,361,149.31
负债合计		6,896,646,028.59	10,921,375,684.85
所有者权益：			
股本		4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
其他权益工具		2,996,886,792.45	2,996,886,792.45
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,231,592,883.80	7,239,292,883.80
减：库存股			
其他综合收益		-28,815,000.00	-29,035,000.00
专项储备		221,526.04	3,101,339.66
盈余公积		1,426,232,243.08	1,026,365,729.79
未分配利润		7,694,580,624.31	5,161,353,004.70
所有者权益合计		24,253,699,069.68	21,330,964,750.40
负债和所有者权益总计		31,150,345,098.27	32,252,340,435.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国化学工程股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

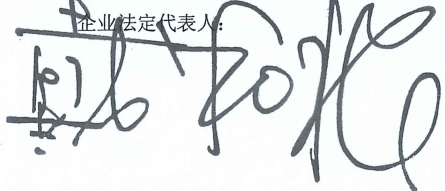
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		109,994,810,619.50	104,128,599,054.94
其中: 营业收入		109,456,514,419.15	103,621,835,960.58
利息收入		535,366,591.05	504,683,285.77
已赚保费			
手续费及佣金收入		2,929,609.30	2,079,808.59
二、营业总成本		104,799,702,200.67	99,007,155,972.98
其中: 营业成本	五、(五十一)	97,397,087,693.81	92,432,223,948.71
利息支出	五、(五十二)	121,063,549.12	98,094,853.27
手续费及佣金支出	五、(五十三)	1,344,325.36	298,397.85
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、(五十四)	297,970,088.74	364,468,940.80
销售费用	五、(五十五)	387,538,880.35	438,594,736.52
管理费用	五、(五十六)	2,260,431,501.22	2,244,515,772.86
研发费用	五、(五十七)	3,802,023,536.62	3,316,583,027.15
财务费用	五、(五十八)	532,242,625.45	112,376,295.82
其中: 利息费用		445,370,714.31	289,806,779.76
利息收入		473,460,734.78	107,731,675.32
加: 其他收益	五、(五十九)	171,971,347.62	108,540,994.03
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(六十)	74,665,176.40	123,948,472.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-12,414,793.42	12,209,668.32
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)		-3,318,514.08	500,483.67
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、(六十一)	-4,158,640.70	10,102,353.42
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(六十二)	-844,174,161.02	-1,384,534,133.99
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(六十三)	-80,494,628.32	-137,686,958.70
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(六十四)	101,963,790.27	39,811,163.09
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		4,611,562,789.00	3,882,125,455.76
加: 营业外收入	五、(六十五)	71,132,729.65	85,715,225.13
减: 营业外支出	五、(六十六)	138,834,773.05	58,515,684.77
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		4,543,860,745.60	3,909,324,996.12
减: 所得税费用	五、(六十七)	701,699,067.51	622,061,583.67
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,842,161,678.09	3,287,263,412.45
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,842,161,678.09	3,287,263,412.45
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)		3,658,838,010.40	3,061,407,368.97
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		183,323,667.69	225,856,043.48
六、其他综合收益的税后净额	五、(四十六)	-74,671,486.38	24,799,779.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-65,231,553.95	22,285,407.31
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-36,079,984.59	-19,662,609.80
1. 重新计量设定受益计划变动额		528,634.23	1,232,500.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-681,478.57	12,601,477.70
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-35,927,140.25	-33,496,587.50
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		-29,151,569.36	41,948,017.11
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		2,043,299.35	11,049,041.39
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		-31,194,868.71	30,898,975.72
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-9,439,932.43	2,514,371.70
七、综合收益总额		3,767,490,191.71	3,312,063,191.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,593,606,456.45	3,083,692,776.28
归属于少数股东的综合收益总额		173,883,735.26	228,370,415.18
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(六十八)	0.71	0.62
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(六十八)	0.71	0.62

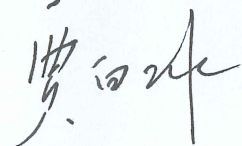
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中国化学工程股份有限公司
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)

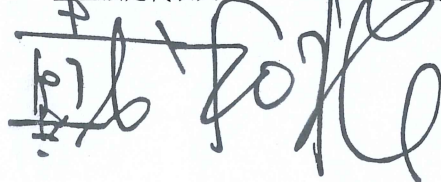
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(五)	4,545,090,789.68	5,781,289,475.58
减：营业成本	十五、(五)	4,146,599,934.91	5,544,663,454.29
税金及附加		6,362,590.11	7,830,796.22
销售费用			
管理费用		186,789,108.57	192,703,241.29
研发费用		13,625,875.47	
财务费用		145,010,760.60	-143,866,196.54
其中：利息费用		253,120,504.23	154,359,204.87
利息收入		407,428,002.70	236,381,117.59
加：其他收益		1,386,648.97	1,197,196.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(六)	4,007,564,381.21	3,016,547,470.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		691,331.21	319,307.73
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）		-19,356,293.21	454,558.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-341.63	6,331.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,036,296,915.36	3,198,163,738.06
加：营业外收入		3,122,680.20	1,300,046.40
减：营业外支出		35,204,557.95	19,937,367.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,004,215,037.61	3,179,526,416.61
减：所得税费用		5,549,904.71	11,102,576.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,998,665,132.90	3,168,423,840.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,998,665,132.90	3,168,423,840.11
（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		220,000.00	-750,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		220,000.00	-750,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		220,000.00	-750,000.00
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			
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		3,998,885,132.90	3,167,673,840.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

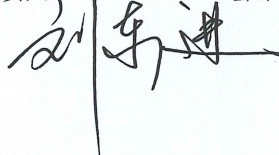
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

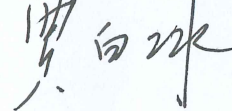
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







中国化学工程股份有限公司
合并现金流量表
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		96,946,424,432.80	83,656,471,167.50
客户存款和同业存放款项净增加额		951,288,372.04	6,621,291,647.50
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		554,103,219.96	542,353,957.84
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		193,892,862.20	527,392,561.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十九)	8,049,757,657.26	7,485,253,084.37
经营活动现金流入小计		106,695,466,544.26	98,832,762,419.07
购买商品、接受劳务支付的现金		77,728,150,679.84	72,186,183,274.19
客户贷款及垫款净增加额		1,378,579,194.75	1,770,984,914.97
存放中央银行和同业款项净增加额		272,665,906.18	114,339,859.68
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		115,814,333.36	91,752,320.07
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,384,510,974.03	6,630,590,427.01
支付的各项税费		3,127,448,385.55	2,920,510,417.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十九)	8,359,515,708.71	10,394,688,542.81
经营活动现金流出小计		98,366,685,182.42	94,109,049,756.61
经营活动产生的现金流量净额		8,328,781,361.84	4,723,712,662.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,782,273,865.06	4,541,731,364.14
取得投资收益收到的现金		84,719,498.60	57,464,973.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,837,970.21	14,840,226.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			254,928,520.29
收到其他与投资活动有关的现金	五、(六十九)	125,106,025.22	4,221,710.48
投资活动现金流入小计		3,012,937,359.09	4,873,186,795.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		877,574,847.18	762,842,839.02
投资支付的现金		3,133,429,974.90	5,441,481,131.47
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	五、(六十九)	468,149,535.45	179,338,942.85
投资活动现金流出小计		4,479,154,357.53	6,383,662,913.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,466,216,998.44	-1,510,476,118.07
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,259,581,218.00	257,189,846.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,259,581,218.00	162,355,446.00
取得借款收到的现金		2,427,009,567.42	6,582,885,709.01
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十九)	1,062,994.15	543,823.69
筹资活动现金流入小计		3,687,653,779.57	6,840,619,378.70
偿还债务支付的现金		2,999,810,357.82	5,141,243,604.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,490,970,095.87	1,180,953,449.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		636,865,246.67	159,272,256.50
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十九)	245,948.87	44,741,394.62
筹资活动现金流出小计		4,491,026,402.56	6,366,938,447.95
筹资活动产生的现金流量净额		-803,372,622.99	473,680,930.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-361,692,371.44	112,059,202.64
五、现金及现金等价物净增加额		5,697,499,368.97	3,798,976,677.78
加：期初现金及现金等价物余额		30,360,384,482.36	26,561,407,804.58
六、期末现金及现金等价物余额		36,057,883,851.33	30,360,384,482.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国化学工程股份有限公司
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		6,215,851,180.11	2,864,920,643.30
收到的税费返还		45,648,379.96	901,517.22
收到其他与经营活动有关的现金		5,422,638,620.63	3,966,421,035.45
经营活动现金流入小计		11,684,138,180.70	6,832,243,195.97
购买商品、接受劳务支付的现金		6,182,567,332.24	5,495,174,551.39
支付给职工以及为职工支付的现金		98,499,004.86	101,837,092.54
支付的各项税费		28,419,586.56	32,139,451.37
支付其他与经营活动有关的现金		5,644,007,832.14	4,690,427,058.25
经营活动现金流出小计		11,953,493,755.80	10,319,578,153.55
经营活动产生的现金流量净额		-269,355,575.10	-3,487,334,957.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			2,826,055,300.00
取得投资收益收到的现金		2,218,534,030.00	4,678,319,061.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			273,359,392.53
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,218,534,030.00	7,777,737,053.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,288,149.27	33,708,258.86
投资支付的现金		3,347,880,000.00	5,795,910,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			28,772,752.37
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,352,168,149.27	5,858,391,111.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,133,634,119.27	1,919,345,942.61
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		307,994,487.58	1,446,977,674.03
收到其他与筹资活动有关的现金		1,062,994.15	376,058.43
筹资活动现金流入小计		309,057,481.73	1,447,353,732.46
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		1,219,227,128.43	854,576,094.01
支付其他与筹资活动有关的现金			33,831,820.11
筹资活动现金流出小计		1,219,227,128.43	888,407,914.12
筹资活动产生的现金流量净额		-910,169,646.70	558,945,818.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-91,439,054.13	44,351,780.80
五、现金及现金等价物净增加额		-2,404,598,395.20	-964,691,415.83
加: 期初现金及现金等价物余额		6,246,136,488.68	7,210,827,904.51
六、期末现金及现金等价物余额		3,841,538,093.48	6,246,136,488.68

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:

郭和光

刘东进

贾白水

中国化学工程股份有限公司
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	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	4,933,000,000.00			2,996,886,792.45	5,646,784,162.88		-621,035,395.99	196,806,966.73	1,026,365,729.79	528,161.44	20,962,995,194.49	35,142,331,611.79	2,449,484,935.38	37,591,816,547.17
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	4,933,000,000.00			2,996,886,792.45	5,646,784,162.88		-621,035,395.99	196,806,966.73	1,026,365,729.79	528,161.44	20,962,995,194.49	35,142,331,611.79	2,449,484,935.38	37,591,816,547.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,719,997.39		-65,282,553.95	7,183,519.78	399,866,513.29	-219,943.10	2,171,248,985.30	2,518,516,518.71	613,655,218.92	3,132,171,737.63
（一）综合收益总额							-65,231,553.95				3,658,838,010.40	3,593,606,456.45	173,883,735.26	3,767,490,191.71
（二）所有者投入和减少资本					5,719,997.39							5,719,997.39	552,175,580.60	557,895,577.99
1.所有者投入的普通股													1,076,415,918.00	1,076,415,918.00
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					5,719,997.39							5,719,997.39	3,938,897.22	9,658,894.61
4.其他													-528,179,234.62	-528,179,234.62
（三）利润分配									399,866,513.29	-219,943.10	-1,487,640,025.10	-1,087,993,454.91	-105,284,498.66	-1,193,277,953.57
1.提取盈余公积									399,866,513.29		-399,866,513.29			
2.提取一般风险准备										-219,943.10	219,943.10			
3.对所有者（或股东）的分配											-922,471,000.00	-922,471,000.00	-105,284,498.66	-1,027,755,498.66
4.其他											-165,522,454.91	-165,522,454.91		-165,522,454.91
（四）所有者权益内部结转							-51,000.00				51,000.00			
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							-51,000.00				51,000.00			
6.其他														
（五）专项储备								7,183,519.78				7,183,519.78	-7,119,598.28	63,921.50
1.本期提取								985,742,085.03				985,742,085.03	7,438,592.71	993,180,677.74
2.本期使用								978,558,565.25				978,558,565.25	14,558,190.99	993,116,756.24
（六）其他														
四、本期期末余额	4,933,000,000.00			2,996,886,792.45	5,652,504,160.27		-686,317,949.94	203,990,486.51	1,426,232,243.08	308,218.34	23,134,244,179.79	37,660,848,130.50	3,063,140,154.30	40,723,988,284.80

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：

郭和光

刘东进

贾白冰

中国化学工程股份有限公司
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												
	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	少数股东权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,933,000,000.00			2,994,000,000.00	5,636,952,962.99		-487,836,266.25	168,808,409.06	709,523,345.78		18,887,277,755.35	32,841,726,206.93	2,176,769,221.67
加：会计政策变更							-155,484,537.05				155,484,537.05		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	4,933,000,000.00			2,994,000,000.00	5,636,952,962.99		-643,320,803.30	168,808,409.06	709,523,345.78		19,042,762,292.40	32,841,726,206.93	2,176,769,221.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,886,792.45	9,831,199.89		22,285,407.31	27,998,557.67	316,842,384.01	528,161.44	1,920,232,902.09	2,300,605,404.86	272,715,713.71
（一）综合收益总额							22,285,407.31				3,061,407,368.97	3,083,692,776.28	228,370,415.18
（二）所有者投入和减少资本				2,886,792.45	9,831,199.89							12,717,992.34	199,591,332.73
1. 所有者投入的普通股													162,355,446.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				2,886,792.45								2,886,792.45	69,805,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					127,820.82							127,820.82	88,019.81
4. 其他					9,703,379.07							9,703,379.07	-32,657,133.08
（三）利润分配									316,842,384.01	528,161.44	-1,141,174,466.88	-823,803,921.43	-159,272,256.50
1. 提取盈余公积									316,842,384.01		-316,842,384.01		
2. 提取一般风险准备										528,161.44	-528,161.44		
3. 对所有者（或股东）的分配											-725,194,000.00	-725,194,000.00	-159,272,256.50
4. 其他											-98,609,921.43	-98,609,921.43	-98,609,921.43
（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								27,998,557.67				27,998,557.67	4,026,222.30
1. 本期提取								966,618,858.05				966,618,858.05	6,424,295.09
2. 本期使用								938,620,300.38				938,620,300.38	2,398,072.79
（六）其他													
四、本期期末余额	4,933,000,000.00			2,996,886,792.45	5,646,784,162.88		-621,035,395.99	196,806,966.73	1,026,365,729.79	528,161.44	20,962,995,194.49	35,142,331,611.79	2,449,484,935.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国化学工程股份有限公司
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	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	本期金额				
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,933,000,000.00			2,996,886,792.45	7,239,292,883.80		-29,035,000.00	3,101,339.66	1,026,365,729.79	5,161,353,004.70	21,330,964,750.40
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,933,000,000.00			2,996,886,792.45	7,239,292,883.80		-29,035,000.00	3,101,339.66	1,026,365,729.79	5,161,353,004.70	21,330,964,750.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-7,700,000.00		220,000.00	-2,879,813.62	399,866,513.29	2,533,227,619.61	2,922,734,319.28
(一) 综合收益总额							220,000.00			3,998,665,132.90	3,998,885,132.90
(二) 所有者投入和减少资本					-7,700,000.00						-7,700,000.00
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											
4. 其他					-7,700,000.00						-7,700,000.00
(三) 利润分配									399,866,513.29	-1,465,437,513.29	-1,065,571,000.00
1. 提取盈余公积									399,866,513.29	-399,866,513.29	
2. 对所有者(或股东)的分配										-922,471,000.00	-922,471,000.00
3. 其他										-143,100,000.00	-143,100,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-2,879,813.62			-2,879,813.62
1. 本期提取								214,663.47			214,663.47
2. 本期使用								3,094,477.09			3,094,477.09
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,933,000,000.00			2,996,886,792.45	7,231,592,883.80		-28,815,000.00	221,526.04	1,426,232,243.08	7,694,580,624.31	24,253,699,069.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国化学工程股份有限公司
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	4,933,000,000.00			2,994,000,000.00	7,246,992,883.80		-28,285,000.00	3,127,812.72	709,523,345.78	3,174,455,548.60	19,032,814,590.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,933,000,000.00			2,994,000,000.00	7,246,992,883.80		-28,285,000.00	3,127,812.72	709,523,345.78	3,174,455,548.60	19,032,814,590.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,886,792.45	-7,700,000.00		-750,000.00	-26,473.06	316,842,384.01	1,986,897,456.10	2,298,150,159.50
（一）综合收益总额							-750,000.00			3,168,423,840.11	3,167,673,840.11
（二）所有者投入和减少资本				2,886,792.45	-7,700,000.00						-4,813,207.55
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				2,886,792.45							2,886,792.45
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-7,700,000.00						-7,700,000.00
（三）利润分配									316,842,384.01	-1,181,526,384.01	-864,684,000.00
1. 提取盈余公积									316,842,384.01	-316,842,384.01	
2. 对所有者（或股东）的分配										-582,094,000.00	-582,094,000.00
3. 其他										-282,590,000.00	-282,590,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								-26,473.06			-26,473.06
1. 本期提取								3,103,978.18			3,103,978.18
2. 本期使用								3,130,451.24			3,130,451.24
（六）其他											
四、本期期末余额	4,933,000,000.00			2,996,886,792.45	7,239,292,883.80		-29,035,000.00	3,101,339.66	1,026,365,729.79	5,161,353,004.70	21,330,964,750.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国化学工程股份有限公司

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

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

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

经中资资产评估有限公司评估,并经国资委《关于中国化学工程集团公司整体改制并境内上市项目资产评估结果予以核准的批复》(国资产权(2008)918 号),中国化学工程集团有限公司作为出资投入本公司的资产(以下简称“重组净资产”)于评估基准日(2007 年 9 月 30 日)的评估值为人民币 522,306.47 万元。

经国资委《关于中国化学工程股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》(国资产权(2008)1100 号)的批准,公司总股本为人民币 370,000.00 万元。各发起人出资按 65.17%的比例折股,即中国化学工程集团有限公司出资人民币 522,306.47 万元,折为本公司股份 340,400.00 万股,占总股份的 92%;神华集团有限责任公司和中国中化集团有限公司分别出资人民币 22,708.98 万元,分别折为本公司股本 14,800.00 万股,各占总股份的 4%。上述出资已经大信会计师事务所有限公司审验,并于 2008 年 9 月 26 日出具大信京验字(2008)0066 号验资报告。本公司于 2008 年 9 月 23 日取得中华人民共和国国家工商行政管理总局核发的 100000000041837 号企业法人营业执照,三证合一后统一社会信用代码为 911100007109356445。

根据中国证券监督管理委员会证监许可(2009)1272 号文核准,公司于 2009 年 12 月 25 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)123,300 万股,发行价格为每股 5.43 元,募集资金总额为 669,519.0 万元。扣除发行费用后,实际募集资金净额为 656,264.33 万元。

上述募集资金于 2009 年 12 月 30 日由主承销商中信建投证券有限责任公司划入本公司开设的募集资金银行专用账户，并经大信会计师事务所有限公司出具的大信验字（2009）第 1-0042 号验资报告验证。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权〔2009〕504 号《关于中国化学工程股份有限公司国有股转持有关问题的批复》，同意公司在境内发行 A 股并上市后，将中国化学工程集团有限公司、神华集团有限责任公司、中国中化集团有限公司分别持有的公司 11,343.60 万股、493.20 万股、493.20 万股（合计 12,330 万股）股份划转全国社会保障基金理事会。

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

2018 年 2 月，公司控股股东中国化学工程集团有限公司接到国务院国资委《关于无偿划转中国化学工程集团有限公司所持中国化学工程股份有限公司部分股份的通知》（国资产权[2018]72 号），决定将中国化学工程集团有限公司所持本公司 9,126.05 万股、35,665.59 万股股份分别无偿划转给北京诚通金控投资有限公司和国新投资有限公司。本次国有股权无偿划转完成后，中国化学工程集团有限公司直接持有的中国化学的股份数将由 242,500.05 万股减少至 197,708.41 万股，截至 2018 年 12 月 31 日，上述国有股份无偿划转的股份过户登记手续已办理完毕。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 493,300.00 万股，公司注册资本为人民币 493,300.00 万元整。

注册地址：北京市东城区东直门内大街 2 号。

法定代表人：戴和根。

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

本公司的母公司为中国化学工程集团有限公司，本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 28 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
中国天辰工程有限公司

子公司名称
赛鼎工程有限公司
化学工业第三设计院有限公司
中国五环工程有限公司
华陆工程科技有限责任公司
中国成达工程有限公司
中国化学工业桂林工程有限公司
化学工业岩土工程有限公司
中国化学工程香港有限公司
印尼中化巨港电站有限公司
中化二建集团有限公司
中国化学工程第三建设有限公司
中国化学工程第四建设有限公司
中国化学工程第六建设有限公司
中国化学工程第七建设有限公司
中国化学工程第十一建设有限公司
中国化学工程第十三建设有限公司
中国化学工程第十四建设有限公司
中国化学工程第十六建设有限公司
四川晟达化学新材料有限责任公司
中化工程集团财务有限公司
中国化学工程迪拜有限公司
中国化学国际投资有限公司
株式会社アクティ
中化学科学技术研究院
南京宁岩工程建设有限公司
华旭国际融资租赁有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本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。

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

三、重要会计政策及会计估计

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、(十二)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(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率)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。

(1) 当单项应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收中国化学合并范围内款项

应收账款组合 2 应收其他客户

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收款项融资组合 银行承兑汇票

合同资产组合 1 工程承包项目合同资产

合同资产组合 2 未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 应收中国化学合并范围内款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

长期应收款组合 1 应收工程款、应收劳务款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款和长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

7、 金融资产和金融负债的抵销

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

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3.00	4.85-2.43
机器设备	4-14	3.00	24.25-6.93
运输设备	6-12	3.00	16.17-8.08
电子设备	4-8	3.00	24.25-12.13
其他设备	5-14	3.00	19.40-6.93
融资租入固定资产			
其中：房屋及建筑物	20-40	3.00	4.85-2.43
机器设备	4-14	3.00	24.25-6.93

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	6-12	3.00	16.17-8.08
电子设备	4-8	3.00	24.25-12.13
其他设备	5-14	3.00	19.40-6.93

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

4、 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

在建工程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。

(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。

2、 无形资产减值准备计提

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。

3、 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。

4、 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

工程项目业务

本公司与客户之间的工程项目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。

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。

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) 资产证券化业务

本公司将部分[应收款项]（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- (1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；
- (2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬, 本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权, 本公司终止确认该金融资产, 并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权, 则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产, 并相应确认有关负债。

(三十四) 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。

（三十五）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十六) 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)的有关规定安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

(三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

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	-352,616,997.31	-1,514,814.71
		应收账款减值准备	-72,707,455.81	-2,995,866.39
		其他应收款减值准备	-94,514,179.47	
		合同资产减值准备	519,838,632.59	4,510,681.10

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
(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、应收账款重分类至合同资产, 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。	董事会审批	应收账款	-492,337,731.70	-71,234,105.70
		存货	-11,038,070,456.98	-205,999,985.19
		合同资产	11,873,173,168.47	277,234,090.89
		其他应收款	-306,064,284.86	
		预收款项	-15,749,839,732.66	-1,485,491,023.76
		合同负债	15,200,231,098.48	1,485,491,023.76
		其他流动负债	515,186,160.72	
		其他应付款	2,384.66	
		预计负债	71,120,783.73	

(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。

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%、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%、20%、25%

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

（二）税收优惠

1、增值税

2016 年 5 月 1 日起根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），公司及所属子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征增值税。

2、企业所得税

（1）中国天辰工程有限公司

根据国科火字【2020】212 号文件，中国天辰工程有限公司已重新通过高新技术企业资格认证，证书认定时间为 2020 年 10 月 28 日，目前证书尚未下发，企业所得税按照 15%享受优惠政策。

（2）赛鼎工程有限公司

①根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，赛鼎工程有限公司被认定为山西省高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受高新技术企业 15%的所得税优惠及相关优惠政策。

②中国化学赛鼎宁波工程有限公司 2020 年 12 月 1 日已取得编号为 GR20203100932 高新技术企业证书（有效期 3 年）。按照相关规定，公司自 2020 年至 2023 年三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。

③北京赛鼎科技有限公司为小微企业，享受所得税优惠。自 2019.1.1 至 2021.12.31 日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元，从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（3）化学工业第三设计院有限公司

①东华工程科技股份有限公司于 2020 年 10 月 30 日已取得编号为 GR202034003649 高新技术企业证书（有效期 3 年）。按照相关规定，公司自 2020 年至 2023 年三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。

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

（4）中国五环工程有限公司

①中国五环工程有限公司 2018 年 11 月 30 日取得 GR201842002129 号高新技术企业证书，自 2018 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

②武汉化肥设计杂志社有限公司为小微企业。小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（5）华陆工程科技有限责任公司

①华陆工程科技有限责任公司于 2019 年 11 月 7 日取得由陕西省科学技术厅、陕西

省财政厅及国家税务总局陕西省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201961000720，有效期为三年。

②根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件，陕西诚信建设监理有限责任公司 2019 年度符合小型微利企业普惠性税收减免政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（6）中国成达工程有限公司

中国成达工程有限公司于 2020 年 9 月 11 日已取得 GR202051000752 号高新技术企业证书，自 2020 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。

（7）中国化学工业桂林工程有限公司

①中国化学工业桂林工程有限公司于 2020 年 12 月 3 日已取得 GR202045000784 号高新技术企业证书，自 2020 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。

②中国化学工业桂林工程有限公司所属子公司桂林橡胶设计院有限公司于 2020 年 9 月 10 日已获得 GR202045000009 号高新技术企业证书，自 2020 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。

（8）化学工业岩土工程有限公司

化学工业岩土工程有限公司于 2018 年 10 月 24 日取得 GR201832000527 号高新技术企业证书，自 2018 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（9）中化二建集团有限公司

①中化二建集团有限公司已取得 GR202014000160 号高新技术企业证书，自 2020 年起，三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

②山西华晋岩土工程勘察有限公司 2020 年 8 月 3 日取得 GR202014000185 号高新技术企业证书，自 2020 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（10）中国化学工程第三建设有限公司

①中国化学工程第三建设有限公司被认定为安徽省高新技术企业，并于 2019 年 9 月 9 日获发安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局联合颁发的编号为 GR201934001413 的高新技术企业证书，自 2019 年起，三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

②安徽三兴检测有限公司于 2020 年 8 月 17 日取得高新技术企业资格证书，证书号 GR202034001549，自 2020 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率。

优惠政策。

（11）中国化学工程第四建设有限公司

中国化学工程第四建设有限公司于 2020 年 9 月 11 已取得 GR202043001917 号高新技术企业证书，自 2020 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（12）中国化学工程第六建设有限公司

①中国化学工程第六建设有限公司于 2018 年 11 月 15 日取得 GR201842000488 号高新技术企业证书，自 2018 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

②湖北天竞成工程检测科技有限公司为小微企业。小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（13）中国化学工程第七建设有限公司

中国化学工程第七建设有限公司于 2019 年 10 月 14 日取得 GR201951000997 号高新技术企业证书，自 2019 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（14）中国化学工程第十一建设有限公司

中国化学工程第十一建设有限公司于 2020 年 9 月 9 已取得 GR202041000420 号高新技术企业证书，自 2020 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（15）中国化学工程第十三建设有限公司

①中国化学工程第十三建设有限公司于 2018 年 11 月 12 日取得 GR201813000916 号高新技术企业证书，自 2018 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

②中国化学工程第一岩土工程有限公司 2019 年 10 月取得 GR201913001702 号高新技术企业证书，自 2019 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

③中化工程沧州冷却技术有限公司根据 GR201913001691 号高新技术企业证书，自 2019 年 10 月起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

④中化第十三建设莱基自贸区公司根据尼日利亚出口加工区当局有关规定，公司无增值税、所得税负担。

⑤河北华建检测试验有限责任公司和沧州中化桩基检测有限公司为小微企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，

按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

⑥河北化勘岩土工程有限公司为小微企业，享受小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（16）中国化学工程第十四建设有限公司

中国化学工程第十四建设有限公司被认定为江苏省高新技术企业，并于 2019 年 11 月 7 日获发江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发的编号为 GR201932001411 的高新技术企业证书，三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

（17）中国化学工程第十六建设有限公司

中国化学工程第十六建设有限公司于 2019 年 11 月 15 日取得 GR201942000046 号高新技术企业证书，自 2019 年起，三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,178,489.61	6,109,321.60
银行存款	36,720,945,021.46	30,054,759,542.74
其他货币资金	2,140,130,686.03	2,249,625,359.93
合计	38,868,254,197.10	32,310,494,224.27
其中：存放在境外的款项总额	1,767,207,377.40	1,392,897,028.25

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、信用证、汇票保证金	978,114,713.92	343,072,757.50
被质押、冻结金额	235,909,748.69	97,037,557.94
人民币存款准备金	1,438,965,295.16	1,175,480,994.18
其他受限的货币资金	157,380,588.00	794,518,432.29
合计	2,810,370,345.77	2,410,109,741.91

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	295,867,341.87	270,646,837.84
其中：债务工具投资		
权益工具投资	295,867,341.87	270,646,837.84
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	295,867,341.87	270,646,837.84

(三) 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	6,255,562,058.20	43,864,192.98
商业承兑汇票	1,078,130,830.28	181,535,539.83
合计	7,333,692,888.48	225,399,732.81

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	65,673,173.20
商业承兑汇票	
合计	65,673,173.20

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,789,304,360.78
商业承兑汇票		200,933,492.31
合计		2,990,237,853.09

(四) 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	11,320,761,383.34	17,125,416,674.32
1 至 2 年	4,461,053,878.24	3,616,742,234.51
2 至 3 年	2,150,762,992.07	1,835,245,689.07

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	1,093,000,568.20	1,061,948,370.99
4 至 5 年	697,377,251.34	758,013,113.83
5 年以上	1,217,110,058.00	846,924,639.85
小计	20,940,066,131.19	25,244,290,722.57
减：坏账准备	3,382,252,582.11	3,128,526,561.17
合计	17,557,813,549.08	22,115,764,161.40

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	3,352,275,500.27	16.01	2,388,466,132.85	71.25	963,809,367.42	3,579,678,436.35	14.18	2,062,783,468.05	57.62	1,516,894,968.30
按组合计提坏账准备	17,587,790,630.92	83.99	993,786,449.26	5.65	16,594,004,181.66	21,664,612,286.22	85.82	1,065,743,093.12	4.92	20,598,869,193.10
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,587,790,630.92	83.99	993,786,449.26	5.65	16,594,004,181.66	21,664,612,286.22	85.82	1,065,743,093.12	4.92	20,598,869,193.10
合计	20,940,066,131.19	100.00	3,382,252,582.11		17,557,813,549.08	25,244,290,722.57	100.00	3,128,526,561.17		22,115,764,161.40

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收账款单位 1	714,332,317.65	616,772,384.56	86.34	预计无法全部收回
应收账款单位 2	386,058,719.69	347,452,847.72	90.00	预计无法全部收回
应收账款单位 3	148,273,726.49	74,640,355.72	50.34	预计无法全部收回
应收账款单位 4	96,519,908.91	96,519,908.91	100.00	预计无法收回
应收账款单位 5	94,291,818.89	47,145,228.93	50.00	预计无法全部收回
应收账款单位 6	87,018,077.21	43,509,038.62	50.00	预计无法全部收回
应收账款单位 7	82,458,595.54	74,212,735.99	90.00	预计无法全部收回
应收账款单位 8	70,502,279.18	70,502,279.18	100.00	预计无法收回
应收账款单位 9	69,609,459.06	66,128,986.11	95.00	预计无法全部收回
应收账款单位 10	66,440,314.15	66,440,314.15	100.00	预计无法全部收回
应收账款单位 11	56,236,789.15	28,118,394.58	50.00	预计无法全部收回
应收账款单位 12	52,782,287.58	52,782,287.58	100.00	预计无法收回
应收账款单位 13	45,203,280.14	36,162,624.11	80.00	预计无法全部收回
应收账款单位 14	43,406,708.31	34,725,366.65	80.00	预计无法全部收回
应收账款单位 15	40,598,422.60	32,478,738.08	80.00	预计无法全部收回
应收账款单位 16	39,644,421.08	17,036,422.93	42.97	预计无法全部收回
应收账款单位 17	36,875,731.22	32,256,480.98	87.47	预计无法全部收回
应收账款单位 18	32,755,177.93	29,479,660.14	90.00	预计无法全部收回
应收账款单位 19	32,056,785.48	32,056,785.48	100.00	预计无法收回
其他	1,157,210,680.01	590,045,292.43	50.99	预计无法全部收回
合计	3,352,275,500.27	2,388,466,132.85		

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（%）
应收中国化学合并范围内款项	241,083,424.05	42,340,645.09	17.56
应收其他客户	17,346,707,206.87	951,445,804.17	5.48
合计	17,587,790,630.92	993,786,449.26	5.65

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	
应收账款	3,128,526,561.17	3,055,819,105.36	529,491,532.41	132,320,298.05	70,737,757.61	3,382,252,582.11
合计	3,128,526,561.17	3,055,819,105.36	529,491,532.41	132,320,298.05	70,737,757.61	3,382,252,582.11

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
应收账款单位 1	83,993,977.34	按信用风险特征组合计提坏账准备	正常收回	银行存款及承兑汇票
应收账款单位 2	36,000,000.00	按信用风险特征组合计提坏账准备	正常收回	银行存款及承兑汇票
应收账款单位 3	7,309,740.88	按信用风险特征组合计提坏账准备	正常收回	银行存款及承兑汇票
应收账款单位 4	3,580,056.37	按信用风险特征组合计提坏账准备	正常收回	银行存款及承兑汇票
应收账款单位 5	1,223,393.85	按信用风险特征组合计提坏账准备	正常收回	银行存款及承兑汇票
应收账款单位 6	213,129.61	按信用风险特征组合计提坏账准备	正常收回	银行存款及承兑汇票
合计	132,320,298.05			

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	70,737,757.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
应收账款单位 1	工程款	20,112,051.34	破产重组	内部审批	否
应收账款单位 2	设计款	13,242,600.00	无法收回	内部审批	否
应收账款单位 3	工程款	10,418,467.66	债务重组	内部审批	否
应收账款单位 4	工程款	4,234,424.30	债务重整，无法回款	内部审批	否
应收账款单位 5	工程款	3,868,253.78	无法收回	内部审批	否
应收账款单位 6	工程款	1,914,195.00	业主已破产	内部审批	否
应收账款单位 7	工程款	1,705,128.77	业主单位失联	内部审批	否
应收账款单位 8	工程款	1,703,491.21	无法收回	内部审批	否
应收账款单位 9	设计款	1,650,000.00	无法收回	内部审批	否
应收账款单位 10	设计款	1,300,000.00	无法收回	内部审批	否
应收账款单位 11	工程款	1,241,176.00	无法收回	内部审批	否
合计		61,389,788.06			

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
应收账款债务人 1	714,332,317.65	3.41	616,772,384.56
应收账款债务人 2	403,979,194.88	1.93	176,187,224.53

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
应收账款债务人 3	386,058,719.69	1.84	347,452,847.72
应收账款债务人 4	271,999,532.49	1.30	1,359,997.66
应收账款债务人 5	254,719,041.61	1.22	1,273,595.21
合计	2,031,088,806.32	9.70	1,143,046,049.68

(五) 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	2,312,966,350.25	4,460,831,879.79
应收账款		
合计	2,312,966,350.25	4,460,831,879.79

(六) 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	5,153,441,660.84	76.89	4,741,753,331.14	75.92
1 至 2 年	1,052,734,062.38	15.71	933,081,472.41	14.94
2 至 3 年	230,832,876.49	3.44	161,730,985.88	2.59
3 年以上	265,270,375.57	3.96	409,269,741.35	6.55
合计	6,702,278,975.28	100.00	6,245,835,530.78	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付款项单位 1	276,274,930.27	4.12
预付款项单位 2	174,591,839.02	2.60
预付款项单位 3	160,074,400.00	2.39
预付款项单位 4	130,000,000.00	1.94
预付款项单位 5	106,567,445.22	1.59
合计	847,508,614.51	12.64

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	132,027,001.78	102,399,353.09
应收股利	156,000.00	9,908,223.27

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,321,663,939.73	5,211,351,587.57
合计	3,453,846,941.51	5,323,659,163.93

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	105,363,121.62	84,858,955.23
债券投资	21,332,907.76	16,718,253.44
保理应收款利息	5,330,972.40	822,144.42
小计	132,027,001.78	102,399,353.09
减：坏账准备		
合计	132,027,001.78	102,399,353.09

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
中地海外投资有限公司	156,000.00	
安徽华塑股份有限公司		9,908,223.27
小计	156,000.00	9,908,223.27
减：坏账准备		
合计	156,000.00	9,908,223.27

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	2,105,594,841.22	3,543,509,237.31
1 至 2 年	970,747,858.45	1,210,195,132.54
2 至 3 年	212,899,777.32	231,073,852.64
3 至 4 年	104,399,951.71	285,721,996.09
4 至 5 年	87,044,707.94	203,562,484.19
5 年以上	298,031,566.90	225,605,222.52
小计	3,778,718,703.54	5,699,667,925.29
减：坏账准备	457,054,763.81	488,316,337.72
合计	3,321,663,939.73	5,211,351,587.57

(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	358,413,647.21	9.49	166,299,153.39	46.40	192,114,493.82	231,802,862.69	4.07	143,185,422.91	61.77	88,617,439.78
按组合计提坏账准备	3,420,305,056.33	90.51	290,755,610.42	8.50	3,129,549,445.91	5,467,865,062.60	95.93	345,130,914.81	6.31	5,122,734,147.79
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,420,305,056.33	90.51	290,755,610.42	8.50	3,129,549,445.91	5,467,865,062.60	95.93	345,130,914.81	6.31	5,122,734,147.79
合计	3,778,718,703.54	100.00	457,054,763.81		3,321,663,939.73	5,699,667,925.29	100.00	488,316,337.72		5,211,351,587.57

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款单位 1	51,321,738.28	51,321,738.28	100.00	预计无法收回
其他应收款单位 2	40,638,273.72	4,063,827.37	10.00	预计无法全部收回
其他应收款单位 3	26,150,000.00	18,225,125.00	69.69	预计无法全部收回
其他应收款单位 4	24,593,080.44	19,674,464.35	80.00	预计无法全部收回
其他应收款单位 5	15,382,500.06	7,593,981.65	49.37	预计无法全部收回
其他应收款单位 6	11,842,698.73	9,474,158.98	80.00	预计无法全部收回
其他应收款单位 7	10,924,141.31	9,831,727.18	90.00	预计无法全部收回
其他应收款单位 8	7,100,000.00	3,550,000.00	50.00	预计无法全部收回
其他应收款单位 9	6,834,331.26	683,433.13	10.00	预计无法全部收回
其他应收款单位 10	5,632,089.76	1,689,626.93	30.00	预计无法全部收回
其他应收款单位 11	5,627,331.51	4,501,865.21	80.00	预计无法全部收回
其他应收款单位 12	5,207,829.17	4,166,263.34	80.00	预计无法全部收回
其他应收款单位 13	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他应收款单位 14	3,972,404.20	3,177,923.36	80.00	预计无法全部收回
其他应收款单位 15	3,913,418.47	3,130,734.78	80.00	预计无法全部收回
其他应收款单位 16	3,638,380.35	3,274,542.31	90.00	预计无法全部收回
其他应收款单位 17	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	预计无法收回
其他	127,435,429.95	13,739,741.52	10.78	
合计	358,413,647.21	166,299,153.39		

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 (%)
应收押金和保证金	1,036,876,461.77	70,108,627.55	6.76
应收代垫款	490,298,683.60	110,586,150.17	22.55
应收中国化学合并范围内款项	86,430,719.31		
应收其他款项	1,806,699,191.65	110,060,832.70	6.09
合计	3,420,305,056.33	290,755,610.42	

(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	345,130,914.81		143,185,422.91	488,316,337.72

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	174,922,765.27		41,552,825.07	216,475,590.34
本期转回	8,902,160.72			8,902,160.72
本期转销	130,560,100.60			130,560,100.60
本期核销			18,439,094.59	18,439,094.59
其他变动	-89,835,808.34			-89,835,808.34
期末余额	290,755,610.42		166,299,153.39	457,054,763.81

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	5,467,865,062.60		231,802,862.69	5,699,667,925.29
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				
本期新增	1,976,957,246.15		126,610,784.52	2,103,568,030.67
本期终止确认	3,718,452,967.56			3,718,452,967.56
其他变动	-306,064,284.86			-306,064,284.86
期末余额	3,420,305,056.33		358,413,647.21	3,778,718,703.54

(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	488,316,337.72	216,475,590.34	8,902,160.72	148,999,195.19	457,054,763.81
合计	488,316,337.72	216,475,590.34	8,902,160.72	148,999,195.19	457,054,763.81

(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	18,439,094.59

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
其他应收款单位 1	质保金	6,439,573.56	债务重整	内部审批	否
其他应收款单位 2	其他	3,049,715.40	无法收回	内部审批	否
其他应收款单位 3	其他	2,600,000.00	无法收回	内部审批	否
其他应收款单位 4	其他	2,274,000.00	无法收回	内部审批	否
其他应收款单位 5	工程款	1,794,768.50	债务重组	内部审批	否
其他应收款单位 6	质保金	1,000,000.00	无法收回	内部审批	否
合计		17,158,057.46			

(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
备用金	20,920,586.89	17,343,079.16
保证金	683,765,218.88	655,722,711.21
质保金	1,110,034,536.01	2,150,561,058.20
代垫单位款	304,483,889.44	518,494,499.34
代垫职工个人款	27,027,728.71	115,901,969.62
项目周转金	24,451,177.05	30,808,835.06
售房资金预分配		994,500,000.00
其他	1,608,035,566.56	1,216,335,772.70
合计	3,778,718,703.54	5,699,667,925.29

(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
其他应收款单位 1	保证金、项目周转金	231,580,209.38	3 年以内	6.13	4,637,465.83
其他应收款单位 2	质保金	161,847,953.11	1 年以内	4.28	809,239.77
其他应收款单位 3	代垫单位款	137,100,000.00	3-5 年	3.63	82,680,000.00
其他应收款单位 4	保证金	66,200,000.00	1 年以内	1.75	331,000.00
其他应收款单位 5	往来款	51,321,738.28	5 年以上	1.36	51,321,738.28
合计		648,049,900.77		17.15	139,779,443.88

(八) 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	709,265,091.28		709,265,091.28	523,663,685.86		523,663,685.86
周转材料	136,509,643.11		136,509,643.11	120,503,359.92		120,503,359.92
在产品	1,117,759,635.47		1,117,759,635.47	240,471,175.26		240,471,175.26
库存商品	2,078,091,986.15	161,125,846.27	1,916,966,139.88	1,147,791,490.41	161,515,335.01	986,276,155.40
建造合同形成 的已完工未结 算资产				11,765,360,722.69	465,513,030.94	11,299,847,691.75
合同履约成本	113,634,884.26	24,121,731.12	89,513,153.14			
其他	239,476,059.67	8,293,090.77	231,182,968.90	1,414,460,486.50	8,213,083.75	1,406,247,402.75
合计	4,394,737,299.94	193,540,668.16	4,201,196,631.78	15,212,250,920.64	635,241,449.70	14,577,009,470.94

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	
原材料							
库存商品	161,515,335.01	152,013,327.99	9,355,297.09		242,778.81		161,125,846.27
建造合同形成的已完工未结算资产	465,513,030.94						
合同履约成本		122,398,040.65			98,276,309.53		24,121,731.12
其他	8,213,083.75	8,213,083.75	80,007.02				8,293,090.77
合计	635,241,449.70	282,624,452.39	9,435,304.11		98,519,088.34		193,540,668.16

(九) 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
工程承包项目合同资产	21,485,841,480.53	436,908,618.93	21,048,932,861.60
未到期的质保金	2,723,270,879.68	88,998,338.28	2,634,272,541.40
合计	24,209,112,360.21	525,906,957.21	23,683,205,403.00

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备	998,228,565.40	4.12	313,738,980.34	31.43	684,489,585.06
按组合计提减值准备	23,210,883,794.81	95.88	212,167,976.87	0.91	22,998,715,817.94
其中：					
工程承包项目合同资产	20,667,281,468.72	85.37	200,083,028.68	0.97	20,467,198,440.04
未到期的质保金	2,543,602,326.09	10.51	12,084,948.19	0.48	2,531,517,377.90
合计	24,209,112,360.21	100.00	525,906,957.21		23,683,205,403.00

按单项计提减值准备：

名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
合同资产单位 1	376,410,407.37	81,610,646.95	21.68	预计无法全部回收
合同资产单位 2	191,722,035.67	57,516,610.70	30.00	预计无法全部回收
合同资产单位 3	116,754,649.60	33,721,591.22	28.88	预计无法全部回收
合同资产单位 4	68,379,034.21	68,379,034.21	100.00	预计无法回收
合同资产单位 5	49,664,879.96	24,906,937.13	50.15	预计无法全部回收
合同资产单位 6	34,343,100.00	30,908,790.00	90.00	预计无法全部回收
合同资产单位 7	14,186,735.33	2,837,347.07	20.00	预计无法全部回收
其他	146,767,723.26	13,858,023.06	9.44	
合计	998,228,565.40	313,738,980.34		

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
工程承包项目合同资产	20,667,281,468.72	200,083,028.68	0.97
未到期的质保金	2,543,602,326.09	12,084,948.19	0.48
合计	23,210,883,794.81	212,167,976.87	

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
工程承包项目合同资产	352,616,997.31	50,609,837.59	33,836,988.15		369,389,846.75	
未到期的质保金	167,221,635.28	80,463,654.37	91,168,179.19		156,517,110.46	
合计	519,838,632.59	131,073,491.96	125,005,167.34		525,906,957.21	

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的其他债权投资	194,889,220.66	
合计	194,889,220.66	

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额/预交增值税	1,322,421,127.02	1,297,981,199.78
银行理财		760,000,000.00
其他		200,580,051.88
合计	1,322,421,127.02	2,258,561,251.66

(十二) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按计量方式分布情况

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 以摊余成本计量		
个人贷款和垫款		
企业贷款和垫款	3,802,787,005.68	1,990,000,000.00
-贷款	3,802,787,005.68	1,990,000,000.00
-贴现		
-其他		
以摊余成本计量的贷款和垫款总额	3,802,787,005.68	1,990,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
减：贷款损失准备	148,922,213.91	29,850,000.00
其中：单项计提数		
组合计提数	148,922,213.91	29,850,000.00
以摊余成本计量的贷款和垫款账面价值	3,653,864,791.77	1,960,150,000.00
个人贷款和垫款		
企业贷款和垫款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的贷款和垫款总额		
减：贷款损失准备		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的贷款和垫款账面价值		
(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益		
个人贷款和垫款		
企业贷款和垫款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的贷款和垫款账面价值		
贷款和垫款账面价值	3,653,864,791.77	1,960,150,000.00

2、 发放贷款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	上年年末余额	比例 (%)
农牧业、渔业				
采掘业				
房地产业				
建筑业	3,802,787,005.68	100.00	1,990,000,000.00	100.00
其他行业				
贷款和垫款总额	3,802,787,005.68	100.00	1,990,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	148,922,213.91		29,850,000.00	
其中：单项计提数				
组合计提数	148,922,213.91		29,850,000.00	
贷款和垫款账面价值	3,653,864,791.77		1,960,150,000.00	

3、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	上年年末余额
信用贷款	3,802,787,005.68	1,990,000,000.00
保证贷款		
附担保物贷款		
其中：抵押贷款		
质押贷款		
贷款和垫款总额	3,802,787,005.68	1,990,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
减：贷款损失准备	148,922,213.91	29,850,000.00
其中：单项计提数		
组合计提数	148,922,213.91	29,850,000.00
贷款和垫款账面价值	3,653,864,791.77	1,960,150,000.00

4、 贷款损失准备

贷款和垫款信用风险与预期信用损失情况

项目	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)	
账面余额	3,802,787,005.68			3,802,787,005.68
损失准备	148,922,213.91			148,922,213.91
账面价值	3,653,864,791.77			3,653,864,791.77

(十三) 债权投资

1、 债权投资情况

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
鄂尔多斯市新杭能源有限公司	230,980,821.92	43,226,164.38	187,754,657.54	230,753,337.20		230,753,337.20
合计	230,980,821.92	43,226,164.38	187,754,657.54	230,753,337.20		230,753,337.20

(十四) 其他债权投资

项目	上年年末余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
债券	650,543,920.00	11,586,394.43	1,644,571.32	808,917,940.00	800,000,000.00	-2,668,454.43		
合计	650,543,920.00	11,586,394.43	1,644,571.32	808,917,940.00	800,000,000.00	-2,668,454.43		

(十五) 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	
分期收款 销售商品				23,466,000.00	19,554,463.20	3,911,536.80	
分期收款 提供劳务	7,206,739,758.07	39,810,658.28	7,166,929,099.79	9,235,344,118.67		9,235,344,118.67	
合计	7,206,739,758.07	39,810,658.28	7,166,929,099.79	9,258,810,118.67	19,554,463.20	9,239,255,655.47	

2、 长期应收款坏账准备

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	
长期应收款	19,554,463.20	39,810,658.28	19,554,463.20		39,810,658.28
合计	19,554,463.20	39,810,658.28	19,554,463.20		39,810,658.28

(十六) 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											
中工建信（北京）投资基金管理公司	6,596,499.83			696,146.54						7,292,646.37	
山西弘慈化建医院有限公司	31,408,931.57			-634,159.92						30,774,771.65	
山西金色长风房地产开发有限公司	22,353,018.35		22,353,018.35								
ELECO ICE PETROLEUM JV SDN.BHD(JV 公司)	2,120,830.49			-1,392,025.74						728,804.75	
河南新惠化建工程建设有限公司		980,000.00		-331,298.20						648,701.80	
小计	62,479,280.24	980,000.00	22,353,018.35	-1,661,337.32						39,444,924.57	
2. 联营企业											
安庆产业新城投资建设有限公司	149,573,736.96			-4,815.33						149,568,921.63	
中国化学工程刚果（金）股份有限公司	10,619,996.58			-5,045,125.04	-681,478.57					4,893,392.97	
天津匡宝天辰能源技术服务设备咨询服务有限公司	84,482.75			-84,482.75							
孝义中化工程集团环保有限公司	10,400,000.00									10,400,000.00	
天脊集团工程有限公司	2,931,128.49			238,423.15			250,000.00			2,919,551.64	
成都蜀远煤基能源科技有限公司	5,123,315.57			-202,193.11						4,921,122.46	

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		
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			15,534,912.70			29,937,440.02			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	
永续环保科技（广州） 有限公司		20,533,900.00								20,533,900.00	
陕西煤业化工技术开发 中心有限责任公司	11,552,923.86			-2,304,177.55						9,248,746.31	
成都中达投资有限公司	20,458,926.05			-2,792,104.19						17,666,821.86	
赣州市南康区众拓家具 产业运营有限公司	692,478,000.00									692,478,000.00	
赣州市南康区群拓家具 产业运营有限公司	215,684,319.00			-312,144.88						215,372,174.12	
三峡日新南河生态建设 （神农架）有限公司		16,201,400.00								16,201,400.00	

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		
开封市泽恒工程建设项 目管理有限公司	27,477,191.21			-575,357.42						26,901,833.79	
PT. Graha Power Kaltim	72,771,428.72		58,967,025.22	-13,804,403.50							
小计	1,524,872,376.34	57,269,470.00	58,967,025.22	-10,753,456.10	-681,478.57		30,187,440.02			1,481,552,446.43	
合计	1,587,351,656.58	58,249,470.00	81,320,043.57	-12,414,793.42	-681,478.57		30,187,440.02			1,520,997,371.00	

(十七) 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
非上市公司权益工具	448,617,376.18	351,809,286.75
合计	448,617,376.18	351,809,286.75

(十八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	978,373,224.45	163,251,780.78		1,141,625,005.23
(2) 本期增加金额	32,428,416.41			32,428,416.41
—外购	32,428,416.41			32,428,416.41
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额	66,686,658.93	17,290,201.83		83,976,860.76
—处置	66,686,658.93	17,290,201.83		83,976,860.76
—其他				
(4) 期末余额	944,114,981.93	145,961,578.95		1,090,076,560.88
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	140,122,224.72	29,353,205.69		169,475,430.41
(2) 本期增加金额	57,632,520.17			57,632,520.17
—计提或摊销	57,632,520.17			57,632,520.17
—其他				
(3) 本期减少金额	25,551,436.30	3,128,961.32		28,680,397.62
—处置	25,551,436.30	3,128,961.32		28,680,397.62
—其他				
(4) 期末余额	172,203,308.59	26,224,244.37		198,427,552.96
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	771,911,673.34	119,737,334.58		891,649,007.92
(2) 上年年末账面价值	838,250,999.73	133,898,575.09		972,149,574.82

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
五环广场	427,263,776.55	正在办理
合计	427,263,776.55	

(十九) 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	11,387,628,468.73	9,195,495,544.95
固定资产清理	129,080.01	13,528.26
合计	11,387,757,548.74	9,195,509,073.21

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	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	7,535,973,804.07	7,550,647,326.52	418,485,826.47	392,099,630.98	367,589,719.09	16,264,796,307.13
（2）本期增加金额	1,444,206,719.17	1,829,334,937.70	38,391,160.00	54,609,784.37	123,444,200.05	3,489,986,801.29
—购置	1,444,206,719.17	1,829,334,937.70	38,391,160.00	54,609,784.37	123,444,200.05	3,489,986,801.29
—在建工程转入						
—企业合并增加						
—其他						
（3）本期减少金额	123,822,919.31	407,042,863.51	33,892,944.06	33,022,536.85	35,338,492.37	633,119,756.10
—处置或报废	123,822,919.31	407,042,863.51	33,892,944.06	33,022,536.85	35,338,492.37	633,119,756.10
—其他						
（4）期末余额	8,856,357,603.93	8,972,939,400.71	422,984,042.41	413,686,878.50	455,695,426.77	19,121,663,352.32
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	2,030,335,893.82	2,980,634,696.97	282,652,334.28	260,585,617.61	265,165,977.35	5,819,374,520.03
（2）本期增加金额	311,712,828.27	517,928,566.04	36,711,087.25	31,047,731.15	54,682,788.23	952,083,000.94
—计提	311,712,828.27	517,928,566.04	36,711,087.25	31,047,731.15	54,682,788.23	952,083,000.94
—其他						
（3）本期减少金额	44,956,095.26	160,188,473.84	22,901,240.52	26,962,700.42	32,340,369.49	287,348,879.53
—处置或报废	44,956,095.26	160,188,473.84	22,901,240.52	26,962,700.42	32,340,369.49	287,348,879.53
—其他						
（4）期末余额	2,297,092,626.83	3,338,374,789.17	296,462,181.01	264,670,648.34	287,508,396.09	6,484,108,641.44
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 上年年末余额	127,770,011.94	1,121,054,482.29	68,828.33	971,826.85	61,092.74	1,249,926,242.15
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额	127,770,011.94	1,121,054,482.29	68,828.33	971,826.85	61,092.74	1,249,926,242.15
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	6,431,494,965.16	4,513,510,129.25	126,453,033.07	148,044,403.31	168,125,937.94	11,387,628,468.73
(2) 上年年末账面价值	5,377,867,898.31	3,448,958,147.26	135,764,663.86	130,542,186.52	102,362,649.00	9,195,495,544.95

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,467,887.14	2,911,074.70		556,812.44	
运输设备	220,697.00	214,076.09		6,620.91	
电子设备	45,661.23	36,942.88		8,718.35	
其他设备	492,794.21	479,669.87		13,124.34	
合计	4,227,039.58	3,641,763.54		585,276.04	

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合肥研发大楼	192,840,863.33	正在办理竣工结算
PTA 包装及成品仓库	20,537,176.56	正在办理竣工结算
检维修中心	16,269,992.03	正在办理竣工结算
中央化验室	13,591,865.99	正在办理竣工结算
南京设计院办公楼	10,469,656.70	正在办理竣工结算
合计	253,709,554.61	

5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
其他设备	129,080.01	13,528.26
合计	129,080.01	13,528.26

(二十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	485,278,790.50	404,637,629.11
工程物资		706,130.40
合计	485,278,790.50	405,343,759.51

2、 在建工程情况

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
赛鼎公司 研究院一期	48,973,922.63	33,978,195.50	14,995,727.13	48,540,279.29	33,978,195.50	14,562,083.79
中化二建 科技园区 建设指挥部				58,921,419.18		58,921,419.18

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
中国化学工程第三建设有限公司技术研发中心项目	117,690.65		117,690.65	145,234,933.30		145,234,933.30
十四层大楼改造				14,695,080.34		14,695,080.34
天辰齐翔尼龙新材料项目	129,011,431.74		129,011,431.74			
5 万 m ³ /a 硅基气凝胶复合材料项目	130,278,428.22		130,278,428.22			
Complex Office Building	37,887,034.80		37,887,034.80			
其他	172,988,477.96		172,988,477.96	171,224,112.50		171,224,112.50
合计	519,256,986.00	33,978,195.50	485,278,790.50	438,615,824.61	33,978,195.50	404,637,629.11

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
赛鼎公司研究院一期	120,000,000.00	14,562,083.79	433,643.34			14,995,727.13	40.81	40.81				自有资金
中化二建科技园区建设指挥部	1,059,000,000.00	58,921,419.18	13,179,240.82	72,100,660.00				已完工	26,126,732.71			自筹和贷款
中国化学工程第三建设有限公司技术研发中心项目	250,000,000.00	145,234,933.30	51,882,504.20	196,999,746.85		117,690.65	78.85	99.00				自有资金
十四层大楼改造	19,600,000.00	14,695,080.34	4,012,832.71	18,707,913.05				已完工				自有资金
天辰齐翔尼龙新材料项目	7,249,000,000.00		129,011,431.74			129,011,431.74	1.78	1.78				自筹、贷款
5万m3/a 硅基气凝胶复合材料项目	900,000,000.00		130,278,428.22			130,278,428.22	14.18	14.18				自有资金
Complex Office Building	50,000,000.00		40,483,796.94	2,596,762.14		37,887,034.80	75.77	75.77				自有资金
合计		233,413,516.61	369,281,877.97	290,405,082.04		312,290,312.54			26,126,732.71			

4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料				706,130.40		706,130.40
合计				706,130.40		706,130.40

(二十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及专有技术	计算机软件	特许经营权	非专利技术	房屋使用权	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	2,097,000,674.22	233,147,337.55	377,149,957.07	616,707,882.30	129,169,017.04	2,138,975.00	3,455,313,843.18
(2) 本期增加金额	218,788,726.36		84,210,307.03	248,491,885.45		96,452.83	551,587,371.67
—购置	218,788,726.36		84,210,307.03	248,491,885.45		96,452.83	551,587,371.67
—内部研发							
—企业合并增加							
—其他							
(3) 本期减少金额	19,948,264.94	120,000.00	12,359,711.47	564,676,760.91			597,104,737.32
—处置	19,948,264.94	120,000.00	12,359,711.47	564,676,760.91			597,104,737.32
—失效且终止确认的部分							
—其他							
(4) 期末余额	2,295,841,135.64	233,027,337.55	449,000,552.63	300,523,006.84	129,169,017.04	2,235,427.83	3,409,796,477.53
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	435,561,730.94	111,174,296.00	252,341,758.61	6,463,199.40	71,158,056.83	1,587,786.31	878,286,828.09
(2) 本期增加金额	48,144,745.61	6,646,868.64	47,596,855.85	6,259,958.10	10,207,408.56	250,357.06	119,106,193.82
—计提	48,144,745.61	6,646,868.64	47,596,855.85	6,259,958.10	10,207,408.56	250,357.06	119,106,193.82
—其他							
(3) 本期减少金额	3,827,696.76	120,000.00	12,315,968.70				16,263,665.46
—处置	3,827,696.76	120,000.00	12,315,968.70				16,263,665.46
—失效且终止确认的部分							
—其他							
(4) 期末余额	479,878,779.79	117,701,164.64	287,622,645.76	12,723,157.50	81,365,465.39	1,838,143.37	981,129,356.45
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		40,362,960.66	981,051.40				41,344,012.06
(2) 本期增加金额							
—计提							
—其他							

中国化学工程股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权及专有技术	计算机软件	特许经营权	非专利技术	房屋使用权	合计
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
—其他							
(4) 期末余额		40,362,960.66	981,051.40				41,344,012.06
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	1,815,962,355.85	74,963,212.25	160,396,855.47	287,799,849.34	47,803,551.65	397,284.46	2,387,323,109.02
(2) 上年年末账面价值	1,661,438,943.28	81,610,080.89	123,827,147.06	610,244,682.90	58,010,960.21	551,188.69	2,535,683,003.03

(二十二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
核心业务系统软件	1,791,858.41						1,791,858.41			
财务共享系统	3,263,521.11						3,263,521.11			
合计	5,055,379.52						5,055,379.52			

(二十三) 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
办公楼装修费等	5,479,672.74	37,802,116.96	5,660,714.46		37,621,075.24
合计	5,479,672.74	37,802,116.96	5,660,714.46		37,621,075.24

(二十四) 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	4,881,062,958.03	744,490,168.35	4,323,249,415.30	662,135,945.77
预计负债及预提费用	411,483,495.17	61,722,524.28	387,261,262.12	58,089,189.32
可抵扣亏损	5,507,362.72	1,376,892.01	1,714,456.99	428,614.25
三类人员精算福利费用	557,198,802.93	80,413,999.99	571,530,000.00	89,112,006.03
应付职工薪酬	13,208,730.97	2,261,543.95	28,443,003.83	4,608,927.37
固定资产折旧	20,780,719.05	4,571,187.88	25,675,119.49	6,417,965.14
其他权益工具投资公允价值变动	146,110,797.87	21,916,619.68	75,921,597.06	11,388,239.56
交易性金融资产公允价值变动	103,941,992.72	15,591,298.91	123,899,478.16	18,584,921.73
其他	113,771,497.76	17,629,619.14	150,735,796.62	22,713,912.14
合计	6,253,066,357.22	949,973,854.19	5,688,430,129.57	873,479,721.31

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
交易性金融资产公允价值变动	92,066,018.26	13,809,902.74	92,927,609.29	13,939,141.39
其他	83,525,489.37	12,598,936.81	77,042,383.12	11,628,310.17
合计	175,591,507.63	26,408,839.55	169,969,992.41	25,567,451.56

(二十五) 其他非流动资产

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
非施工生产类临时设施	5,883,559.03		5,883,559.03	33,258,275.86		33,258,275.86
施工生产类临时设施	144,096,237.23		144,096,237.23	31,365,860.04		31,365,860.04
合计	149,979,796.26		149,979,796.26	64,624,135.90		64,624,135.90

(二十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	285,725,180.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款	33,665,257.80	303,203,000.00
合计	319,390,437.80	303,203,000.00

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,446,299,776.80	1,891,375,413.55
商业承兑汇票	114,131,194.76	104,100,511.94
合计	3,560,430,971.56	1,995,475,925.49

(二十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	24,017,247,859.58	19,051,967,573.91
应付设备款	11,221,470,626.54	8,933,453,290.63
应付材料款	7,433,504,253.49	4,804,552,685.79
应付劳务款	2,039,571,458.72	1,680,101,001.94
应付设计款	219,933,881.19	33,260,647.61
其他	3,884,856,254.91	1,983,569,132.11
合计	48,816,584,334.43	36,486,904,331.99

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
应付账款单位 1	162,043,692.93	未到合同约定的付款期
应付账款单位 2	153,976,904.81	未到合同约定的付款期
应付账款单位 3	151,428,779.29	未到合同约定的付款期
应付账款单位 4	150,358,836.31	未到合同约定的付款期
应付账款单位 5	146,030,283.64	未到合同约定的付款期
合计	763,838,496.98	

(二十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租赁款	54,348,905.68	
工程款		6,318,395,856.47
材料货款		21,400,079.78
已结算未完工款项		6,084,475,992.95
设计咨询费		1,178,503,267.58
设备款		106,758,597.80
劳务款		7,412,639.32
购房款		1,714,877,409.67
其他	2,031,860.56	414,859,369.08
合计	56,380,766.24	15,846,683,212.65

(三十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收工程款项	15,349,899,064.41
预收材料款项	111,649,691.80
预收设计款项	197,714,818.04
预收售楼款	121,603,385.31
预收产品销售款	367,117,833.95
其他	811,300,860.87
合计	16,959,285,654.38

(三十一) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额
活期存款	
公司	272,512,772.85
定期存款(含通知存款)	
公司	187,419,359.76
其他存款（含汇出汇款、应解汇款）	9,717,337,321.05
合计	10,177,269,453.66

(三十二) 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	407,100,908.96	6,860,471,744.41	6,782,742,671.18	484,829,982.19
离职后福利-设定提存计划	8,733,797.92	607,654,021.88	601,945,303.30	14,442,516.50
辞退福利	1,403,197.92	3,399,909.73	2,311,463.29	2,491,644.36
一年内到期的其他福利		193,611.34	193,611.34	
合计	417,237,904.80	7,471,719,287.36	7,387,193,049.11	501,764,143.05

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	308,945,379.36	5,666,528,587.78	5,592,732,360.99	382,741,606.15
(2) 职工福利费		289,412,277.18	289,412,277.18	
(3) 社会保险费	2,257,054.73	288,829,268.25	290,305,373.92	780,949.06
其中：医疗保险费	1,237,399.69	267,359,496.86	268,475,670.52	121,226.03
工伤保险费	1,009,942.45	12,014,917.98	12,365,164.62	659,695.81
生育保险费	9,712.59	9,454,853.41	9,464,538.78	27.22
(4) 住房公积金	1,807,622.94	349,110,835.50	349,448,676.79	1,469,781.65
(5) 工会经费和职工教育经费	94,090,851.93	139,851,021.03	134,104,227.63	99,837,645.33
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		126,739,754.67	126,739,754.67	
合计	407,100,908.96	6,860,471,744.41	6,782,742,671.18	484,829,982.19

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	1,958,216.55	359,633,841.58	360,390,281.31	1,201,776.82
失业保险费	703,548.23	14,780,371.31	14,869,958.14	613,961.40
企业年金缴费	6,072,033.14	233,239,808.99	226,685,063.85	12,626,778.28
合计	8,733,797.92	607,654,021.88	601,945,303.30	14,442,516.50

(三十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	250,563,361.73	333,135,904.81
企业所得税	370,943,366.17	290,066,006.82
个人所得税	57,949,422.89	69,073,773.36
城市维护建设税	10,083,803.49	12,613,642.77

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	13,458,122.21	9,061,109.93
土地使用税	2,548,988.85	1,324,253.16
教育费附加	7,175,208.99	8,775,553.79
土地增值税	82,180.32	69,807,027.68
其他	30,176,408.90	24,776,343.12
合计	742,980,863.55	818,633,615.44

(三十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	22,130,513.15	26,723,616.86
应付股利	855,214.86	
其他应付款项	4,793,533,988.03	4,009,701,828.31
合计	4,816,519,716.04	4,036,425,445.17

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	16,855,908.46	22,281,060.65
资金归集利息	4,095,763.05	
短期借款应付利息	1,178,841.64	4,442,556.21
合计	22,130,513.15	26,723,616.86

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	855,214.86	
合计	855,214.86	

3、 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
关联方往来	734,946,181.36	438,869,674.21
保证金	1,034,209,837.58	836,871,615.21
质保金	30,828,965.79	28,883,776.43
租赁费	27,168,199.85	25,172,912.06
修理费	5,977,401.68	5,988,648.33
代垫款	12,559,293.60	9,008,660.19
押金	435,756,246.78	364,506,998.59

项目	期末余额	上年年末余额
其他	2,512,087,861.39	2,300,399,543.29
合计	4,793,533,988.03	4,009,701,828.31

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付款单位 1	21,839,570.23	未到约定支付期
其他应付款单位 2	13,500,000.00	未到约定支付期
其他应付款单位 3	10,434,806.82	未到约定支付期
其他应付款单位 4	7,393,585.13	未到约定支付期
其他应付款单位 5	6,474,009.10	未到约定支付期
合计	59,641,971.28	

(三十五) 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	526,000,000.00	332,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	526,000,000.00	332,000,000.00

(三十六) 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	1,007,046,429.59	472,372,104.18
其他	290,517,072.25	
合计	1,297,563,501.84	472,372,104.18

(三十七) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	3,405,645,316.10	3,147,504,710.89
抵押借款	550,969,760.48	1,989,250,231.50
保证借款	501,000,000.00	518,000,000.00
信用借款	924,106,000.00	333,969,599.69
合计	5,381,721,076.58	5,988,724,542.08

2、 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行	2,025,905,782.10	注 1
国家开发银行	1,222,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司东至支行	36,470,000.00	注 2
东至农村商业银行至德支行	25,800,000.00	
中国建设银行股份有限公司襄阳庞公支行	95,469,534.00	注 3
合计	3,405,645,316.10	

注 1：中国化学工程股份有限公司于 2017 年 5 月 4 日与国家开发银行签署《人民币和外汇中长期固定资产贷款应收账款质押合同》（应收账款为股份公司与项目业主 PT.SumberSegaraPrimadaya 签署的 EPC 合同项下所享有的要求项目业主付款的所有权利），取得人民币 22.94 亿元以及美元 3.86 亿元（折合人民币 25.22 亿元），共计人民币 48.16 亿元贷款额度。报告期实际收到国开行贷款人民币 3.42 亿元，截至 2020 年 12 月 31 日，共计收到国开行贷款人民币 32.48 亿元。

注 2：2017 年 6 月，本公司之四级子公司东至东华水务有限责任公司与中国建设银行股份有限公司签订固定资产贷款合同，取得 15 年期 0.42 亿元借款，以东至东华水务有限责任公司特许经营权提供质押担保。2018 年 1 月，东至东华水务有限责任公司与东至农村商业银行至德支行签订固定资产贷款合同，取得 15 年期 0.28 亿元借款，以东至东华水务有限责任公司特许经营权提供质押担保。截至 2020 年 12 月 31 日，尚未归还的借款 0.62 亿元。

注 3：本公司之三级子公司襄阳市襄州区化建项目管理有限公司与中国建设银行股份有限公司襄阳庞公支行签订固定资产贷款合同，取得 15 年期 2.2 亿元借款，以 3.52 亿元应收账款提供质押担保。至 2020 年 12 月 31 日，尚未归还的借款 0.95 亿元。

3、 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
工商银行	220,000,000.00	注 1
浙商银行	110,000,000.00	
民生银行	220,000,000.00	
长沙银行股份有限公司高信支行	969,760.48	
合计	550,969,760.48	

注 1：本公司之三级子公司福建天辰耀隆新材料有限公司以其 20 万吨/年己内酰胺建设项目的土地、房产、设备等全部固定资产作为抵押，取得银行贷款。截至 2020 年 12 月 31 日，贷款余额 5.50 亿元。

4、 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国建设银行股份有限公司黔南州分行	418,000,000.00	贵州剑江控股集团有限公司、瓮安县草塘古邑文化旅游开发有限责任公司（注）
中国建设银行股份有限公司安徽省分行	83,000,000.00	
合计	501,000,000.00	

注：本公司之四级子公司瓮安东华星景生态发展有限责任公司于 2017 年 5 月与中国建设银行股份有限公司签订固定资产贷款合同，取得 9 年期 8 亿元借款，贵州剑江控股集团有限公司提供连带责任保证，同时由瓮安县草塘古邑文化旅游开发有限责任公司提供连带责任保证。截止 2020 年 12 月 31 日，尚未归还的借款额为 5.01 亿元。

(三十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	30,771,079.96	30,771,079.96
专项应付款	108,478,724.41	125,172,302.93
合计	139,249,804.37	155,943,382.89

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		
其中：未实现融资费用		
开封市文化旅游投资集团有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
上海化肥中心	9,771,079.96	9,771,079.96
合计	30,771,079.96	30,771,079.96

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业专项拨款	122,839,762.46	54,531.03	77,491,305.03	45,402,988.46	注 1
国家科技支撑计划项目（课题）经费	2,332,540.47		207,196.44	2,125,344.03	注 2
西山地块（一期）拆迁补偿		71,588,237.45	10,637,845.53	60,950,391.92	
合计	125,172,302.93	71,642,768.48	88,336,347.00	108,478,724.41	

注 1：据财政部《关于预拨 2017 年中央企业和中央部门管理企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助预拨资金的通知》（财资【2017】78 号）要求，将职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金拨付给职工家属区供电、供气、供水及物业管理分离移交项目。

注 2：依据科学技术部国科发财【2009】682 号文《关于下达 2009 年度国家科技支撑计划项目（课题）经费预算的通知》，财政部拨付公司 725 万元国家科技支撑计划专项经费，用于万吨级 FMTP 工业试验。

(三十九) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	761,693,920.88	785,307,092.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	761,693,920.88	785,307,092.00

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	785,307,092.00	846,522,623.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	71,090,000.00	32,530,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）	46,680,000.00	6,890,000.00
(4) 利息净额	24,410,000.00	25,640,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-3,730,000.00	-777,500.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	-3,730,000.00	-777,500.00
(2) 其他		
4. 其他变动	-90,973,171.12	-92,968,031.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-90,973,171.12	-92,968,031.00
(3) 其他		
5. 期末余额	761,693,920.88	785,307,092.00

注：(1) 一年以内到期的未折现离职后福利为 0 元。

(2) 设定受益计划的说明

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

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

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

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

4) 本公司为原有离休人员、原有退休人员及部分原有遗属提供丧葬费用福利。

(四十) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保	387,261,262.12	387,261,262.12			387,261,262.12	
待执行的亏损合同	415,007,660.79	486,128,444.52	33,761,620.50	229,389,232.41	290,500,832.61	
合计	802,268,922.91	873,389,706.64	33,761,620.50	229,389,232.41	677,762,094.73	

(四十一) 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
与资产相关	358,553,682.63	142,290,822.32	78,706,464.07	422,138,040.88	
与收益相关	28,233,637.78	4,615,222.03	13,598,340.45	19,250,519.36	
合计	386,787,320.41	146,906,044.35	92,304,804.52	441,388,560.24	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
棚改项目补助	87,410,000.00	10,327,700.00			97,737,700.00	与资产相关
新材料项目投资补助		81,375,158.00			81,375,158.00	与资产相关
土地补偿款	57,953,768.91		1,291,967.40		56,661,801.51	与资产相关
投资奖励资金	52,905,979.29		4,069,690.71		48,836,288.58	与资产相关
5 万 m ³ /a 硅基气凝胶复合材料项目		34,230,000.00			34,230,000.00	与资产相关
中央企业棚户区改造配套设施建设专项补助资金	32,429,821.75				32,429,821.75	与资产相关
五复合橡胶挤出机组研制	30,200,000.00				30,200,000.00	与资产相关
棚改项目政府补助	69,306,021.00	14,385,000.00	69,306,021.00	69,306,021.00	14,385,000.00	与资产相关
110kv 回线补助款	13,543,925.00		2,708,785.00		10,835,140.00	与资产相关
施工新技术研究及开发资金	9,817,500.00	572,964.32	990,000.00		9,400,464.32	与资产相关
一期技改专项资金	4,961,555.58		179,333.34		4,782,222.24	与收益相关

中国化学工程股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
φ5m,6.0MPa 碎煤加压气化技术开发及其工业示范(专项经费)	6,504,689.96		3,433,113.93		3,071,576.03	与收益相关
合肥市技术创新中心		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
余家湖基地建设	1,986,666.68		39,999.96		1,946,666.72	与资产相关
RD201422 高浓度酚氨废水综合治理技术开发(专项经费)	1,854,372.14		2,172.52		1,852,199.62	与收益相关
福清市经信局福州市级企业技改补助款	2,000,000.00		300,000.00		1,700,000.00	与资产相关
焦炉烟道气脱硫脱硝技术研发与工程示范项目(专项经费)	8,021,089.03		6,427,637.16		1,593,451.87	与收益相关
乙二醇关键技术研发项目补助	1,500,000.00		29,928.62		1,470,071.38	与收益相关
高端石化产业集群项目扶持资金		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
战略新兴产业发展专项资金	1,000,000.00	200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
援企稳岗补贴	42,988.05	889,980.00			932,968.05	与收益相关
大规模碎煤加压气化技术与示范(专项经费)	4,022,833.76		3,133,606.83		889,226.93	与收益相关
中共合肥市委组织部(特支计划)	300,000.00				300,000.00	与收益相关
土壤及废水环境治理安徽省重点实验室	140,000.00	260,000.00	111,246.07		288,753.93	与收益相关
生活垃圾气化过程集成与工程化(专项经费)		282,042.03			282,042.03	与收益相关
煤改燃气	315,729.00		74,280.00		241,449.00	与收益相关
RD201609 气化焦加压固定床分级供氧气化技术(专项经费)	222,443.51				222,443.51	与收益相关
粉煤加压密相运输床气化技术科研补贴	275,800.00	103,200.00	183,028.07		195,971.93	与收益相关
博士后工作经费项目		80,000.00			80,000.00	与收益相关
省级研发中心科研补贴	48,142.84				48,142.84	与收益相关
煤化工废水全过程控污与利用新途径关键技术研究	23,993.91		23,993.91			与收益相关
合计	386,787,320.41	146,906,044.35	22,998,783.52	69,306,021.00	441,388,560.24	

(四十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
印尼中化巨港电站有限公司成本摊销	81,770,000.00	75,480,000.00
合计	81,770,000.00	75,480,000.00

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

(四十三) 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	4,933,000,000.00						4,933,000,000.00

(四十四) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2018 年第一期中期票据		2,996,886,792.45						2,996,886,792.45
合计		2,996,886,792.45						2,996,886,792.45

注：本公司于 2018 年 12 月 28 日发行长期限含权中期票据，本金总额为人民币 30 亿元，扣除发行费用剩余部分计入其他权益工具。

(四十五) 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）	5,508,317,510.27			5,508,317,510.27
其他资本公积	138,466,652.61	5,719,997.39		144,186,650.00
合计	5,646,784,162.88	5,719,997.39		5,652,504,160.27

(四十六) 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	-516,261,371.39	-40,744,297.17			-4,664,312.58	-36,079,984.59		-552,341,355.98
其中：重新计量设定受益计划变动额	-405,620,896.77	557,853.82			29,219.59	528,634.23		-405,092,262.54
权益法下不能转损益的其他综合收益	12,601,477.70	-758,772.93			-77,294.36	-681,478.57		11,919,999.13
其他权益工具投资公允价值变动	-123,241,952.32	-40,543,378.06			-4,616,237.81	-35,927,140.25		-159,169,092.57
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	-104,774,024.60	-28,852,076.41			350,492.95	-29,202,569.36		-133,976,593.96
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	11,049,041.39	2,393,792.30			350,492.95	2,043,299.35		13,092,340.74
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	-115,823,065.99	-31,194,868.71				-31,194,868.71		-147,017,934.70
其他		-51,000.00				-51,000.00		-51,000.00
其他综合收益合计	-621,035,395.99	-69,596,373.58			-4,313,819.63	-65,282,553.95		-686,317,949.94

(四十七) 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	196,806,966.73	985,742,085.03	978,558,565.25	203,990,486.51
合计	196,806,966.73	985,742,085.03	978,558,565.25	203,990,486.51

(四十八) 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	1,026,365,729.79	1,026,365,729.79	399,866,513.29		1,426,232,243.08
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	1,026,365,729.79	1,026,365,729.79	399,866,513.29		1,426,232,243.08

(四十九) 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	528,161.44		219,943.10	308,218.34
合计	528,161.44		219,943.10	308,218.34

注：本公司下属 4 级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》融资保理业务资产期末余额的 1%计提风险准备金。

(五十) 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	20,962,995,194.49	18,887,277,755.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		155,484,537.05
调整后年初未分配利润	20,962,995,194.49	19,042,762,292.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,658,838,010.40	3,061,407,368.97
减：提取法定盈余公积	399,866,513.29	316,842,384.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-219,943.10	528,161.44
应付普通股股利	922,471,000.00	725,194,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	165,471,454.91	98,609,921.43
期末未分配利润	23,134,244,179.79	20,962,995,194.49

(五十一) 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	109,030,089,137.99	96,938,472,635.27	103,174,519,698.80	91,984,925,081.96
其他业务	426,425,281.16	458,615,058.54	447,316,261.78	447,298,866.75
合计	109,456,514,419.15	97,397,087,693.81	103,621,835,960.58	92,432,223,948.71

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
化学工程	83,894,769,180.06	76,573,225,319.71
基础设施	16,403,003,610.79	17,725,899,805.94
环境治理	1,264,991,178.53	2,048,584,933.05
实业	4,089,492,207.24	5,246,833,814.69
现代服务业	3,377,832,961.37	1,579,975,825.41
其他业务	426,425,281.16	447,316,261.78
合计	109,456,514,419.15	103,621,835,960.58

(五十二) 利息收入和利息支出

项目	本期金额	上期金额
利息收入	535,366,591.05	504,683,285.77
存放同业	388,180,853.65	450,953,086.53
存放中央银行	19,814,646.38	15,292,798.75
拆出资金		
发放贷款及垫款	127,371,091.02	38,437,400.49
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	117,686,961.07	27,476,356.33
票据贴现	9,684,129.95	10,961,044.16
利息支出	121,063,549.12	98,094,853.27
同业存放		
向中央银行借款	1,850,144.68	2,024,161.86
拆入资金	2,876,127.72	1,617,180.55
吸收存款	110,860,696.80	88,497,857.12
发行债券		
卖出回购金融资产	5,476,579.92	5,955,653.74
其他		
利息净收入	414,303,041.93	406,588,432.50

(五十三) 手续费及佣金收入和手续费及佣金支出

项目	本期金额
手续费及佣金收入：	2,929,609.30
结算与清算手续费	
代理业务手续费	2,457,299.03
信用承诺手续费及佣金	
托管及其他受托业务佣金	
保理业务手续费	472,310.27
其他	
手续费及佣金支出	1,344,325.36
手续费支出	1,344,325.36
佣金支出	
手续费及佣金净收入	1,585,283.94

(五十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	68,106,050.69	81,695,604.04
教育费附加	51,981,307.46	63,539,318.64
资源税	4,913.31	46,696.91
房产税	62,553,685.78	54,350,401.50
土地使用税	24,935,681.41	19,757,031.34
印花税	62,913,235.38	47,366,780.43
其他	27,475,214.71	97,713,107.94
合计	297,970,088.74	364,468,940.80

(五十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬、社会保险及教育经费等	213,310,619.01	196,033,535.66
办公水电及差旅会议费	55,293,872.81	86,352,544.12
广告营销费	27,928,976.91	47,657,643.86
技术咨询费及中介费	7,394,519.35	14,387,784.92
交通运输费	35,612,212.76	39,745,933.85
折旧及摊销费	2,057,005.17	1,685,130.20
其他	45,941,674.34	52,732,163.91
合计	387,538,880.35	438,594,736.52

(五十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬、社会保险及教育经费等	1,453,474,163.56	1,430,709,433.09
折旧费及摊销费	209,403,360.67	212,870,143.46
办公水电及差旅会议费	159,268,801.27	167,177,163.83
技术咨询及中介费	110,179,850.17	116,903,606.68
其他	328,105,325.55	316,855,425.80
合计	2,260,431,501.22	2,244,515,772.86

(五十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	1,453,153,522.43	1,228,056,855.37
折旧费	47,445,918.66	44,563,333.21
摊销费	34,702,505.71	18,072,806.74
直接材料	2,030,864,734.04	1,881,366,656.81
其他	235,856,855.78	144,523,375.02
合计	3,802,023,536.62	3,316,583,027.15

(五十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	445,370,714.31	289,806,779.76
减：利息收入	473,460,734.78	107,731,675.32
汇兑损益	334,229,115.43	-233,592,513.74
其他	226,103,530.49	163,893,705.12
合计	532,242,625.45	112,376,295.82

(五十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	148,429,719.36	107,180,932.84
代扣个人所得税手续费	1,895,684.37	186,350.57
其他	21,645,943.89	1,173,710.62
合计	171,971,347.62	108,540,994.03

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补助	9,087,379.88	21,527,977.31	与收益相关
政府补助	8,854,357.57		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技经费补助	8,149,379.35	1,302,500.00	与收益相关
西安市财政局财政零余额账户 制造业高质量发展奖励	8,000,000.00		与收益相关
收福清市工业和信息化局 2020 年工业用水大户减排项目奖励	7,978,600.00		与收益相关
11 水项目	6,418,669.83		与收益相关
省外经贸奖金	6,285,484.00	1,977,029.99	与收益相关
成都市武侯电商产业功能区管委会产业发展专项资金（四税扶持）	6,026,000.00		与收益相关
成都市武侯电商产业功能区管委会产业发展专项资金	5,290,600.00		与收益相关
列转递延收益	4,688,949.03	13,770,164.22	与收益相关
人才补助	4,449,580.00	4,520,000.00	与收益相关
淮南分公司转人社退社会保险费（三个月）	4,167,225.50		与收益相关
晟达化学政府补助	4,069,690.71		与收益相关
收襄阳经济技术开发区财政局款（增加注册资本奖励）	3,800,000.00		与收益相关
Φ 5m,6.0MPa 碎煤加压气化技术开发及其工业示范(专项经费)	3,433,113.93		与收益相关
开封市顺河回族区财政局企业以工代训补贴款	2,762,200.00		与收益相关
合经区投资促进局经济贡献奖励及房租补贴款	2,739,000.00		与收益相关
淮南市商务局拨 2018 年度外贸政策促进资金	2,692,000.00		与收益相关
IPCI 项目特险保费财政补贴	5,288,566.00		与收益相关
龙泉驿区商务局 2018 年短期出口信用保险保费扶持资金	2,500,000.00		与收益相关
增值税退税	2,372,853.07		与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会拨来“鼓励企业加大研发投入”补助款	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
西安市科学技术局转 2020 年度规上企业研发奖补款	2,000,000.00		与收益相关
收到福州市福清生态环境局补助款	1,800,000.00		与收益相关
开封市财政局及开封市科学技术局发放 2019 年企业研发财政补助经费	1,740,000.00		与收益相关
三化建淮南分公司上交财务部失业保险	1,614,137.00		与收益相关
收福清市工业和信息化局 2020 年节能循环经济项目奖励奖金	1,500,000.00		与收益相关
财政返还	1,456,017.26		与收益相关
收福清市发展和改革委员会 2019 年度企业研发投入分段（清算）补助（福清市）	1,278,560.00		与收益相关
专利补助	1,222,800.00		与收益相关
收岳阳市财政局社保科付中化职业技能培训中心合作办学费用	1,198,125.00		与收益相关
与资产相关的政府补助	1,197,196.44		与资产相关
收桂林市财政局拨付 2019 年制造业高质量发展资金（工业和信息化领域）【桂财工交[2019]】	1,160,000.00		与收益相关
收福清市人力资源和社会保障局 2020 年第五批以工代训补贴	1,000,000.00		与收益相关
收桂林国家高新区管委会七星区人民政府工业和信息化局技术创新体系建设奖励金 市工信【2019】97 号	1,000,000.00		与收益相关
高新技术产业专项补助	813,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
西安市科学技术局 2019 年度研发投入补助余款	800,000.00		与收益相关
返还个税手续费	781,604.17		与收益相关
太原市失业保险管理服务中心	775,049.00		与收益相关
桂林市财政国库支付中心 2019 年第二批工业发展专项资金（工业企业本地配套产品采购）	742,000.00		与收益相关
天津市科学技术局研发投入后补助项目资助-第一笔 22%	722,170.00		与收益相关
成都市武侯区商务局外贸发展专项资金	693,029.00		与收益相关
收到增值税即征即退退税款	681,673.25	4,411,273.27	与收益相关
南京市社会保险管理中心职培补贴款	568,900.00		与收益相关
成都市经开区商务局 2018-2019 年外贸转型升级高质量发展资金	554,000.00		与收益相关
“小升规”工业企业补助	516,935.00		与收益相关
2020 年创新型省份建设资金	500,000.00		与收益相关
成都高新区经济运行局拨付高质量发展专项奖补贴	500,000.00		与收益相关
开封市商务局“对外承包工程先进企业”补助	500,000.00		与收益相关
南京市江北新区化工产业转型发展管理办公室服贸创新发展专项资金	500,000.00		与收益相关
收桂林市财政国库支付中心 2020 广西智能工厂示范企业和数字化车间奖励资金【桂财工交【2020】85 号】文	500,000.00		与收益相关
土地补偿款		4,968,423.77	与资产相关
收襄阳市财政局直接支付专用帐户款（2019 年省产业创新能力建设专项项目）		2,500,000.00	与收益相关
收福清市工业和信息化局 2019 年福清市工业企业技术改造补助资金		1,000,000.00	与收益相关
高新技术产业专项		1,000,000.00	与资产相关
收福清市工业和信息化局 2019 年工业用水大户减排奖励资金		7,811,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会财政管理运营部技术改造资金		7,100,000.00	与收益相关
天津市科技局 2019 年研发投入后补助项目资助		3,175,700.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管委会 2019 年省产业创新能力建设专项项目投资补助款		2,500,000.00	与收益相关
西安市财政局制造业高质量发展奖励		2,000,000.00	与收益相关
2019 年中央外经贸发展资金		1,959,000.00	与收益相关
南京市江北新区管理委员会经济开发局		1,705,000.00	与收益相关
收襄阳市财政局直接支付专用账户汇款（襄阳市省级校企共建研发中心等平台政策奖励金）		1,600,000.00	与收益相关
2019 年服务业转型升级专项项目-面向化工领域流程工业数字化设计的智能化综合服务平台		1,560,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管委会奖励资金		1,500,000.00	与收益相关
南京市江北新区管理委员会科技创新局项目专项资金		1,434,557.00	与收益相关
西安市财政局转来企业研发投入奖补		1,200,000.00	与收益相关
收广西壮族自治区科学技术厅激励企业加大研发经费（2018 年第二批）款		1,162,000.00	与收益相关
收桂林市财政国库支付局拨付的 2018 年桂林市本级工业发展专项资金款		950,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年市级外经贸资金出口奖		921,900.00	与收益相关
开封市科技局 2018 年企业研发财政（省、市）补助专项资金		860,400.00	与收益相关
服务外包和技术出口资金		819,000.00	与收益相关
污水处理		736,233.29	与收益相关
政策兑现奖金		700,000.00	与收益相关
武汉市财政局零余额专户付 2019 年市级外经贸资金（对外经济合作）		700,000.00	与收益相关
西安市财政局财政转入省级外经贸发展专项资金		585,000.00	与收益相关
成都市武侯区商务局 2018 年省级外经贸发展基金		500,000.00	与收益相关
武侯新城管委会武侯区 2019 年产业发展专项纳税大户奖励（法人奖励）		472,000.00	与收益相关
其他	9,060,874.37	6,251,773.99	与收益相关
合计	148,429,719.36	107,180,932.84	

(六十) 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	-12,414,793.42	12,209,668.32
处置长期股权投资产生的投资收益	53,728,045.34	40,036,150.14
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,218,802.52	19,457,999.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	461,671.02	828,039.90
债权投资持有期间取得的利息收入		11,000,000.00
处置债权投资取得的投资收益	3,135.78	
其他债权投资持有期间取得的利息收入	33,145,869.13	30,302,194.78
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-2,445,303.97	521,748.65
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
购买银行理财产品投资收益	1,257,750.00	15,882,670.63
对印尼摊销	-6,290,000.00	-6,290,000.00
合计	74,665,176.40	123,948,472.28

(六十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-4,158,640.70	10,102,353.42
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	-4,158,640.70	10,102,353.42

(六十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	74,524,221.75	
应收账款坏账损失	391,501,148.25	1,166,825,400.49
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	207,573,429.62	165,941,749.23
债权投资减值损失	43,226,164.38	227,484.72
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	34,609,999.37	1,926,753.25
其他减值损失	92,739,197.65	49,612,746.30
合计	844,174,161.02	1,384,534,133.99

(六十三) 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	9,435,304.11	75,979,874.89
合同资产减值损失	6,068,324.62	
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		33,978,195.50
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
预付款项减值损失	64,990,999.59	27,728,888.31
合计	80,494,628.32	137,686,958.70

(六十四) 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
非流动资产处置利得	101,939,313.73	39,811,163.09	101,939,313.73
其他	24,476.54		24,476.54
合计	101,963,790.27	39,811,163.09	101,963,790.27

(六十五) 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
非流动资产毁损、报废利得	5,113,725.55	2,293,867.63	5,113,725.55
罚没利得	10,285,127.54	10,247,817.40	10,285,127.54
经批准无法支付的应付款项	13,509,457.15		13,509,457.15
违约金收入	5,854,769.78	9,917,184.13	5,854,769.78
保险赔款收入	76,741.28	1,349,603.81	76,741.28
接受捐赠		495,118.17	
政府补助	4,294,613.22		4,294,613.22
其他	31,998,295.13	61,411,633.99	31,998,295.13
合计	71,132,729.65	85,715,225.13	71,132,729.65

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
东城区扶贫补助	2,400,000.00		与收益相关
筑波实验室地方性补助金	288,393.60		与收益相关
疫情补助	1,606,219.62		与收益相关
合计	4,294,613.22		

(六十六) 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
非流动资产处置损失	8,882,676.01	4,851,142.08	8,882,676.01
对外捐赠	49,671,783.70	12,031,533.69	49,671,783.70
罚没及滞纳金支出	15,583,039.23	15,143,180.68	15,583,039.23
违约金支出	329,632.81	204,107.67	329,632.81
其他	64,367,641.30	26,285,720.65	40,126,917.28
合计	138,834,773.05	58,515,684.77	114,594,049.03

(六十七) 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	771,932,744.55	814,388,935.85
递延所得税费用	-70,233,677.04	-192,327,352.18
合计	701,699,067.51	622,061,583.67

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	4,543,860,745.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,135,965,186.40
子公司适用不同税率的影响	-425,836,718.24
调整以前期间所得税的影响	-13,188,050.24
非应税收入的影响	3,482,039.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,892,996.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,380,269.57
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	16,504,780.38
研发费用加计扣除	-86,740,897.25
其他	
所得税费用	701,699,067.51

(六十八) 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	3,515,738,010.40	3,061,407,368.97
本公司发行在外普通股的加权平均数	4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
基本每股收益	0.71	0.62
其中：持续经营基本每股收益	0.71	0.62
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）	3,515,738,010.40	3,061,407,368.97

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
稀释每股收益	0.71	0.62
其中：持续经营稀释每股收益	0.71	0.62
终止经营稀释每股收益		

(六十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	473,460,734.78	62,517,187.64
备用金还款	168,100,050.68	252,762,935.35
财政补助及拨款	281,911,709.45	218,766,286.32
收回的各类保证金	1,210,694,877.08	1,041,588,005.73
收到的代收代付款	5,454,451,001.67	4,778,137,318.67
收到的关联方资金	406,762,185.81	995,362,922.45
其他	54,377,097.79	136,118,428.21
合计	8,049,757,657.26	7,485,253,084.37

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	1,339,662,324.52	1,256,057,657.50
备用金借款	364,328,664.79	303,496,481.09
保证金	1,229,510,004.16	2,063,833,013.41
代垫款项	5,245,941,249.70	4,675,287,843.36
支付的关联方资金	88,293,849.91	1,894,269,326.80
其他	91,779,615.63	201,744,220.65
合计	8,359,515,708.71	10,394,688,542.81

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行定期存款利息		4,221,710.48
取得子公司支付的现金净额	125,106,025.22	
合计	125,106,025.22	4,221,710.48

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行定期存款	38,548,852.00	179,338,942.85

项目	本期金额	上期金额
处置子公司收到的现金净额	429,600,683.45	
合计	468,149,535.45	179,338,942.85

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
募集资金利息收入	1,062,994.15	376,058.43
其他		167,765.26
合计	1,062,994.15	543,823.69

6、 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
国家开发银行承诺费		30,258,958.72
深圳证券交易所上市费		107,428.80
增持东华科技股票		10,572,562.38
其他	245,948.87	3,802,444.72
合计	245,948.87	44,741,394.62

(七十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,842,161,678.09	3,287,263,412.45
加：信用减值损失	844,174,161.02	1,384,534,133.99
资产减值准备	80,494,628.32	137,686,958.70
固定资产折旧	1,019,864,850.09	956,223,745.30
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	114,602,723.15	104,453,097.93
长期待摊费用摊销	5,660,714.46	2,292,823.75
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）	-101,963,790.27	-39,811,163.09
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,768,950.46	2,557,274.45
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	4,158,640.70	-10,102,353.42
财务费用（收益以“—”号填列）	984,280,433.32	56,214,266.02
投资损失（收益以“—”号填列）	-74,665,176.40	-123,948,472.28
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-76,494,132.88	198,935,380.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	841,387.99	9,123,823.87

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,375,812,839.16	-982,907,848.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,371,693,956.74	-5,413,162,004.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,677,777,411.37	5,154,359,587.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,328,781,361.84	4,723,712,662.46
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	36,057,883,851.33	29,900,384,482.36
减：现金的期初余额	29,900,384,482.36	26,101,407,804.58
加：现金等价物的期末余额		460,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	460,000,000.00	460,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	5,697,499,368.97	3,798,976,677.78

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	251,477,800.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	681,078,483.45
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-429,600,683.45

3、 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	36,057,883,851.33	29,900,384,482.36
其中：库存现金	7,178,489.61	6,109,321.60
可随时用于支付的银行存款	33,910,574,675.69	28,488,423,425.81
可随时用于支付的其他货币资金	2,140,130,686.03	1,405,851,734.95
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		460,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,057,883,851.33	30,360,384,482.36
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		

(七十一) 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	2,810,370,345.77	保证金、冻结、质押、其他
应收票据	3,055,911,026.29	应付票据保证金、已背书未到期票据
应收账款	45,674,300.00	开立备用信用证
固定资产	1,854,318,003.44	抵押贷款
无形资产	127,299,274.13	抵押贷款
长期应收款	3,916,134,865.79	质押
合计	11,809,707,815.42	

(七十二) 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			18,076,746,249.11
其中：美元	1,276,512,681.21	6.5249	8,329,117,603.99
欧元	1,093,463,426.75	8.0250	8,775,043,999.68
印尼盾	245,079,880,976.25	0.0005	113,272,218.86
沙特里亚尔	41,747,406.34	1.7400	72,629,765.31
阿联酋迪拉姆	24,967,730.89	1.7761	44,345,186.85
其他			742,337,474.42
应收账款			1,433,759,590.90
其中：美元	131,269,065.59	6.5249	856,517,526.08
欧元	290,043.73	8.0250	2,327,600.93
印尼盾	188,125,035,356.37	0.0005	87,101,891.37
其他			487,812,572.52
应收利息			100,267,152.06
其中：美元	15,366,848.85	6.5249	100,267,152.06
其他应收款			755,705,297.89
其中：美元	46,867,549.71	6.5249	305,806,075.11
欧元	20,970,463.99	8.0250	168,287,973.52
印尼盾	4,388,808,941.68	0.0005	2,032,018.54
其他			279,579,230.72
长期应收款			2,404,906,805.72
其中：美元	368,573,741.47	6.5249	2,404,906,805.72
应付账款			3,323,284,279.02
其中：美元	320,190,235.80	6.5249	2,089,209,269.59
欧元	100,151,360.88	8.0250	803,714,671.06
印尼盾	78,248,799,740.82	0.0005	36,229,194.28

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他			394,131,144.09
其他应付款			109,346,090.13
其中：美元	4,800,005.07	6.5249	31,319,553.08
欧元	2,500,000.00	8.0250	20,062,500.00
印尼盾			57,964,037.05
其他			
长期借款			648,575,060.00
其中：美元	99,400,000.00	6.5249	648,575,060.00

(七十三) 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	
土地补偿款	1,291,967.40	递延收益	1,291,967.40	6,260,391.17	其他收益
福清市经信局福州市级企业技改补助款	300,000.00	递延收益	300,000.00	1,300,000.00	其他收益
110kv 回线补助款	2,708,785.00	递延收益	2,708,785.00	2,708,785.00	其他收益
投资奖励资金	4,069,690.71	递延收益	4,069,690.71	4,069,690.71	其他收益
余家湖建设基地地价款	39,999.96	递延收益	39,999.96	13,333.32	其他收益
施工新技术研究及开发资金	990,000.00	递延收益	990,000.00	990,000.00	其他收益
高新技术产业专项		递延收益		1,000,000.00	其他收益

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	
专项资金	41,035,280.22	41,035,280.22	11,455,381.90	其他收益
稳岗补贴	15,950,403.44	15,950,403.44	21,527,977.31	其他收益
政府奖励资金	55,276,453.62	55,276,453.62	13,411,000.00	其他收益/营业外收入
专利资金	1,470,380.00	1,470,380.00	16,644,587.49	其他收益
税收返还	5,684,155.00	5,684,155.00	4,411,273.27	其他收益
疫情补贴	3,078,589.63	3,078,589.63		其他收益/营业外收入
其他补助款	20,828,627.60	20,828,627.60	23,388,512.67	其他收益/营业外收入

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
内蒙古九昌房地产开发有限公司	2,636.58	100.00	出售	2020/10/31	通过股权转让协议并且支付对价	7,015.90						
天津九昌房地产开发有限公司	3,327.58	100.00	出售	2020/10/31	通过股权转让协议并且支付对价	-1,038.99						
山西九昌房地产开发有限公司	26,263.32	100.00	出售	2020/10/31	通过股权转让协议并且支付对价	363.59						

(五) 其他原因的合并范围变动

1、 本期纳入合并范围的子公司

单位：万元

序号	单位名称	变动原因	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额
1	中国五环工程有限公司新加坡子公司	设立	全资子公司	2KALLANG AVENUE #08-28 CT HUB SINGAPORE	其他土木工程建筑	350.22	100.00	100.00	350.22
2	中化学华陆新材料有限公司	设立	控股子公司	重庆市	其他合成材料制造	30,000.00	51.00	51.00	11,475.00
3	中化开泽工程建设有限责任公司	设立	全资子公司	西安市	其他建筑安装业	50.00	100.00	100.00	50.00
4	中化学重庆工程建设有限公司	设立	全资子公司	重庆市	其他建筑安装业	1,375.44	100.00	100.00	1,375.44
5	中国化学工程第七建设有限公司中东公司	设立	全资子公司	中东	其他土木工程建筑		100.00	100.00	
6	中化天康科技(南京)有限公司	设立	控股子公司	南京市	信息传输、软件和信息技术服务业	1,950.00	46.15	46.15	900.00
7	中化学赛鼎焦化(山西)工程科技有限公司	设立	控股子公司	太原市	其他建筑安装业	876.00	35.96	35.96	315.00
8	湖南港晨建设工程有限公司	收购	控股子公司	岳阳市	其他建筑安装业	1,455.00	84.54	84.54	1,230.00
9	湖南四化工程检测有限公司	设立	全资子公司	岳阳市	其他质检服务	100.00	100.00	100.00	100.00

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国天辰工程有限公司	天津市	天津市	设计承包	100		股权出资投入
赛鼎工程有限公司	太原市	太原市	设计承包	100		股权出资投入
化学工业第三设计院有限公司	合肥市	合肥市	设计承包	100		股权出资投入
中国五环工程有限公司	武汉市	武汉市	设计承包	100		股权出资投入
华陆工程科技有限责任公司	西安市	西安市	设计承包	100		股权出资投入
中国成达工程有限公司	成都市	成都市	设计承包	100		股权出资投入
中国化学工业桂林工程有限公司	桂林市	桂林市	设计承包	100		股权出资投入
化学工业岩土工程有限公司	南京市	南京市	建筑安装	77.17		股权出资投入
中国化学工程香港有限公司	香港	香港	建筑安装	100		股权出资投入

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	
印尼中化巨港电站有限公司	印尼	印尼	发电	50	40	股权出资投入
中化二建集团有限公司	太原市	太原市	建筑安装	100		股权出资投入
中国化学工程第三建设有限公司	淮南市	淮南市	建筑安装	100		股权出资投入
中国化学工程第四建设有限公司	岳阳市	岳阳市	建筑安装业	100		同一控制下的企业合并
中国化学工程第六建设有限公司	襄阳市	襄阳市	建筑安装	100		股权出资投入
中国化学工程第七建设有限公司	成都市	成都市	建筑安装	100		股权出资投入
中国化学工程第十一建设有限公司	开封市	开封市	建筑安装	100		股权出资投入
中国化学工程第十三建设有限公司	沧州市	沧州市	建筑安装	100		股权出资投入
中国化学工程第十四建设有限公司	南京市	南京市	建筑安装	100		股权出资投入
中国化学工程第十六建设有限公司	宜昌市	宜昌市	建筑安装业	100		同一控制下的企业合并
四川晟达化学新材料有限责任公司	南充市	南充市	制造业	45	35	投资设立
中化工程集团财务有限公司	北京市	北京市	财务公司	90		投资设立
中国化学工程迪拜有限公司	迪拜	迪拜	建筑安装	75	25	投资设立
中国化学国际投资有限公司	香港	香港	投资管理	100		投资设立
株式会社アクティ	东京	东京	科技推广服务	100		投资设立
中化学科学技术研究院	北京市	北京市	技术研究	100		投资设立
南京宁岩工程建设有限公司	南京市	南京市	建筑安装业	100		投资设立
华旭国际融资租赁有限公司	南京市	南京市	租赁业	100		投资设立

2、重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
印尼中化巨港电站有限公司	10.00	1,108.22	1,208.71	2,034.29
四川晟达化学新材料有限责任公司	20.00	-4,113.67		-21,241.79
中化工程集团财务有限公司	10.00	2,024.49	1,659.00	17,349.36
福建天辰耀隆新材料有限公司	40.00	1,730.87	4,702.70	66,117.43
东华工程科技股份有限公司	41.88	8,475.66	2,283.76	100,680.82
化学工业岩土工程有限公司	22.83	865.03		7,030.72

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						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
印尼中化巨港电站有限公司	25,507.13	2,081.43	27,588.56	7,245.63		7,245.63	32,970.12	4,631.23	37,601.35	14,075.06		14,075.06
四川晟达化学新材料有限责任公司	30,131.57	191,690.45	221,822.02	323,147.34	4,883.63	328,030.97	42,333.06	213,698.09	256,031.15	336,381.16	5,290.60	341,671.76
中化工程集团财务有限公司	2,894,669.05	925,482.57	3,820,151.62	3,646,658.03		3,646,658.03	2,346,277.78	646,606.35	2,992,884.13	2,823,272.49		2,823,272.49
福建天辰耀隆新材料有限公司	122,561.84	224,744.93	347,306.77	76,093.50	105,919.69	182,013.19	124,128.16	244,577.91	368,706.07	52,131.75	142,349.77	194,481.52
东华工程科技股份有限公司	633,749.35	179,721.95	813,471.30	515,569.28	57,498.92	573,068.20	497,982.87	169,374.04	667,356.91	382,913.98	59,397.47	442,311.45
化学工业岩土工程有限公司	101,888.38	5,923.28	107,811.66	75,643.68	1,372.00	77,015.68	53,526.65	5,662.40	59,189.05	35,487.96	1,549.00	37,036.96

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
印尼中化巨港电站有限公司	53,015.68	11,082.15	8,903.70	12,848.88	53,432.69	9,981.34	11,850.57	15,100.67
四川晟达化学新材料有限责任公司	3,672.90	-20,568.34	-20,568.34	-12,505.93	3,672.90	-20,957.26	-20,957.26	10,956.84
中化工程集团财务有限公司	70,448.07	20,244.92	20,471.95	627,551.72	60,129.62	18,439.05	19,666.72	411,163.57
福建天辰耀隆新材料有限公司	307,075.32	4,327.17	4,327.17	26,823.17	418,259.27	29,393.05	29,393.05	64,625.46
东华工程科技股份有限公司	521,030.48	20,237.96	20,237.96	37,758.83	451,799.60	17,965.86	16,053.36	33,025.79
化学工业岩土工程有限公司	101,722.94	3,788.99	3,737.56	2,966.73	75,940.41	1,662.62	1,755.62	-6,436.49

(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		
中工建信（北京）投资基金管理有限公司	北京	北京	基金管理	50.00		权益法	
山西弘慈化建医院有限公司	太原	太原	综合医院	35.00		权益法	
成都中达投资有限公司	成都	成都	房地产开发	30.00		权益法	
南充柏华污水处理有限公司	南充	南充	污水处理及其再生利用	30.00		权益法	
合肥王小郢污水处理有限公司	合肥	合肥	污水处理及其再生利用	20.00		权益法	
浙江天泽大有环保能源有限公司	瑞安	瑞安	金属废料和碎屑加工处理	28.00		权益法	
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	阜阳	阜阳	水污染治理	42.75		权益法	
赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	赣州	赣州	项目管理运营	51.00		权益法	
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	赣州	赣州	项目管理运营	51.00		权益法	
安庆产业新城投资建设有限公司	安庆	安庆	其他建筑安装业	25.00		权益法	
上海睿碳能源科技有限公司	上海	上海	工程和技术研究和试验发展	7.53		权益法	

2、 重要合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	
	中工建信（北京）投资基金管理有限公司	山西弘慈化建医院有限公司	中工建信（北京）投资基金管理有限公司	山西弘慈化建医院有限公司
流动资产	14,642,974.68	58,207,548.15	13,238,305.43	85,077,281.42
其中：现金和现金等价物	14,636,358.24	57,412,345.59	2,238,305.43	
非流动资产	10,582.04	59,496,393.36	11,086.28	23,715,671.59
资产合计	14,653,556.72	117,703,941.51	13,249,391.71	108,792,953.01
流动负债	88,265.00	29,776,022.50	56,393.05	19,053,148.52
非流动负债				
负债合计	88,265.00	29,776,022.50	56,393.05	19,053,148.52
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	14,585,292.74	87,927,919.01	13,192,998.66	89,739,804.49
按持股比例计算的净资产份额	7,292,646.37	30,774,771.65	6,596,499.33	31,408,931.57
调整事项				
—商誉				

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	中工建信（北京）投资基金管理有限公司	山西弘慈化建医院有限公司	中工建信（北京）投资基金管理有限公司	山西弘慈化建医院有限公司
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	7,292,646.37	30,774,771.65	6,596,499.33	31,408,931.57
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,590,661.36	101,674,809.21	1,553,475.73	81,645,407.18
财务费用	-4,387.50	-486,789.85	-6,690.59	-283,431.27
所得税费用			94,339.32	
净利润	1,392,293.08	-1,811,885.48	1,349,053.86	-10,260,195.51
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,392,293.08	-1,811,885.48	1,349,053.86	-10,260,195.51
本期收到的来自合营企业的股利				

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	成都中达投资有限公司	南充柏华污水处理有限公司	成都中达投资有限公司	南充柏华污水处理有限公司
流动资产	1,373,635,718.78	30,880,138.91	1,054,420,274.93	25,895,552.60
非流动资产	90,996.88	285,170,742.98		294,636,004.06
资产合计	1,373,726,715.66	316,050,881.89	1,054,420,274.93	320,531,556.66
流动负债	1,024,837,309.45	119,156,000.49	986,223,854.76	189,314,357.42
非流动负债	290,000,000.00	24,436,213.73		
负债合计	1,314,837,309.45	143,592,214.22	986,223,854.76	189,314,357.42
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	58,889,406.21	172,458,667.67	68,196,420.17	131,217,199.24
按持股比例计算的净资产份额	17,666,821.86	51,737,600.30	20,458,926.05	39,365,159.77
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	17,666,821.86	51,737,600.30	20,458,926.05	39,365,159.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	632,625.47	83,971,271.54	213,022.78	39,982,563.06
净利润	-9,307,013.96	41,127,568.44	-5,549,754.39	19,662,199.24

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	成都中达投资有限公司	南充柏华污水处理有限公司	成都中达投资有限公司	南充柏华污水处理有限公司
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-9,307,013.96	41,127,568.44	-5,549,754.39	19,662,199.24
本期收到的来自联营企业的股利				

续表 1

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	安庆产业新城投资建设有限公司	合肥王小郢污水处理有限公司	安庆产业新城投资建设有限公司	合肥王小郢污水处理有限公司
流动资产	174,550,939.28	173,068,159.81	191,535,294.94	194,257,604.01
非流动资产	2,277,609,843.05	328,418,696.00	711,708,925.11	369,427,627.80
资产合计	2,452,160,782.33	501,486,855.81	903,244,220.05	563,685,231.81
流动负债	14,877,774.20	42,452,433.38	104,665,096.85	323,641.53
非流动负债	1,938,723,146.23	171,792,968.73	300,000,000.00	204,107,500.00
负债合计	1,953,600,920.43	214,245,402.11	404,665,096.85	204,431,141.53
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	498,559,861.90	287,241,453.70	498,579,123.20	359,254,090.28
按持股比例计算的净资产份额	149,568,921.63	57,448,290.74	149,573,736.96	71,850,818.06
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	149,568,921.63	57,448,290.74	149,573,736.96	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		176,959,463.74		172,631,412.74
净利润	-19,261.30	77,674,563.49	-1,420,876.80	63,823,867.95
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-19,261.30	77,674,563.49	-1,420,876.80	63,823,867.95
本期收到的来自联营企业的股利		29,937,440.01		

续表 2

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	浙江天泽大有环保能源有限公司	阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	浙江天泽大有环保能源有限公司	阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司
流动资产	24,022,487.78	140,651,341.45	26,376,921.65	142,456,621.56
非流动资产	419,436,866.17	12,777,484.65	418,275,971.79	10,670,273.66

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	浙江天泽大有环保能源有限公司	阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	浙江天泽大有环保能源有限公司	阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司
资产合计	443,459,353.95	153,428,826.10	444,652,893.44	153,126,895.22
流动负债	300,564,493.53	2,787,853.43	262,319,029.80	2,787,853.43
非流动负债	128,289,955.22	110,171.52	153,819,500.57	159,920.65
负债合计	428,854,448.75	2,898,024.95	416,138,530.37	2,947,774.08
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	14,604,905.20	150,530,801.15	28,514,363.07	150,179,121.14
按持股比例计算的净资产份额	4,089,373.46	64,351,917.49	7,984,021.66	64,201,574.29
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	7,984,021.66	64,201,574.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	76,371,727.84		83,490,123.91	
净利润	-31,181,717.24	351,680.00	-34,667,755.95	66,070.54
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-31,181,717.24	351,680.00	-34,667,755.95	66,070.54
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	
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司
流动资产	1,540,396,114.30	6,712,860,851.68	1,282,530,161.21	3,893,123,974.05
非流动资产	45,827.54	67,969.81	66,194.11	74,298.29
资产合计	1,540,441,941.84	6,712,928,821.49	1,282,596,355.32	3,893,198,272.34
流动负债	83,945,859.43	1,655,002,621.49	577,043,109.94	1,752,788,272.34
非流动负债	1,034,200,000.00	3,700,126,200.00	282,642,815.97	782,610,000.00
负债合计	1,118,145,859.43	5,355,128,821.49	859,685,925.91	2,535,398,272.34
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	422,296,082.41	1,357,800,000.00	422,910,429.41	1,357,800,000.00
按持股比例计算的净资产份额	215,371,002.03	692,478,000.00	215,684,319.00	692,478,000.00
调整事项				
—商誉				

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司
—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	215,371,002.03	692,478,000.00	215,684,319.00	692,478,000.00
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	-612,048.78		-1,442,838.66	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-612,048.78		-1,442,838.66	
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	
	上海睿碳能源科技有限公司		上海睿碳能源科技有限公司	
流动资产	90,255,709.11		140,836,625.85	
非流动资产	179,488,351.68		124,277,724.80	
资产合计	269,744,060.79		265,114,350.65	
流动负债	13,896,999.07		4,877,981.76	
非流动负债	376.10			
负债合计	13,897,375.17		4,877,981.76	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	255,846,685.62		260,236,368.89	
按持股比例计算的净资产份额	17,653,421.31		17,956,309.45	
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		19,602,309.45	
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			
净利润	-16,389,683.27		-5,763,631.11	
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	
	上海睿碳能源科技 有限公司		上海睿碳能源科技 有限公司	
综合收益总额	-16,389,683.27		-5,763,631.11	
本期收到的来自联营企业的股利				

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,377,506.55	33,529,762.06
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,723,323.94	18,900.43
—净利润	-3,516,987.64	38,572.31
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,516,987.64	38,572.31
联营企业：		
投资账面价值合计	232,928,720.29	340,078,128.79
下列各项按持股比例计算的合计数	-3,450,920.66	3,804,048.61
—净利润	-6,342,942.37	3,388,590.23
—其他综合收益		1,052,473.10
—综合收益总额	-6,342,942.37	4,441,063.33

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
湖南华银能源技术有限公司	170,508,955.77	5,588,504.70	176,097,460.47

(三) 重要的共同经营

无。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(五) 其他

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括

汇率风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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、信用记录及其他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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	319,390,437.80					319,390,437.80
应付票据	3,560,430,971.56					3,560,430,971.56
应付账款	48,816,584,334.43					48,816,584,334.43
应付职工薪酬	501,764,143.05					501,764,143.05
应交税费	742,980,863.55					742,980,863.55
应付利息	22,130,513.15					22,130,513.15
其他流动负债	1,297,563,501.84					1,297,563,501.84
一年内到期的非流动负债	526,000,000.00					526,000,000.00
长期借款	5,381,721,076.58					5,381,721,076.58
合计	61,168,565,841.96					61,168,565,841.96

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	303,203,000.00					303,203,000.00
应付票据	1,995,475,925.49					1,995,475,925.49
应付账款	36,486,904,331.99					36,486,904,331.99
应付职工薪酬	417,237,904.80					417,237,904.80
应交税费	818,633,615.44					818,633,615.44
应付利息	26,723,616.86					26,723,616.86
其他流动负债	472,372,104.18					472,372,104.18
一年内到期的非流动负债	332,000,000.00					332,000,000.00
合计	40,852,550,498.76					40,852,550,498.76

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比

例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 858.63 万元（2019 年 12 月 31 日：1,629.74 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债详见附注“五（七十二）”。

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 1,413.29 万元（2019 年 12 月 31 日：2,416.05 万元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20%，则本公司将增加或减少净利润 2,395.26 万元（2019 年 12 月 31 日：净利润 2,478.33 元）。管理层认为 20%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	295,867,341.87			295,867,341.87
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	295,867,341.87			295,867,341.87
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	295,867,341.87			295,867,341.87
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资	2,312,966,350.25			2,312,966,350.25
◆其他债权投资	808,917,940.00			808,917,940.00
◆其他权益工具投资			448,617,376.18	448,617,376.18
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	3,417,751,632.12		448,617,376.18	3,866,369,008.30
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国化学工程集团有限公司	北京	工程施工(承包)、设计	710,000.00	52.54	52.54

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江天泽大有环保能源有限公司	联营企业
宿州碧华环境工程有限公司	联营企业
南充柏华污水处理有限公司	联营企业
安徽东华通源生态科技有限公司	联营企业
上海睿碳能源科技有限公司	联营企业
天脊集团工程有限公司	联营企业
成都蜀远煤基能源科技有限公司	联营企业
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	联营企业
赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	联营企业
赣州市南康区拓康工程项目建设有限责任公司	联营企业
安庆产业新城投资建设有限公司	联营企业
成都中达投资有限公司	联营企业
开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	联营企业
河南新惠化建工程建设有限公司	合营企业
ELECO ICE PETROLEUM JV SDN.BHD(JV 公司)	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国化学工程第九建设有限公司	同一母公司
中国化学工程重型机械化有限公司	同一母公司
诚东资产管理有限公司	同一母公司
中化学南方建设投资有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中化学城市投资有限公司	同一母公司
国化投资控股有限公司	同一母公司
国化融资租赁（天津）有限公司	同一最终控制方
中化学交通建设集团有限公司	同一母公司
中化学建设投资集团有限公司	同一母公司
中化工程集团环保有限公司	同一母公司
北京化建城市设计有限公司	同一最终控制方
山东省公路养护工程有限公司	同一最终控制方
北京华旭工程项目管理有限公司	同一最终控制方
中化学生态环境有限公司	同一母公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国化学工程第九建设有限公司	工程施工	57,100,855.83	252,741,627.69
中国化学工程重型机械化有限公司	工程施工	65,953,669.36	154,683,480.92
中化工程集团环保有限公司	工程施工	41,190,999.65	10,835,579.79
中化学城市投资有限公司	工程施工	329,840,314.68	45,033,173.12
中化学南方建设投资有限公司	工程施工	1,781,008,895.24	1,191,582,062.12
中化学建设投资集团有限公司	采购商品	205,783,727.09	
中化学交通建设集团有限公司	工程施工		88,577,026.55
北京化建城市设计有限公司	工程施工		9,179,245.28
河南新惠化建工程建设有限公司	工程施工	36,049,890.74	
国化投资控股有限公司	勘察设计及服务	14,419,714.83	20,283,018.62
中化学城市投资有限公司	采购商品		39,574,907.09
中国化学工程集团有限公司	利息支出	91,130,778.51	56,957,585.40
诚东资产管理有限公司	利息支出	4,153,619.10	3,032,114.67
中国化学工程第九建设有限公司	利息支出	2,207,818.71	1,706,440.59
中国化学工程重型机械化有限公司	利息支出	1,863,543.68	1,395,156.93
中化学南方建设投资有限公司	利息支出	7,935,202.66	4,493,017.68
中化学建设投资集团有限公司	利息支出	7,590,331.86	1,097,357.91
中化学城市投资有限公司	利息支出	5,201,077.28	4,070,782.92
国化投资控股有限公司	利息支出	8,620,066.13	13,036,925.40
中化学交通建设集团有限公司	利息支出	4,965,163.19	651,796.58
中化工程集团环保有限公司	利息支出	1,079,521.47	1,741,406.13
中化学生态环境有限公司	利息支出	16,981.01	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	利息支出	46,511.78	310,253.73
赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	利息支出	71,321.20	113,623.46
安庆产业新城投资建设有限公司	利息支出	394,145.79	5,019.18

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
中国化学工程集团有限公司	工程施工	15,332,496.66	77,586,531.10
中化工程集团环保有限公司	工程施工		65,617,576.07
中化学交通建设集团有限公司	工程施工	20,107,907.46	9,196,989.94
中国化学工程第九建设有限公司	工程施工	236,681.14	
中国化学工程重型机械化有限公司	工程施工	14,336,516.44	
浙江天泽大有环保能源有限公司	工程施工	2,741,405.26	23,159,344.01
宿州碧华环境工程有限公司	工程施工	3,902,453.35	213,921,299.00
南充柏华污水处理有限公司	工程施工	8,813,566.32	9,132,720.48
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
天脊集团工程有限公司	工程施工	405,660.38	
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	工程施工	436,458,575.91	699,758,100.05
赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	工程施工	1,525,477,055.53	2,721,678,797.16
赣州市南康区拓康工程项目建设有限责任公司	工程施工	547,576,134.56	
三峡日新南河生态建设（神农架）有限公司	工程施工	98,861,482.57	
安庆产业新城投资建设有限公司	工程施工	434,468,119.42	41,225,236.47
开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	工程施工	15,936,390.35	75,233,994.85
上海睿碳能源科技有限公司	工程施工	74,487,783.65	
ELECO ICE PETROLEUM JV SDN.BHD	工程施工	967,380.70	
中国化学工程集团有限公司	勘察设计及服务		2,830.20
中化工程集团环保有限公司	勘察设计及服务		3,489,528.30
诚东资产管理有限公司	销售商品		4,508.80
国化投资控股有限公司	销售商品		113,799.38
中国化学工程第九建设有限公司	销售商品	605,664.88	453,457.93
中国化学工程集团有限公司	销售商品		145,048.24
中国化学工程重型机械化有限公司	销售商品	636,943.31	474,063.31
中化工程集团环保有限公司	销售商品	394,101.15	292,774.11
中化学城市投资有限公司	销售商品		9,175.62
中化学南方建设投资有限公司	销售商品	387,154.05	88,445.88
中化学建设投资集团有限公司	销售商品		912,549.37
中化学交通建设集团有限公司	销售商品	49,799,153.32	17,421,233.24
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
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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中化工程集团环保有限公司	利息收入	445,333.39	1,256,442.00
中国化学工程第九建设有限公司	利息收入		3,647,568.13
中国化学工程重型机械化有限公司	利息收入	4,920,220.75	3,058,597.36
中化学交通建设集团有限公司	利息收入	40,930,970.54	4,126,092.36
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	利息收入	11,042,259.21	5,722,028.30
赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	利息收入	50,759,968.97	6,320,717.98
安庆产业新城投资建设有限公司	利息收入	10,732,948.45	4,601,352.20
中化学南方建设投资有限公司	利息收入	1,329,343.27	
中化学建设投资集团有限公司	利息收入	2,027,305.19	
中化学生态环境有限公司	利息收入	77,682.79	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中化学建设投资集团有限公司	房屋租赁	218,641.59	

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
国化融资租赁（天津）有限公司	机械设备	17,338,710.06	17,655,940.78

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	4,013.95	2018/12/29	2028/12/18	否
安徽东华通源生态科技有限公司	7,790.00	2020/6/30	2032/6/30	否
福建天辰耀隆新材料有限公司	81,000.00	2019/11/11	2022/11/11	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
中国化学工程集团有限公司	60,000.00	2020/3/31	2023/3/31	
中国化学工程集团有限公司	40,000.00	2020/3/31	2023/3/31	2020 年 12 月 18 日已还款

5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,056.67	1,179.73

6、 其他关联交易

本公司之全资子公司中化二建工程有限公司 2020 年 10 月 31 日向控股股东中国化学工程集团有限公司出售本公司下属内蒙古九昌房地产开发有限公司 100.00%股权，出售价格 2,636.58 万元。

本公司之全资子公司中化二建工程有限公司 2020 年 10 月 31 日向控股股东中国化学工程集团有限公司出售本公司下属天津九昌房地产开发有限公司 100.00%股权，出售价格 3,327.58 万元。

本公司之全资子公司中化二建工程有限公司 2020 年 10 月 31 日向控股股东中国化学工程集团有限公司出售其持有的山西九昌房地产开发有限公司 100.00%股权，出售价格 26,263.32 万元。

本公司之全资子公司中国天辰工程有限公司 2020 年 10 月 31 日向控股股东中国化学工程集团有限公司之子公司国化投资控股有限公司收购其持有的天辰齐翔新材料有限公司 48.24%股权，收购价格 11,284.38 万元。

本公司之全资子公司中国化学工程第三建设有限公司、中国化学工程第四建设有限公司与公司控股股东中国化学集团全资子公司中化学城市投资有限公司及其他出资人发起设立西宁西经开中化投资基金（有限合伙），该合伙企业已于 2021 年 1 月 27 日获工商管理部门核准成立。

(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					
	南充柏华污水处理有限公司	2,239,465.88	111,973.29	33,424,883.78	167,124.42
	浙江天泽太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
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	232,980,652.93	1,164,903.26	742,135,312.59	3,710,676.56
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	43,739,747.60	218,698.74		

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
	赣州市南康区拓康工程项目建设有限责任公司	130,853,559.36	654,267.80	63,735,503.77	318,677.52
	中化工程集团环保有限公司	21,950,237.25		38,930,766.00	
	中化学建设投资集团有限公司	22,971.39		304,110.93	
	中化学交通建设集团有限公司	4,559,585.59		3,032,565.94	
	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	
	宿州碧华环境工程有限公司			11,450,570.00	57,252.85
	安庆产业新城投资建设有限公司	472,448,594.82	2,362,242.97	13,209,167.86	86,045.84
	开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	1,471,110.83	7,355.55	5,090,720.96	25,453.60
	中国化学工程第九建设有限公司	1,457,090.44			
	中国化学工程重型机械化有限公司	11,990,275.83			
	中化学南方建设投资有限公司	880,769.30			
	中化学生态环境有限公司	235,813.54			
	中化学城市投资有限公司	130,000.00			
	上海睿碳能源科技有限公司	9,503,748.86	475,187.44		
	ELECO ICE PETROLEUM JV SDN.BHD	17,064,045.98	85,320.23		
应收利息					
	浙江天泽大有环保能源有限公司	49,744.43		49,744.42	
	中国化学工程第九建设有限公司	89,222.22		149,055.56	
	中国化学工程重型机械化有限公司	134,673.61		145,520.83	
	中化学交通建设集团有限公司	1,328,280.56		536,965.00	
	安徽东华通源生态科技有限公司			772,400.00	
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	205,751.33		797,500.00	
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	1,490,290.23		797,500.00	
	安庆产业新城投资建设有限公司	246,972.22		430,833.33	

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
	成都中达投资有限公司	26,927,745.42			
	中化学南方建设投资有限公司	451,648.89			
	中化学建设投资集团有限公司	260,486.13			
	中化学生态环境有限公司	60,385.42			
	中化工程集团环保有限公司	27,347.51			
预付款项					
	中国化学工程重型机械化工有限公司	180,111.93		756,700.98	
	国化投资控股有限公司			3,929,452.71	
	中国化学工程第九建设有限公司	138,328.39		3,727,637.00	
	中化学南方建设投资有限公司	132,492,702.27			
	山西弘慈化建医院有限公司	100,000.00			
	河南新惠化建工程建设有限公司	25,492,820.92			
其他应收款					
	中国化学工程集团有限公司	9,661,382.85		997,872.50	
	安徽东华通源生态科技有限公司	1,178,261.54	440,001.92	589,130.77	116,903.08
	成都中达投资有限公司	137,100,000.00	82,680,000.00	137,100,000.00	47,550,000.00
	中化工程集团环保有限公司	2,119,625.01		26,640,427.41	
	中化学建设投资集团有限公司	2,382,543.53		86,987.05	
	中化学南方建设投资有限公司			18,907.84	
	安庆产业新城投资建设有限公司			1,166,557.56	5,832.79
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司			26,093,600.34	130,468.00
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司			100,263,698.28	501,318.49
	山西金色长风房地产开发有限公司			500,000.00	2,500.00
	诚东资产管理有限公司	72,096,941.35			
	中化学交通建设集团有限公司	50,000.00			
	中化学城市投资有限公司	29,592.10			

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
	中国化学工程集团中东公司	90,634.47			
发放贷款和垫款					
	中国化学工程第九建设有限公司	80,000,000.00	1,200,000.00	120,000,000.00	1,800,000.00
	中国化学工程重型机械化工有限公司	120,000,000.00	1,800,000.00	120,000,000.00	1,800,000.00
	中化学交通建设集团有限公司	1,200,000,000.00	18,000,000.00	450,000,000.00	6,750,000.00
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	110,000,000.00	2,750,000.00	500,000,000.00	7,500,000.00
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	930,126,200.00	23,253,155.00	500,000,000.00	7,500,000.00
	安庆产业新城投资建设有限公司	180,000,000.00	4,500,000.00	300,000,000.00	4,500,000.00
	中化学南方建设投资有限公司	443,900,000.00	6,658,500.00		
	中化学建设投资集团有限公司	250,000,000.00	3,750,000.00		
	中化学生态环境有限公司	42,500,000.00	637,500.00		
	中化工程集团环保有限公司	24,520,800.00	367,812.00		

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			
	中国化学工程重型机械化工有限公司	100,279,552.90	92,892,129.12
	中国化学工程第九建设有限公司	85,277,912.09	119,853,475.61
	中化学南方建设投资有限公司	630,313,958.21	286,681,239.29
	成都蜀远煤基能源科技有限公司	53,195,000.00	101,850,000.00
	中化工程集团环保有限公司	2,340,406.00	1,921,177.42
	中化学城市投资有限公司	138,469,117.81	61,631,522.24
	中化学交通建设集团有限公司	21,190,883.08	41,190,048.81
	中化学建设投资集团有限公司	188,351,914.90	
	国化投资控股有限公司	11,309,873.65	
	河南新惠化建工程建设有限公司	36,049,890.74	
预收款项			
	中化学交通建设集团有限公司		300,000.00
	中国化学工程重型机械化工有限公司		115,715.82
	中国化学工程第九建设有限公司		307,439.94

中国化学工程股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中化工程集团环保有限公司		9,475.80
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司		13,229,375.38
长期借款			
	中国化学工程集团有限公司	600,000,000.00	
应付利息			
	中国化学工程第九建设有限公司	65,752.62	173,736.54
	中国化学工程重型机械化有限公司	122,211.61	86,275.99
	诚东资产管理有限公司	30,893.93	497,351.11
	中国化学工程集团有限公司	3,182,357.30	1,963,653.39
	中化学交通建设集团有限公司	56,848.88	33,308.56
	国化投资控股有限公司	75,940.55	756,687.95
	中化工程集团环保有限公司	351,167.95	545,969.71
	中化学建设投资集团有限公司	1,708,072.92	77,853.77
	中化学南方建设投资有限公司	257,643.63	95,018.86
	中化建工程集团城市投资有限公司	246,114.57	174,069.24
	中化学生态环境有限公司	15,954.34	
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	2.17	32,816.56
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	1,540.26	841.80
	安庆产业新城投资建设有限公司	145.85	4,972.73
其他应付款			
	中国化学工程集团有限公司	3,386,744.14	9,131,746.57
	诚东资产管理有限公司	254,513,979.05	4,587,800.00
	中国化学工程第九建设有限公司		50,000.00
	中国化学工程重型机械化有限公司	13,594,521.03	5,748,135.78
	浙江天泽大有环保能源有限公司	400,000.00	400,000.00
	中化学南方建设投资有限公司	420,951,027.60	389,931,680.86
	中化建工程集团城市投资有限公司	826,015.29	
	中化学交通建设集团有限公司	800,000.00	
	中化工程集团环保有限公司	6,020,311.00	6,020,311.00
	中化学建设投资集团有限公司	10,000.00	
	三峡日新南河生态建设（神农架）有限公司	1,317,696.92	
吸收存款			
	中国化学工程集团有限公司	5,413,351,650.59	5,325,412,261.23
	中化学建设投资集团有限公司	1,114,213,304.62	735,998,868.13
	中化建工程集团南方建设投资有限公司	1,133,794,251.35	955,114,154.90
	中化学交通建设集团有限公司	952,305,593.05	259,085,519.51
	中化学城市投资有限公司	722,890,976.09	339,347,500.81

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中国化学工程第九建设有限公司	214,785,398.87	272,619,678.68
	诚东资产管理有限公司	28,182,820.86	136,260,532.57
	中国化学工程重型机械化有限公司	252,272,849.97	134,376,799.33
	国化投资控股有限公司	130,493,391.50	763,379,297.49
	中化学生态环境有限公司	88,913,911.81	
	中化工程集团环保有限公司	113,791,347.20	159,042,815.15
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	20,266.56	239,040,659.06
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	1,528,048.60	978,458.78
	安庆产业新城投资建设有限公司	214,160.43	681,296.45

(七) 关联方承诺

2020 年 6 月 10 日，鉴于本公司拟公开发行股份，为了从根本上避免与上市公司的同业竞争、消除侵占上市公司商业机会的可能性，维护上市公司及其他股东的利益，本公司之控股股东中国化学工程集团有限公司向本公司做出不可撤销之《关于避免同业竞争的承诺函》。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

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

(2) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1) 中国成达工程有限公司（以下简称“成达公司”）

①2020 年 9 月 25 日，成达公司从银行得知欧元账户被盐城市亭湖区人民法院冻结了 10,800,000.00 欧元。2020 年 10 月 12 日，成达公司收到国家电投集团远达环保装备制造有限公司诉中国成达工程有限公司、内蒙古东源科技有限公司订作合同纠纷案的诉状、传票等法律文书。

成达公司在接到通知后，立即向法院了解情况，并向法院提出执行异议：1、成达公司根据与原告、内蒙古东源科技有限公司（业主）签署的《协议书》对原告不负有任何付款义务；2、法院超出争议标的保全成达公司账户，执行行为错误，应依法解除对该欧元账户的查封冻结。

2020 年 10 月 19 日，成达公司 10,800,000.00 欧元已解冻，同时该法院冻结了成达公司银行账户 10,800,000.00 元人民币。本案被告之一内蒙古东源科技有限公司（业主）已向法院提出管辖权异议。

2020 年 12 月 31 日法院作出《民事裁定书》，准许原告撤诉。本案中成达未承担任何支付责任。2021 年 1 月 18 号收到通知，该案中成达公司被冻结的款项已解冻。

②2020 年 9 月 29 日，成达公司从银行得知银行账户被被乌海市乌达区人民法院冻结了人民币 18,000,000.00 元。2020 年 10 月 9 日，成达公司收到姚广和诉中国成达工程有限公司、郑州建工集团有限责任公司建设工程施工合同纠纷案的诉状、传票、冻结裁定等法律文书。姚广和要求法院判令二被告支付工程款 18,000,000.00 元。成达公司与原告之间无直接合同关系，对原告没有任何合同义务。并向法院提交了复议申请书，要求法院依法解除对案涉账户的查封冻结。2020 年 10 月 30 日，公司收到原告姚广和向法院提交的《变更诉讼请求申请》，变更诉讼请求如下：①判令第一被告（成达公司）支付原告工程款 18,000,000.00 元；②判令第一被告（成达公司）承担案件诉讼费、保全费；③将第二被告郑州建工集团有限责任公司列为本案第三人。

2020 年 11 月初，郑州建工集团有限责任公司向法院提交《管辖权异议申请》，成达公司向法院提交《延长举证期限并延期开庭申请书》、《调查收集证据申请书》。

法院对成达公司提交的《复议申请书》和郑州建工集团有限责任公司向法院提交《管辖权异议申请》均裁定驳回。

2020 年 12 月 21 日，该案开庭审理，成达公司在法庭上表示：1、成达与原告无合同关系，原告对成达不享有请求权；2、原告“姚广和”不是本次“建设工程施工合同纠纷”的适格原告。

目前暂未收到法院裁判。

2）中国化学工程第七建设有限公司（以下简称“七公司”）

2019 年 4 月，胡荣记以未收到汉中市兴元新区道路桥梁工程项目工程款为由，在汉中市中级人民法院立案起诉了中国化学工程第七建设有限公司、泸州市纳溪欣达建筑安装有限公司，诉讼标的为 20,313,967.00 元。2019 年 8 月，胡荣记向法院申请诉讼保全，冻结本公司资金 20,313,967.00 元。涉案项目系汉中市兴元新区道路桥梁工程项目，项目分包方是泸州市纳溪欣达建筑安装有限公司，原告胡荣记是分包方下属施工队。本案现在一审过程中，已进行举证质证，正在等待第二次开庭。

3) 中国化学工程第十一建设有限公司（以下简称“十一公司”）

中石化国工公司（以下简称“中石化国工”）作为 EPC 总承包单位将沙特延布一麦地那第三期管线项目其中的“C 包工程”施工分包给十一公司。双方于 2012 年 8 月 16 日签订《沙特延布一麦地那第三期管线项目 C 包施工工程合同》（以下简称“合同”）。合同约定工期为 2011 年 12 月 3 日至 2014 年 10 月 30 日，合同价款为 26,180.56 万沙特里亚尔。在合同履行过程中，由于中石化国工责任范围内的设计等原因，导致十一公司实际施工的工程量远远超出自身工程量，产生了大量的工程变更款项；另外，由于中石化国工迟延提供图纸、甲供材料等原因，导致项目停工以及项目工期严重滞后，造成十一公司费用大量增加。中石化国工拒不支付工程款项和十一公司因工期延误造成的损失。因此给十一公司造成了严重的经济损失。十一公司于 2018 年 5 月 30 日向中国国际贸易仲裁委员会提请仲裁。6 月 19 日收到贸仲正式受理该案件的通知（〈2018〉中国贸仲京字第 048189 号），本案案号为 P20180585。9 月 7 日十一公司向贸仲仲裁委提交了追加诉讼请求书，追加要求对方支付新产生的 150 万元律师费及律所人员赴沙特取证差旅费等 2 万余元。在贸仲要求的 9 月 10 日前答辩期内，中石化国工方面于 9 月 10 日向仲裁委提交了答辩意见和仲裁反请求申请书（反请求标的额：100,737.96 万元）。2018 年 11 月 19 日接到通知，2018 年 12 月 27 日仲裁开庭。2018 年 12 月 3 日增加诉讼请求并第三次补充证据，增加的诉讼请求为现场管理费用及总部管理费用，暂计算至 2018 年 12 月 2 日分别为 6,162.75 万沙特里亚尔、1,268.63 万沙特里亚尔（按照 1 沙特里亚尔=1.712 元的汇率标准，折合人民币共计 12,722.52 万元）以及保函费用 31.14 万元。12 月 6 日缴纳增加部分的仲裁费 59.94 万元。12 月 14 日收到贸仲的变更请求受理通知以及延期开庭通知，贸仲于 2019 年 1 月 24 日开庭，仲裁庭要求十一公司在 2 月 2 日前确定仲裁申请有关事项：①关于被申请人调整仲裁反请求金额的问题；②关于申请人仲裁请求中主张的货币、汇率及金额问题；③关于聘请专家对工期延误进行鉴定的问题④关于申请人翻译费的问题。十一公司已于 2 月 1 日回复仲裁委。2019 年 3 月 6 日收到贸仲转来的中石化国工提交的新证据材料，以及十一公司增缴仲裁费 22.46 万元的通知。2019 年 3 月 22 日收到仲裁委变更诉讼请求受理的通知以及中石化国工对十一公司提交证据的质证意见。2020 年 6 月 29 日收到贸仲函件，将本案作出裁决的期限延长至 2020 年 12 月 24 日，于 2020 年 12 月 29 日再次收到贸仲鉴定缴费通知及延长裁决作出的通知，延长裁决至 2021 年 6 月 24 日。截至报告日，没有进行第二次开庭，诉讼金额及诉求无变化。

4) 赛鼎工程有限公司（以下简称“赛鼎公司”）

公司与黑龙江省六建建筑有限公司（以下简称“省六建”）共签署三份施工分包合同，合同编号依次为 KJXY-002（简称 002 合同）、B230.000.C01.90-006（简称 006 合同）、B230.000.C01.90-015（简称 015 合同），案涉合同为 015 合同。

2020 年 1 月 8 日，省六建向双鸭山市中级人民法院起诉，要求我公司向其支付双鸭山项目工程施工款共计 1,682.85 万元及利息。1 月 19 日，省六建向双鸭山市中院申请冻结公司账户存款 1,600.00 万元。2 月 12 日，公司向双鸭山市中院提出管辖权异议申请，4 月 24 日，双鸭山市中级法院裁定驳回管辖权异议。5 月 18 日，公司向黑龙江省高院提出上诉，省高院裁定 002、006 合同为太原仲裁委员会管辖，015 合同为双鸭山市中级人民法院管辖。

10 月 14 日，公司向法院提交《中止审理申请书》，申请本案应中止审理，但法院在开庭时口头驳回。10 月 15 日，公司向法院提交《追加被告申请书》，申请追加双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司为本案被告，但被法院书面驳回。

2020 年 10 月 21 日，双鸭山市中级人民法院就该案件的证据情况进行召开庭前会议，庭前会议主要就原告省六建提交的证据组织赛鼎公司进行质证，赛鼎公司发表了质证意见。

截至报告日，该案正在庭审过程中，还未出最终判决。

（3）担保事项

1) 关联方担保情况详见附注“十（五）”。

2) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供担保情况如下：

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	是否提供 反担保	担保是否已 履行完毕
中国成达工程有限公司	内蒙古东源科技有限公司	142,000.00	2015/9/14	2024/8/30	是	否
中国成达工程有限公司	安徽华塑股份有限公司	18,107.39	2010/11/1	2025/4/25	是	否
东华工程科技股份有限公司	内蒙古伊泰集团有限公司	1,969.58	2020/11/10	2028/8/11	是	否

①中国成达工程有限公司为安徽华塑股份有限公司提供担保情况

2010 年 11 月中国成达工程有限公司作为保证人，为安徽华塑股份有限公司 2009 年 7 月 10 日不超过人民币 55.55 亿元和不超过 4.45 亿元的等值外币提供担保，担保方式为保证，担保额度是以持股比例为限的实际借款份额。截止 2020 年 12 月 31 日安徽华塑股份有限公司 100 万元吨 PVC 年及其配套项目一期工程银团贷款人民币总额 150,894.90 万元。按银团协议规定担保形式为各股东出资比例进行担保，中国成达工程有限公司出资比例为 12%，因此银团贷款人民币担保数额为 18,107.39 万元。

②东华工程科技股份有限公司为内蒙古伊泰集团有限公司提供担保情况

东华科技于 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》。鉴于伊泰集团作为其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，东华科技等其他股东按出资比例对伊泰集团提供股权质押反担保，东华科技持股比为 24.00%，提供担保额度不超过 3,120.00 万元，同时科领环保为东华科技提供了连带责任的反担保。

2、 预计负债事项及其财务影响

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

2012 年 10 月，成达公司与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行、东源科技及关联企业（乌海市裕隆利胜矿业有限公司、内蒙古广远集团宝成煤业有限公司）签署了《项目融资合作框架协议》，融资方式有煤矿流动资金贷款、融资租赁贷款和其他，融资期限 3 年以内，融资担保方式为东源科技及其关联企业的股权、煤矿、机器设备、在建工程、土地使用权进行抵押或质押，以及东源科技的控股股东提供连带保证责任。成达公司提供中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行认可的增信方式，按协议约定在贷款到期 6 个月内无条件受让投资方（资金方）的债权。

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

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

东源科技在上述协议的原则下，实际提取贷款时采取信托贷款方式融资，同时成达公司与资金方签署了《债权受让协议》，约定东源科技债务到期之日起 165 日内，成达公司无条件受让在东源科技或其关联方与资金方签署的《信托贷款合同》项下的资金方对东源科技或其关联方享有的未受偿的全部贷款本金、利息。中国化学工程股份有限公司 2014 年财务报表日，东源科技及关联方未能偿还到期借款，成达公司很可能履行上述债权受让义务，并依照法律程序取得

处置相关抵、质押物，向东源科技等债务人及担保人追偿的权利。鉴于上述事项存在不确定性，2014 年财务报表日成达公司计提预计负债 2.98 亿元。

为寻求解决方案，2015 年 7 月 24 日公司第二届董事会第二十次会议，同意成达公司为东源科技 24.958 亿元八年期固定资产借款提供连带责任担保。

2015 年 8 月 18 日东源科技与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订长期借款合同，借款金额 24.958 亿元，借款期限 8 年，借款至合同到期日 2022 年 8 月 30 日前分期偿还。2015 年 9 月 14 日成达公司与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签署保证合同，对上述东源科技 24.958 亿元借款合同进行连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。东源科技股东及其关联方向成达公司提供反担保和资产抵押、质押，该权利由中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行代持。东源科技取得借款 24.84 亿元后对原 2014 年度及 2015 年度到期的借款全额进行了偿还，原借款合同偿还后成达公司原增信担保义务全部解除。2016 年财务报表日，东源科技已归还截至 2016 年 12 月 31 日到期的借款本金 0.6 亿元及相应利息。

2016 年，东源科技相关装置投产运营后生产销售正常，可归还银行借款及利息。由于化工行业的周期性，东源科技盈利能力尚弱，资金积累需要一定的过程。东源科技未来能否按期偿还债务具有一定的不确定性。2016 年财务报表日成达公司综合考虑工程款结算、担保履约等不确定性风险，按照如东源科技不能履约还款，成达公司可依照法律程序取得并处置相关抵、质押物的情况下进行测算，补充计提预计负债 0.89 亿元。成达公司累计计提预计负债 3.87 亿元。

截至 2020 年 12 月 31 日，东源科技尚有借款本金 14.20 亿元暂未归还，东源科技已累计归还借款本金 10.64 亿元，贷款利息 5.73 亿元，本息合计金额 16.37 亿元。

3、未结清保函及信用证

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司未结清保函金额人民币 2,827,564.77 万元；

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司未结清信用证金额人民币 120,313.19 万元。

十二、资产负债表日后事项

2020 年利润分配方案为：以 2020 年 12 月 31 日的总股本 493,300 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2.23 元（含税）现金股息，共派发现金红利 110,005.90 万元。上述利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

除上述事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、 资本管理

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为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	95,284,164,138.90	78,273,573,882.29
减：现金及现金等价物	36,057,883,851.33	30,360,384,482.36
经调整的净负债	59,226,280,287.57	47,913,189,399.93
所有者权益	40,723,988,284.80	37,591,816,547.17
经调整的资本	40,723,988,284.80	37,591,816,547.17
经调整的负债/资本比率	1.45	1.27

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期无需要披露的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

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

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确

定为报告分部；

（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

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

2、 报告分部的财务信息

项目	化学工程	环境治理	基础设施	现代服务业	实业及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	87,126,109,829.65	1,336,182,456.66	16,296,531,957.30	3,621,865,290.33	7,520,476,387.81	-6,871,076,783.76	109,030,089,137.99
分部间交易收入							
对联营和合营企业的投资收益							
信用减值损失	680,033,446.32	-1,122,402.06	92,722,273.47	94,311,478.28	10,775,324.88	-32,545,959.87	844,174,161.02
资产减值损失	69,355,942.86	2,975,539.50	7,764,489.01	67,872.04	330,784.91		80,494,628.32
折旧费和摊销费							
利润总额（亏损总额）	7,263,401,878.49	70,219,066.61	586,980,252.14	280,497,618.49	359,543,473.99	-4,016,781,544.12	4,543,860,745.60
所得税费用	488,717,818.32	929,136.63	30,016,457.99	107,576,803.02	74,458,851.55		701,699,067.51
净利润（净亏损）	6,842,985,805.92	53,246,742.66	504,705,235.72	172,920,815.47	285,084,622.44	-4,016,781,544.12	3,842,161,678.09
资产总额	123,176,330,692.09	2,059,193,454.64	12,519,369,436.03	51,674,769,817.22	4,849,182,028.17	-58,270,693,004.45	136,008,152,423.70
负债总额	70,016,540,475.72	1,401,194,876.87	12,052,110,973.93	47,676,750,105.63	3,339,323,648.00	-39,201,755,941.25	95,284,164,138.90
其他重要的非现金项目							
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营和合营企业的长期股权投资							
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额							

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、刚果共和国蒙哥 120 万吨钾肥项目的履行情况

2013 年 7 月 9 日, 东华科技与 MagIndustries Corp 和/或 Mag Minderals Potasses Congo S.A. (下称 MAG 公司) 签订《刚果(布)蒙哥 1200kt/a 钾肥项目工程建设总承包合同》, 东华科技为该项目工程 EPC 总承包商, 该钾肥项目总承包合同固定部分价格为 49,739.10 万美元, 非固定部分价格为 2,446.20 万美元, 项目于 2013 年 7 月现场正式开工。截止 2020 年 12 月 31 日, 东华科技已收到 803.00 万美元和 8,464.80 万元人民币的工程进度款, 其中: 8,464.80 万元人民币为春和集团支付(春和集团为该项目业主的原控股股东)。项目已累计确认收入 20,813.83 万元人民币, 累计确认成本 20,813.83 万元人民币。

2018 年 9 月, 刚果(布)钾肥项目的项目公司 Mag Minderals Potasses Congo S.A 召开股东大会, 其股东 MagMinerals Inc 公司(注: 该公司系刚果(布)钾肥项目公司的母公司, 代表 90%股权、刚果(布)矿业部, 代表 10%股权)均派出代表出席会议。股东大会决定对业主 Mag Minderals Potasses Congo S.A.的行政人员进行调整, 并同意在《矿产开采协议》发展框架内开展相关经营活动, 2019 年, 公司与 MPC 公司等相关方一直保持密切沟通, 切实关注项目进展情况, 以期在《矿产开采协议》发展框架内早日推动项目重启。目前, 在刚果(布)政府的支持下, MPC 公司与相关投资方正在推进项目的战略合作, 有望引进战略合作方并继续推进项目建设。但是考虑到该项目仍处于停工状态, 战略合作事宜尚需时日, 预计在短期内项目难以重启。2020 年度刚果(布)钾肥总承包项目未能按原计划重启, 已签订未执行完毕的采购合同亦不能按原计划继续执行。为防范出现更大的损失, 公司决定对相关采购合同开展处置工作。由于系公司方面的原因导致以上采购合同未能按照约定执行, 公司结合采购合同的实际情况, 认为相应预付款项收回的可能性极小, 预付款项预计将形成损失。东华科技根据已签署的采购合同处置协议核销预付账款 8,656.21 万元, 转至其他项目使用资产 1,108.29 万元。截至 2020 年 12 月末, 刚果项目资产账面余额 31,742.89 万元, 已计提减值准备 31,742.89 万元。

2、四川晟达化学新材料有限责任公司 PTA 项目减值事项

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

报表日计提在建工程减值准备 4.92 亿元。

2017 年，PTA 产品和主原料 PX 市场价格总体呈现一定程度上升，但在 2017 年 10 月，晟达公司收到主材 PX 供应商中国石油天然气股份有限公司西南化工销售分公司函件，函件提出给予晟达公司的原运费差优惠将不再执行，只执行行业相关优惠。由于主要原材料成本出现了较大的不确定因素，基于原材料优惠政策变化对晟达公司 PTA 项目未来现金流的重大影响，结合产品市场状况以及公司对未来的判断，基于谨慎考虑，2017 年底公司委托北京中企华资产评估有限责任公司进行减值测试，根据减值测试结果，于 2017 年财务报表日，晟达公司按照可回收金额确认减值准备 4.02 亿元，其中：在建工程减值准备 1.76 亿元，固定资产减值准备 2.26 亿元。

2018 年，经与四川省能源投资集团有限责任公司多次沟通合作框架协议、租赁协议等后，晟达公司将 PTA 项目整体资产以租赁方式交由四川能源投资公司经营，并与其签订了《PTA 资产租赁合同》。考虑 PTA 项目整体资产以租赁方式经营，同时结合 PTA 产品未来市场走势及未来现金流量的变化情况，晟达公司委托银信资产评估有限公司进行减值测试，根据减值测试结果，于 2018 年财务报表日，晟达公司按照可回收金额确认减值准备 3.96 亿元。经晟达公司对 2020 年 12 月 31 日可收回金额减值测试的结果，PTA 项目未存在继续减值迹象，故 2020 年无需补充计提减值准备。

十五、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		3,600,000.00
商业承兑汇票		
合计		3,600,000.00

(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	110,070,689.13	113,141,444.09
1 至 2 年	92,113,368.95	84,899,714.41
2 至 3 年	14,223,889.65	161,866.12
3 至 4 年		4,456,685.88
4 至 5 年		

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	125,391.20	125,391.20
小计	216,533,338.93	202,785,101.70
减：坏账准备	4,836,456.45	4,120,535.40
合计	211,696,882.48	198,664,566.30

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	216,533,338.93	100.00	4,836,456.45	2.23	211,696,882.48	202,785,101.70	100.00	4,120,535.40	2.03	198,664,566.30
按组合计提坏账准备的应收账款	216,533,338.93	100.00	4,836,456.45	2.23	211,696,882.48	202,785,101.70	100.00	4,120,535.40	2.03	198,664,566.30
合计	216,533,338.93	100.00	4,836,456.45		211,696,882.48	202,785,101.70	100.00	4,120,535.40		198,664,566.30

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（%）
应收关联方款项			
应收其他客户	216,533,338.93	4,836,456.45	2.23
合计	216,533,338.93	4,836,456.45	

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	
应收账款	4,120,535.40	1,124,669.01	3,711,787.44			4,836,456.45
合计	4,120,535.40	1,124,669.01	3,711,787.44			4,836,456.45

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	198,050,399.75	91.46	4,644,355.75
应收账款单位 2	18,357,547.98	8.48	91,787.74
应收账款单位 3	125,391.20	0.06	100,312.96
合计	216,533,338.93	100.00	4,836,456.45

(三) 其他应收款

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	14,045,358.33	8,292,150.00
委托贷款		
财务公司存款	333,387.67	448,367.26
内部单位贷款	205,528,958.26	140,837,543.96
小计	219,907,704.26	149,578,061.22
减：坏账准备		
合计	219,907,704.26	149,578,061.22

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
印尼中化巨港电站有限公司		87,900,120.00
小计		87,900,120.00

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合计		87,900,120.00

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	279,539,604.92	318,635,263.12
1 至 2 年	168,384,101.48	1,536,993,137.14
2 至 3 年	1,535,423,479.67	271,907,927.48
3 至 4 年	269,061,427.07	142,047,276.30
4 至 5 年	141,269,187.47	99,710,211.29
5 年以上	115,633,731.10	29,383,544.80
小计	2,509,311,531.71	2,398,677,360.13
减：坏账准备	1,492,570.92	1,016,946.44
合计	2,507,818,960.79	2,397,660,413.69

(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	2,499,825,035.32	99.62	128,905.41	0.01	2,499,696,129.91	2,360,491,377.69	98.41	128,905.41	0.01	2,360,362,472.28
按组合计提坏账准备	9,486,496.39	0.38	1,363,665.51	14.37	8,122,830.88	38,185,982.44	1.59	888,041.03	2.33	37,297,941.41
按信用风险组合计提坏账准备	9,486,496.39	0.38	1,363,665.51	14.37	8,122,830.88	38,185,982.44	1.59	888,041.03	2.33	37,297,941.41
合计	2,509,311,531.71	100.00	1,492,570.92		2,507,818,960.79	2,398,677,360.13	100.00	1,016,946.44		2,397,660,413.69

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款单位 1	1,928,390,800.00			关联方往来
应收账款单位 2	113,625,760.42			关联方往来
应收账款单位 3	99,600,000.00			关联方往来
应收账款单位 4	148,093,229.05			关联方往来
应收账款单位 5	58,568,720.39			关联方往来
应收账款单位 6	48,099,704.68			关联方往来
应收账款单位 7	38,391,716.04			关联方往来
应收账款单位 8	19,000,000.00			关联方往来
应收账款单位 9	18,269,720.00			关联方往来
应收账款单位 10	11,513,256.97			关联方往来
应收账款单位 11	10,000,000.00			关联方往来
应收账款单位 12	1,562,517.80			关联方往来
应收账款单位 13	934,800.00			关联方往来
应收账款单位 14	720,814.00			关联方往来
应收账款单位 15	162,108.32			关联方往来
应收账款单位 16	155,975.40			关联方往来
其他	2,735,912.25	128,905.41	4.71	其他
合计	2,499,825,035.32	128,905.41		

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 (%)
应收押金和保证金	105,000.00	105,000.00	100.00
应收代垫款	2,451,209.32	164,487.59	6.71
应收其他款项	6,930,287.07	1,094,177.92	15.79
合计	9,486,496.39	1,363,665.51	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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	1,016,946.44			1,016,946.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	475,624.48			475,624.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,492,570.92			1,492,570.92

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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	2,398,677,360.13			2,398,677,360.13
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				
本期新增	139,333,657.63			139,333,657.63
本期终止确认	28,699,486.05			28,699,486.05
其他变动				
期末余额	2,509,311,531.71			2,509,311,531.71

(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	1,016,946.44	475,624.48			1,492,570.92
合计	1,016,946.44	475,624.48			1,492,570.92

(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
关联往来	2,497,089,123.07	2,357,755,465.44
备用金	5,646,771.60	5,173,373.94

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	105,000.00	105,000.00
质保金		26,075,919.67
代垫单位款	2,451,209.32	5,316,432.62
其他	4,019,427.72	4,251,168.46
合计	2,509,311,531.71	2,398,677,360.13

(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
其他应收款单位 1	代垫单位款	1,928,390,800.00	1-5 年	76.85	
其他应收款单位 2	代垫单位款	113,625,760.42	0-5 年	4.53	
其他应收款单位 3	代垫单位款	99,600,000.00	1 年以内	3.97	
其他应收款单位 4	代垫单位款	96,906,587.31	0-5 年	3.86	
其他应收款单位 5	代垫单位款	58,568,720.39	1 年以内	2.33	
合计		2,297,091,868.12		91.54	

(四) 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	19,451,611,486.30	519,750,000.00	18,931,861,486.30	16,114,921,486.30	519,750,000.00	15,595,171,486.30
对联营、合营企业投资	131,932,611.84		131,932,611.84	131,241,280.63		131,241,280.63
合计	19,583,544,098.14	519,750,000.00	19,063,794,098.14	16,246,162,766.93	519,750,000.00	15,726,412,766.93

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
中国天辰工程有限公司	659,628,500.00	708,120,000.00		1,367,748,500.00		
赛鼎工程有限公司	1,152,170,800.00			1,152,170,800.00		
化学工业第三设计院有限公司	1,721,999,283.47			1,721,999,283.47		
中国五环工程有限公司	764,949,302.84	100,000,000.00		864,949,302.84		

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
华陆工程科技有限责任公司	827,068,747.57			827,068,747.57		
中国成达工程有限公司	879,343,800.00		3,420,000.00	875,923,800.00		
中国化学工业桂林工程有限公司	232,147,652.18			232,147,652.18		
化学工业岩土工程有限公司	149,105,607.32			149,105,607.32		
中国化学工程香港有限公司	28,542,393.95			28,542,393.95		
北京华旭工程项目管理有限公司						
印尼中化巨港电站有限公司	69,475,100.00		7,770,000.00	61,705,100.00		
中化二建集团有限公司	1,646,994,832.16	200,000,000.00		1,846,994,832.16		
中国化学工程第三建设有限公司	718,870,131.07	782,000,000.00		1,500,870,131.07		
中国化学工程第四建设有限公司	604,892,012.80	40,000,000.00		644,892,012.80		
中国化学工程第六建设有限公司	1,039,492,107.10	150,000,000.00		1,189,492,107.10		
中国化学工程第七建设有限公司	700,719,807.18	300,000,000.00		1,000,719,807.18		
中国化学工程第十一建设有限公司	969,992,500.00			969,992,500.00		
中国化学工程第十三建设有限公司	890,810,810.70	60,000,000.00		950,810,810.70		
中国化学工程第十四建设有限公司	850,327,703.72	100,000,000.00		950,327,703.72		
中国化学工程第十六建设有限公司	380,064,341.87	84,000,000.00		464,064,341.87		
四川晟达化学新材料有限责任公司	519,750,000.00			519,750,000.00		519,750,000.00
中化工程集团财务有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
中化工程集团环保有限公司						

中国化学工程股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
中国化学国际投资有限公司	206,541,900.00			206,541,900.00		
中国化学工程迪拜有限公司	60,784,200.00			60,784,200.00		
株式会社アクティ	32,477,200.00			32,477,200.00		
中化学科学技术研究有限公司	10,000,000.00	123,760,000.00		133,760,000.00		
华旭国际融资租赁有限公司	28,772,752.37	700,000,000.00		728,772,752.37		
南京宁岩工程建设有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
合计	16,114,921,486.30	3,347,880,000.00	11,190,000.00	19,451,611,486.30		519,750,000.00

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											
中工建信（北京）投资 基金管理公司	6,596,499.83			696,146.54						7,292,646.37	
小计	6,596,499.83			696,146.54						7,292,646.37	
2. 联营企业											
安庆产业新城投资建 设有限公司	124,644,780.80			-4,815.33						124,639,965.47	
小计	124,644,780.80			-4,815.33						124,639,965.47	
合计	131,241,280.63			691,331.21						131,932,611.84	

(五) 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	4,540,015,005.25	4,145,418,157.75	5,759,925,779.81	5,543,481,677.13
其他业务	5,075,784.43	1,181,777.16	21,363,695.77	1,181,777.16
合计	4,545,090,789.68	4,146,599,934.91	5,781,289,475.58	5,544,663,454.29

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,009,105,300.00	3,041,354,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	691,331.21	319,307.73
处置长期股权投资产生的投资收益		-37,518,507.47
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
购买银行理财产品投资收益	1,257,750.00	15,882,670.63
其他	-3,490,000.00	-3,490,000.00
合计	4,007,564,381.21	3,016,547,470.89

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	161,442,239.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	149,907,803.12	
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		

项目	金额	说明
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	20,761,095.86	
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投资取得的投资收益	29,256,017.53	
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	-36,570,919.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	324,796,236.57	
所得税影响额	-41,452,355.14	
少数股东权益影响额（税后）	-7,830,294.10	
合计	275,513,587.33	

(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	10.52	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.70	0.66	0.66

(三) 其他

无。

