

立信
(特
文)

立信
(特
文)



中国化学工程集团有限公司

审计报告及财务报表

2020 年度

信会师报字[2021]第 ZG28065 号



中国化学工程集团有限公司

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	1-3
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	1-130

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG28065 号

中国化学工程集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了中国化学工程集团有限公司（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、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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。

四、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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师：

中国注册会计师
郭峰
110001590211

中国注册会计师：

中国注册会计师
张福美
310000080415

2021年4月15日

中国化学工程集团有限公司
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)

项目		期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	八、(一)	48,188,714,254.65	36,407,471,184.76
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	八、(二)	1,219,521,859.77	1,105,985,373.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(三)	7,796,419,761.09	240,184,530.93
应收账款	八、(四)	20,418,118,838.91	23,892,501,790.08
☆应收款项融资	八、(五)	2,327,905,650.25	4,540,351,883.26
预付款项	八、(六)	6,917,260,684.92	6,368,558,937.98
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、(七)	5,741,082,468.71	6,853,042,832.00
其中: 应收股利		19,077,826.45	11,547,357.27
△买入返售金融资产			
存货	八、(八)	5,293,596,569.83	3,661,452,377.13
其中: 原材料		751,749,778.02	558,029,353.81
库存商品(产成品)		1,963,269,982.39	1,051,047,458.08
☆合同资产	八、(九)	29,036,324,063.97	14,366,991,224.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(十)	333,418,733.95	
其他流动资产	八、(十一)	2,077,698,500.39	2,546,015,557.64
流动资产合计		129,350,061,386.44	99,982,555,692.16
非流动资产:			
△发放贷款和垫款	八、(十二)	1,447,506,477.91	1,280,028,653.49
☆债权投资	八、(十三)	187,754,657.54	230,753,337.20
可供出售金融资产			
☆其他债权投资	八、(十四)	808,917,940.00	650,543,920.00
持有至到期投资			
长期应收款	八、(十五)	7,925,598,048.39	9,239,544,205.47
长期股权投资	八、(十六)	2,847,497,880.61	2,540,381,382.06
☆其他权益工具投资	八、(十七)	680,321,283.67	586,013,194.24
☆其他非流动金融资产	八、(十八)	29,640,000.00	29,500,000.00
投资性房地产	八、(十九)	891,649,007.92	972,149,574.82
固定资产	八、(二十)	11,848,710,048.71	9,637,260,005.54
其中: 固定资产原价		20,108,764,518.68	17,183,479,313.02
累计折旧		7,012,657,097.04	6,298,774,205.16
固定资产减值准备		1,251,245,337.28	1,251,177,514.92
在建工程	八、(二十一)	725,463,424.35	565,771,264.22
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八、(二十二)	2,890,948,226.89	2,626,107,475.48
开发支出	八、(二十三)	8,446,746.86	5,055,379.52
商誉	八、(二十四)	340,186,132.47	193,158,393.92
长期待摊费用	八、(二十五)	56,803,658.34	12,159,334.39
递延所得税资产	八、(二十六)	987,866,971.37	876,103,178.03
其他非流动资产	八、(二十七)	156,678,312.92	171,109,024.93
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		31,833,988,817.95	29,615,638,323.31
资产总计		161,184,050,204.39	129,598,194,015.47

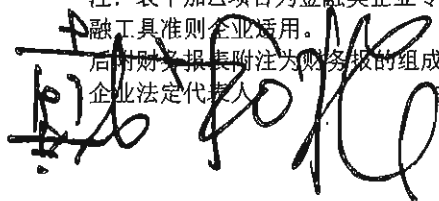
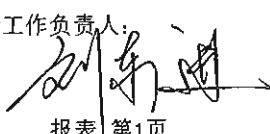
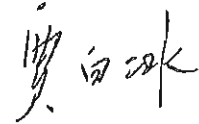
注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

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:

中国化学工程集团有限公司
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)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
短期借款	八、(二十八)	691,725,180.00	894,203,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、(二十九)	4,258,241,508.29	2,643,672,161.69
应付账款	八、(三十)	57,404,065,134.86	41,977,870,961.52
预收款项	八、(三十一)	57,497,539.03	97,129,974.78
☆合同负债	八、(三十二)	17,800,940,054.85	15,564,368,727.72
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放	八、(三十三)	6,983,839.91	241,326,119.97
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(三十四)	576,471,042.94	481,319,048.80
其中: 应付工资		407,526,016.82	324,556,360.90
应付福利费		1,793,036.33	761,958.09
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(三十五)	909,342,730.09	989,096,370.01
其中: 应交税金		891,221,083.90	964,756,078.72
其他应付款	八、(三十六)	5,288,126,913.54	4,403,539,219.53
其中: 应付股利			
△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	八、(三十七)	526,385,134.39	334,785,685.67
其他流动负债	八、(三十八)	2,028,694,915.85	1,198,076,491.12
流动负债合计		89,348,473,093.75	68,825,387,755.81
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(三十九)	5,732,001,076.58	6,357,914,542.08
应付债券	八、(四十)	3,392,191,923.35	3,264,785,041.06
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	八、(四十一)	168,164,652.37	169,906,832.28
长期应付职工薪酬	八、(四十二)	761,693,920.88	785,307,092.00
预计负债	八、(四十三)	679,585,526.51	875,105,889.12
递延收益	八、(四十四)	444,695,798.08	386,787,320.41
递延所得税负债	八、(二十六)	58,228,150.01	57,386,762.02
其他非流动负债	八、(四十五)	81,770,000.00	75,480,000.00
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		11,318,331,047.78	11,972,673,478.97
负债合计		100,666,804,141.53	80,798,061,234.78
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		7,100,000,000.00	7,100,000,000.00
国家资本		7,100,000,000.00	7,100,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	八、(四十六)	7,100,000,000.00	7,100,000,000.00
其他权益工具	八、(四十七)	7,932,048,475.54	4,932,048,475.54
其中: 优先股			
永续债		7,498,726,415.10	4,498,726,415.10
资本公积	八、(四十八)	214,629,356.88	203,260,664.78
减: 库存股			
其他综合收益	八、(六十六)	-444,434,088.87	-401,302,143.80
其中: 外币报表折算差额		-111,128,350.55	-86,387,407.74
专项储备	八、(四十九)	198,147,574.98	163,587,289.75
盈余公积	八、(五十)	182,643,803.98	130,646,901.23
其中: 法定公积金		182,643,803.98	130,646,901.23
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	八、(五十一)	3,159,951.96	277,520.84
未分配利润	八、(五十二)	14,561,722,797.37	12,936,785,226.88
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		29,747,917,871.84	25,065,303,935.22
少数股东权益		30,569,328,191.02	23,734,828,845.47
所有者权益(或股东权益)合计		60,317,246,062.86	48,800,132,780.69
负债和所有者权益(或股东权益)总计		161,184,050,204.39	129,598,194,015.47

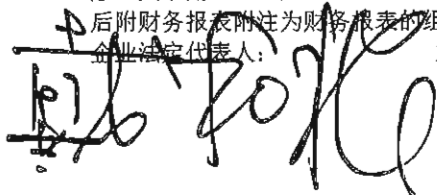
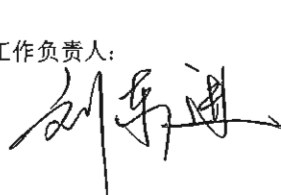
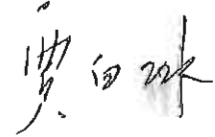
注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

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:



中国化学工程集团有限公司
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)

项目		期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		13,452,055,109.76	8,459,568,417.60
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产		923,270,388.20	834,772,368.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项			2,559,774.53
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十三、(一)	1,080,459,030.30	231,758,998.61
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		196,289.75	150,057,129.36
流动资产合计		15,455,980,818.01	9,678,716,688.30
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(二)	12,669,098,846.46	9,982,034,465.31
☆其他权益工具投资		5,760,000.00	5,760,000.00
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		672,130.13	832,267.76
其中: 固定资产原价		1,114,327.00	1,109,260.64
累计折旧		442,196.87	276,992.88
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		334,828.85	145,775.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,028,972.13	1,027,256.06
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		12,676,894,777.57	9,989,799,764.86
资产总计		28,132,875,595.58	19,668,516,453.16

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用; 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:

中国化学工程集团有限公司
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)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		243,560,131.36	410,564,958.94
应付票据			
应付账款		18,807.54	218,840.09
预收款项		452,000.00	
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		5,657,416.52	5,984,221.21
其中: 应付工资		4,800,000.00	5,600,000.00
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		336,770.33	110,163,379.43
其中: 应交税金		223,947.41	110,050,276.51
其他应付款		60,364,717.20	92,401,299.84
其中: 应付股利			
△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			
其他流动负债			
流动负债合计		310,389,842.95	619,332,699.51
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		9,784,900,000.00	4,215,000,000.00
应付债券		3,392,191,923.35	3,264,785,041.06
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		13,177,091,923.35	7,479,785,041.06
负债合计		13,487,481,766.30	8,099,117,740.57
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		7,100,000,000.00	7,100,000,000.00
国家资本		7,100,000,000.00	7,100,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		7,100,000,000.00	7,100,000,000.00
其他权益工具		7,498,726,415.10	4,498,726,415.10
其中: 优先股			
永续债		7,498,726,415.10	4,498,726,415.10
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		182,643,803.98	130,646,901.23
其中: 法定公积金		182,643,803.98	130,646,901.23
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		-135,976,389.80	-159,974,603.74
所有者权益(或股东权益)合计		14,645,393,829.28	11,569,398,712.59
负债和所有者权益(或股东权益)总计		28,132,875,595.58	19,668,516,453.16

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

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:

中国化学工程集团有限公司
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		120,949,711,668.26	110,452,949,779.17
其中: 营业收入		120,466,087,611.60	109,956,830,263.41
△利息收入	八、(五十四)	480,694,447.36	494,039,707.17
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	八、(五十五)	2,929,609.30	2,079,808.59
二、营业总成本		115,195,981,385.99	105,201,494,922.84
其中: 营业成本	八、(五十三)	106,839,259,201.62	97,971,273,880.84
△利息支出	八、(五十四)	12,728,218.43	10,026,674.11
△手续费及佣金支出	八、(五十五)	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		332,486,260.27	385,521,576.49
销售费用	八、(五十六)	432,561,724.15	450,167,023.40
管理费用	八、(五十六)	2,737,643,461.50	2,601,552,569.05
研发费用	八、(五十六)	4,143,690,906.77	3,531,011,110.70
财务费用	八、(五十六)	696,265,287.89	251,643,690.40
其中: 利息费用		660,438,749.52	493,176,542.49
利息收入		533,276,591.74	168,368,196.52
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		331,444,988.31	-239,761,766.27
其他			
加: 其他收益	八、(五十七)	186,076,306.33	165,736,314.57
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(五十八)	49,822,555.99	85,180,390.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-9,851,507.51	912,409.95
☆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)	八、(五十九)	84,257,341.55	-42,111,478.38
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十)	-920,283,669.25	-1,427,880,324.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十一)	-99,754,542.95	-203,658,941.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(六十二)	102,125,838.89	42,732,464.24
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,152,655,598.76	3,871,953,764.73
加: 营业外收入	八、(六十三)	76,692,289.13	96,104,318.40
其中: 政府补助		6,671,809.66	
减: 营业外支出	八、(六十四)	145,137,291.51	108,951,041.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,084,210,596.38	3,859,107,041.46
减: 所得税费用	八、(六十五)	842,964,581.75	760,055,193.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,241,246,014.62	3,099,051,847.99
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		2,215,351,141.73	1,538,274,673.62
少数股东损益		2,025,894,872.89	1,560,777,174.37
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		4,241,246,014.62	3,099,051,847.99
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-86,865,684.01	23,131,052.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(六十六)	-43,062,227.44	10,225,961.05
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-19,684,565.26	-10,290,302.02
1. 重新计量设定受益计划变动额		293,965.37	647,613.43
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			6,621,408.65
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		-19,978,530.63	-17,559,324.10
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-23,377,662.18	20,516,263.07
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		1,363,280.63	7,033,356.91
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-24,740,942.81	13,482,906.16
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-43,803,456.57	12,905,091.07
七、综合收益总额		4,154,380,330.61	3,122,182,900.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,172,288,914.29	1,548,500,634.67
归属于少数股东的综合收益总额		1,982,091,416.32	1,573,682,265.44
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

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:

中国化学工程集团有限公司

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、营业总收入		16,888,043.82	81,201,974.79
其中: 营业收入	十三、(三)	16,888,043.82	81,201,974.79
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		300,855,630.13	152,275,205.01
其中: 营业成本	十三、(三)	20,345,272.28	72,514,063.01
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		161,344.60	114,297.84
销售费用			
管理费用		34,215,914.62	35,631,195.12
研发费用			
财务费用		246,133,098.63	44,015,649.04
其中: 利息费用		393,524,951.26	164,455,893.59
利息收入		148,516,141.97	120,993,426.27
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		6,894.54	-634.29
其他			
加: 其他收益		80,244.65	
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、(四)	553,053,635.84	982,552,400.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		255,502,847.58	-184,820,399.39
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)		-6,864.26	-5,644.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		10,971.92	-21,595.67
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		524,673,249.42	726,631,531.14
加: 营业外收入		1,180,000.00	141,829.63
其中: 政府补助		1,180,000.00	
减: 营业外支出		4,827,387.17	33,679,289.89
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		521,025,862.25	693,094,070.88
减: 所得税费用		1,056,834.78	111,443,632.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		519,969,027.47	581,650,438.79
(一) 持续经营净利润			581,650,438.79
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		519,969,027.47	581,650,438.79
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国化学工程集团有限公司

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	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	102,772,665,377.14	88,275,625,613.64
△客户存款和同业存放款项净增加额	-117,107,085.35	240,701,195.93
△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		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金	497,643,316.48	527,484,017.38
△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	229,080,396.10	533,351,147.45
收到其他与经营活动有关的现金	10,501,925,864.01	5,846,703,679.31
经营活动现金流入小计	113,884,207,868.38	95,423,865,653.71
购买商品、接受劳务支付的现金	83,622,972,986.68	75,018,869,650.61
△客户贷款及垫款净增加额	-92,341,605.25	1,100,984,914.97
△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	9,243,208.99	4,248,304.27
△支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	8,076,794,647.55	7,083,228,118.08
支付的各项税费	3,558,483,714.71	3,097,039,016.43
支付其他与经营活动有关的现金	10,818,356,535.92	9,201,327,464.61
经营活动现金流出小计	106,266,175,394.78	95,620,037,328.65
经营活动产生的现金流量净额	7,618,032,473.60	-196,171,674.94
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	2,782,373,865.06	4,541,772,721.45
取得投资收益收到的现金	93,365,929.75	76,307,759.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,695,359.39	15,205,233.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,003,000.00	25,351,500.48
收到其他与投资活动有关的现金	87,673,173.22	4,221,710.48
投资活动现金流入小计	2,986,111,327.42	4,662,858,924.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,769,308,239.06	788,294,229.19
投资支付的现金	3,936,243,574.90	6,034,474,531.47
△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	53,777,017.68	
支付其他与投资活动有关的现金	2,700,000.00	182,560,178.80
投资活动现金流出小计	5,762,028,831.64	7,005,328,939.46
投资活动产生的现金流量净额	-2,775,917,504.22	-2,342,470,014.48
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	9,188,151,218.00	3,732,489,846.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,168,951,218.00	3,662,655,446.00
取得借款收到的现金	4,091,959,567.42	4,845,885,709.01
收到其他与筹资活动有关的现金	1,062,994.15	28,939,584.35
筹资活动现金流入小计	13,281,173,779.57	8,607,315,139.36
偿还债务支付的现金	5,102,035,615.62	3,425,788,393.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,773,550,325.71	1,570,131,309.45
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	796,893,720.45	327,018,156.50
支付其他与筹资活动有关的现金	93,582,282.78	380,531,335.27
筹资活动现金流出小计	6,969,168,224.11	5,376,451,038.05
筹资活动产生的现金流量净额	6,312,005,555.46	3,230,864,101.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-364,859,196.33	104,710,114.49
五、现金及现金等价物净增加额	10,789,261,328.51	796,932,526.38
加: 期初现金及现金等价物余额	34,334,866,729.65	33,537,934,203.27
六、期末现金及现金等价物余额	45,124,128,058.16	34,334,866,729.65

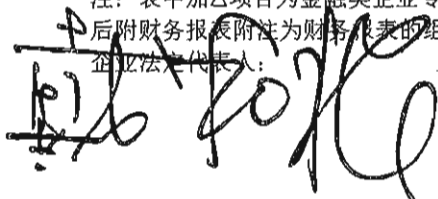
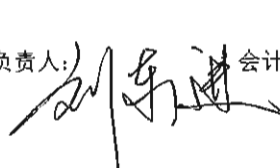
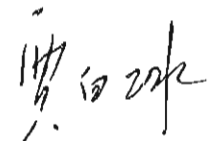
注: 表中加△项目为金融类企业专用。

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:

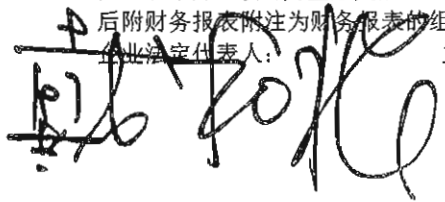


中国化学工程集团有限公司
母公司现金流量表
2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		17,132,496.66	77,586,531.10
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		458,911.68	
收到其他与经营活动有关的现金		1,661,084,898.03	5,457,283,131.25
经营活动现金流入小计		1,678,676,306.37	5,534,869,662.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,873,207.52	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		26,150,955.02	27,655,842.76
支付的各项税费		110,991,720.33	13,551,764.47
支付其他与经营活动有关的现金		2,159,045,653.13	5,376,634,968.82
经营活动现金流出小计		2,298,061,536.00	5,417,842,576.05
经营活动产生的现金流量净额		-619,385,229.63	117,027,086.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		412,339,749.70	262,221,245.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		412,339,749.70	262,221,245.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,427.44	101,950.29
投资支付的现金		2,687,064,381.15	2,078,200,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			303,917,693.79
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,687,113,808.59	2,382,219,644.08
投资活动产生的现金流量净额		-2,274,774,058.89	-2,119,998,398.84
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		3,000,000,000.00	
取得借款收到的现金		6,000,000,000.00	4,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000,000.00	4,000,000,000.00
偿还债务支付的现金		430,100,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		683,249,880.64	431,342,838.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,113,349,880.64	450,342,838.89
筹资活动产生的现金流量净额		7,886,650,119.36	3,549,657,161.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-4,138.68	961.08
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		8,459,568,417.60	6,912,881,607.95
六、期末现金及现金等价物余额			
		13,452,055,109.76	8,459,568,417.60

注: 表中加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 

主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



中国化学工程集团有限公司
合并所有者权益变动表
2020年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	7,100,000,000.00		4,498,726,415.10	433,322,060.44	203,260,664.78		163,587,289.75	130,644,901.23	277,520.84	12,936,785,226.88	25,065,303,935.22	23,734,828,845.47	48,800,132,780.69
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	7,100,000,000.00		4,498,726,415.10	433,322,060.44	203,260,664.78		163,587,289.75	130,644,901.23	277,520.84	12,936,785,226.88	25,065,303,935.22	23,734,828,845.47	48,800,132,780.69
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额			3,000,000,000.00		11,368,692.10		34,560,285.23	51,996,902.75	2,882,431.12	1,624,937,570.49	4,682,613,936.62	6,834,499,345.55	11,517,113,282.17
(二)所有者投入和减少资本			3,000,000,000.00		11,368,692.10		635,264,136.28			2,215,351,141.73	2,172,288,914.29	1,982,091,416.32	4,154,380,330.61
1.所有者投入的普通股													
2.股份支付计入所有者权益的金额													
3.其他权益工具持有者投入资本													
4.其他			3,000,000,000.00		11,368,692.10		635,264,136.28			2,215,351,141.73	2,172,288,914.29	1,982,091,416.32	4,154,380,330.61
(三)专项储备提取和使用					3,180,802.65						3,180,802.65	3,938,897.22	7,119,699.87
1.提取专项储备					3,180,802.65						3,180,802.65	3,938,897.22	7,119,699.87
2.使用专项储备					8,187,889.45						8,187,889.45	-114,020,124.23	-105,832,234.78
4.其他													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积													
其中:法定公积金													
任意公积金													
2.提取盈余公积													
3.提取一般风险准备													
4.对所有者(或股东)的分配													
其中:现金股利													
5.其他													
(五)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													
四、本年年末余额	7,100,000,000.00		7,498,726,415.10	433,322,060.44	214,629,356.88		198,147,574.98	182,643,803.98	3,139,951.96	14,561,722,797.37	29,747,917,871.84	30,569,328,191.02	60,317,246,062.86

注:表中加△项目为金融类企业专用;加☆项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

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:



中国化学工程集团有限公司
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	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	7,100,000,000.00	4,498,650,000.00	433,322,060.44	197,762,880.08	135,369,280.90	72,481,857.35	24,002,674,118.21	11,888,598,737.09	88,017,407.20	18,057,910,107.97	42,060,584,226.18	
加:会计政策变更												
前期更正												
其他												
二、本年初余额	7,100,000,000.00	4,498,650,000.00	433,322,060.44	197,762,880.08	135,369,280.90	72,481,857.35	24,002,674,118.21	11,888,598,737.09	88,017,407.20	18,057,910,107.97	42,060,584,226.18	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		76,415.10	433,322,060.44	5,497,784.70	28,218,008.85	58,165,043.88	1,062,629,817.01	960,159,082.59	1,538,274,672.62	1,548,500,634.67	5,676,918,737.50	6,739,548,534.51
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
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												
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
其中:法定公积金												
任意公积金												
2.盈余公积												
3.未分配利润												
(五)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												
四、本年年末余额	7,100,000,000.00	4,498,726,415.10	433,322,060.44	203,260,664.78	163,587,289.75	130,646,901.23	25,065,303,932.22	12,936,785,226.88	-131,694,647.15	23,734,828,845.47	48,800,137,780.59	

注:表中加△项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

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:



中国化学工程集团有限公司
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	实收资本(或股本)		其他权益工具		其他	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	永续债	其他									
一、上年年末余额	7,100,000,000.00			4,498,726,415.10				130,646,901.23		130,646,901.23		-159,974,603.74	11,569,398,712.59
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	7,100,000,000.00			4,498,726,415.10				130,646,901.23		130,646,901.23		-159,974,603.74	11,569,398,712.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,000,000,000.00				51,996,902.75		51,996,902.75		23,998,213.94	3,075,995,116.69
(一)综合收益总额												519,969,027.47	519,969,027.47
(二)所有者投入和减少资本				3,000,000,000.00									3,000,000,000.00
1.所有者投入的普通股				3,000,000,000.00									3,000,000,000.00
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													
4.其他													
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积										51,996,902.75		-495,970,813.53	-443,973,910.78
其中:法定公积金										51,996,902.75		-51,996,902.75	
任意公积金										51,996,902.75		-51,996,902.75	
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
#提取一般风险准备													
Δ2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五)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													
Δ5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	7,100,000,000.00			7,498,726,415.10				182,643,803.98		182,643,803.98		-135,976,389.80	14,645,393,829.28

注:表中Δ项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。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:

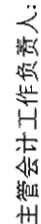
中国化学工程集团有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

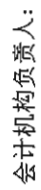
2020年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	7,100,000,000.00		4,498,650,000.00						72,481,857.35		-251,736,522.95	11,419,395,334.40
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	7,100,000,000.00		4,498,650,000.00						72,481,857.35		-251,736,522.95	11,419,395,334.40
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)			76,415.10						58,165,043.88		91,761,919.21	150,003,378.19
(一)综合收益总额			76,415.10						58,165,043.88		581,650,438.79	581,650,438.79
(二)所有者投入和减少资本												76,415.10
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本			76,415.10									76,415.10
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积									58,165,043.88		-489,888,519.58	-431,723,475.70
其中:法定公积金									58,165,043.88		-58,165,043.88	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五)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												
四、本年年末余额	7,100,000,000.00		4,498,726,415.10						130,646,901.23		-159,974,603.74	11,569,398,712.59

注:表中加△项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

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: 

中国化学工程集团有限公司 二〇二〇年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

中国化学工程集团有限公司(以下简称“本公司”)系经中华人民共和国国家工商行政管理局注册,于1984年5月成立,取得100000000001855(8-1)号企业法人营业执照,后于2015年11月19日更换三证合一法人营业执照,统一社会信用代码:91110000100001852R。公司的前身可追溯到1954年的国家重工业部及其后的化工部、燃化部、石化部和化工部时期的基建局。八十年代初,化工部的进口项目建设指挥部改名为基本建设总公司,与基本建设局一套人马、两块牌子。1984年,按照国家有关规定在国家工商行政管理局登记注册。1985年更名为中国化学工程总公司。1999年3月,根据中央统一部署,本公司(含受化工部委托,长期以来一直由我公司归口管理的部属勘察设计施工单位)与原主管部门国家石化局脱钩,交由中共中央企业工作委员会领导,财务关系在财政部单列,其它业务分别与国家经贸委、人事部、劳动和社会保障部、建设部、外经贸委、外交部、国家质量技术监督局、国家统计局等国务院有关部门建立正常的工作关系。2003年3月,公司由新成立的国务院国资委直接监管。2005年更名为中国化学工程集团公司。经国务院批准,公司注册资本177,565万元。

2009年,根据国有资产监督管理委员会下发国资产权(2008)1315号文,公司将整体改制中国有划拨土地使用权评估增值中的34,899.98万元转增国家资本金,同期根据财政部下发财企(2009)364号文,将下达到公司的中央国有资本经营预算节能减排资金5,540万元增加国有资本金;2010年根据财政部下发财企(2010)258号文《财政部关于下达2010年中央国有资本经营预算节能减排资金(第二批)预算(拨款)的通知》,将下达到公司的中央国有资本经营预算节能减排资金2,278万元增加国家资本金。

2014年根据财政部所下发的财企(2013)472号文《财政部关于下达2013年中央国有资本经营预算重点产业转型升级与发展资金(拨款)的通知》,将下达到公司的中央国有资本经营预算重点产业转型升级与发展资金600.00万元增加国有资本金。

2017年度,根据国务院办公厅国办发(2017)69号《国务院办公厅关于印发中央企业公司制改制工作实施方案的通知》、国务院国有资产监督管理委员会办公厅国资厅改革(2017)544号《关于中央企业公司制改制工作有关事项的通知》,本公司进行公司制改制,换取了北京市工商行政管理局颁发的新的营业执照,统一社会信用代码:91110000100001852R,注册资本710,000.00万元。

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

经营范围：承包国内建筑工程；化工建筑、化工工程、石油化工工程、线路、管道、设备的勘察、设计、施工和安装；承包境外工程及境内国际招标工程；进出口业务；从事房地产开发、经营业务；小轿车销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本公司财务报告经董事会于 2021 年 4 月 15 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 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。

四、 重要会计政策和会计估计

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“四、（九）金融工具”、“四、（十五）固定资产”、“四、（二十四）收入”。

（一） 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。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

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的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

非同一控制下企业合并，购买方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。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；

5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法: 一般判断交易完成后, 丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 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, 是指本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。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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“四、(XX) 长期股权投资”。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

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。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

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”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

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。

(九) 金融工具

本公司在成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客户

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) 套期工具

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

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

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，存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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的，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转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货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。

(十二) 合同资产及合同负债

1、 合同资产及合同负债的确认方法及标准

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；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。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“四、（九）金融工具”中“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 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。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 投资性房地产

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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。

2、 固定资产分类及折旧政策

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。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物		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	20-40
机器设备		4-14	3.00	4-14
运输设备		6-12	3.00	6-12

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备		4-8	3.00	4-8
其他设备		5-14	3.00	5-14

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

6、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的确认

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

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

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至

可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉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。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：括经营租入固定资产改良及其他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。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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、 辞退福利

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。

3、 离职后福利

(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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

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

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

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

2、不同经营模式收入确认会计政策情况

建造合同

本公司与客户之间的建造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，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团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。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

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。

(二十五) 合同成本

合同成本分为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，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于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。

(二十六) 政府补助

1、 政府补助的分类

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

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

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

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

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）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

(一) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(二) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(三) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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、清偿负债同时进行时，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。

(二十八) 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

2、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 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。

(2) 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。

(3) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 持有待售

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、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、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，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(三十) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

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。

(三十一) 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定提取安全生产费用。

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

本集团或本集团之子公司于 2020 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

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

1、 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）

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

根据准则的规定，执行新收入准则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。以上公司执行新收入准则对本集团合并财务报表的主要影响如下：

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
(1) 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。	董事会决议	应收账款	-492,337,731.70
		存货	-14,215,130,661.72
		合同资产	14,366,991,224.89
		其他应收款	-306,064,284.86
		预收款项	-16,845,414,170.83
		合同负债	15,564,368,722.72
		其他流动负债	561,664,643.85
		预计负债	72,836,966.21
(2) 首次执行新收入准则时新产生的应收账款或合同资产，按照新金融工具准则的要求确认预期信用损失	董事会决议	存货减值准备	-359,838,981.45
		应收账款减值准备	-67,037,369.70
		其他应收款减值准备	-94,514,179.47
		合同资产减值准备	521,390,530.62

2、 执行《企业会计准则第 13 号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

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

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

3、 执行《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。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
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
教育费附加	按实际缴纳的增值税和消费税计缴	3
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25

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

(二) 税收优惠

1、增值税

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

中国天辰工程有限公司根据国科火字【2020】212号文件，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于2020年获发编号为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 年获发编号为 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 GR201661000553 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。

②陕西诚信建设监理有限责任公司根据《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）：对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励产业项目为主营业务，且其当年主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15%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。

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 2017 年 7 月 31 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于 2020 年取得 GR202014000160 号高新技术企业证书,三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

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 年获得重新认证的高新技术企业资格证书,证书号 GR202034001549,其企业所得税暂按 15%的税率。

(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。

(18) 中化学交通建设集团有限公司

中化学交通建设集团有限公司 2019 年 11 月取得 GR201937002725 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。

中化学交通建设集团有限公司瑞东置业有限公司和山东省公路工程技术研究中心有限公司所属小微企业。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。现在应税所得 100 万以下的按 5%缴纳所得税; 100 万到 300 万的按 10%。

七、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中国化学工程股份有限公司	二级	1	北京市	北京市	建筑安装	493,300.00	52.54	52.54	440,822.80	1
2	中国天辰工程有限公司	三级	1	天津市	天津市	设计承包	70,000.00	100.00	100.00	65,962.85	4
3	赛鼎工程有限公司	三级	1	太原市	太原市	设计承包	100,000.00	100.00	100.00	115,217.08	4
4	化学工业第三设计院有限公司	三级	1	合肥市	合肥市	设计承包	2,512.00	100.00	100.00	172,199.93	4
5	中国五环工程有限公司	三级	1	武汉市	武汉市	设计承包	70,000.00	100.00	100.00	76,494.93	4
6	华陆工程科技有限责任公司	三级	1	西安市	西安市	设计承包	70,000.00	100.00	100.00	82,706.87	4
7	中国成达工程有限公司	三级	1	成都市	成都市	设计承包	63,690.00	100.00	100.00	88,618.38	4
8	中国化学工业桂林工程有限公司	三级	1	桂林市	桂林市	设计承包	18,275.00	100.00	100.00	23,214.77	4
9	化学工业岩土工程有限公司	三级	1	南京市	南京市	建筑安装	10,050.00	100.00	100.00	21,910.56	4
10	中国化学工程香港有限公司	三级	3	香港	香港	建筑安装	1,808.37	100.00	100.00	2,854.24	4
11	印尼中化巨港电站有限公司	三级	3	印尼	印尼	发电	12,000.00	90.00	90.00	7,724.51	4
12	中化二建集团有限公司	三级	1	太原市	太原市	建筑安装	170,000.00	100.00	100.00	164,699.48	4
13	中国化学工程第三建设有限公司	三级	1	淮南市	淮南市	建筑安装	71,800.00	100.00	100.00	71,887.01	4
14	中国化学工程第四建设有限公司	三级	1	岳阳市	岳阳市	建筑安装业	72,000.00	100.00	100.00	60,489.20	2
15	中国化学工程第六建设有限公司	三级	1	襄阳市	襄阳市	建筑安装	110,000.00	100.00	100.00	103,949.21	4
16	中国化学工程第七建设有限公司	三级	1	成都市	成都市	建筑安装	70,000.00	100.00	100.00	70,071.98	4
17	中国化学工程第十一建设有限公司	三级	1	开封市	开封市	建筑安装	100,000.00	100.00	100.00	96,999.25	4

中国化学工程集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

序号	企业名称	企业 类型	注册地	主要经 营地	业务性质	实收资本	持股比 例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额	取得 方式
18	中国化学工程第十三建设有限公司	1	沧州市	沧州市	建筑安装	89,000.00	100.00	100.00	89,081.08	4
19	中国化学工程第十四建设有限公司	1	南京市	南京市	建筑安装	85,000.00	100.00	100.00	85,032.77	4
20	中国化学工程第十六建设有限公司	1	宜昌市	宜昌市	建筑安装业	49,600.00	100.00	100.00	38,006.43	2
21	四川晟达化学新材料有限责任公司	1	南充市	南充市	制造业	115,500.00	80.00	80.00	51,975.00	1
22	中化工程集团财务有限公司	2	北京市	北京市	财务公司	100,000.00	100.00	100.00	90,000.00	1
23	中国化学工程迪拜有限公司	3	迪拜	迪拜	建筑安装	6,078.42	75.00	75.00	6,078.42	4
24	中国化学国际投资有限公司	3	香港	香港	投资管理	20,654.19	100.00	100.00	20,654.19	4
25	株式会社クケイ	3	东京	东京	科技推广服 务	3,151.15	100.00	100.00	3,247.72	1
26	中化学科学技术研究院	1	北京市	北京市	技术研究	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
27	南京宁岩工程建设有限公司	1	南京市	南京市	建筑安装业	7,000.00	100.00	100.00	7,000.00	1
28	华旭国际融资租赁有限公司	1	南京市	南京市	租赁业	5,045.00	100.00	100.00	2,877.28	1
29	城东资产管理有限公司	1	北京市	北京市	资产管理	100.00	100.00	100.00	100.00	1
30	中国化学工程第九建设有限公司	1	盘锦市	盘锦市	建筑安装	13,788.54	100.00	100.00	20,091.21	1
31	中国化学工程重型机械化工有限公司	1	北京市	北京市	建筑安装	75,130.12	100.00	100.00	77,068.89	1
32	中化学建设投资集团有限公司	1	北京市	北京市	建筑安装	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
33	中化建工程集团城市投资有限公司	1	西安市	西安市	建筑安装	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	1
34	国化投资控股有限公司	1	北京市	北京市	投资管理	96,070.00	100.00	100.00	96,070.00	1
35	中化建工程集团南方建设投资有限公司	1	广州市	广州市	建筑安装	154,200.00	100.00	100.00	154,200.00	1
36	中化学交通建设集团有限公司	1	济南市	济南市	建筑安装	51,428.57	51.00	51.00	39,006.39	3
37	中国化学工程刚果(金)股份有限公司	3	刚果	刚果	建筑安装	6,922.03	100.00	100.00	5,220.23	1
38	国化资源有限公司	3	香港	香港	建筑安装		100.00	100.00		1

中国化学工程集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
39	凯利得有限公司	二级	1	香港	香港	资产管理	25,074.00	100.00	100.00	25,074.00	1
40	北京国化企业管理有限公司	二级	1	北京市	北京市	企业管理		100.00	100.00	50.00	1
41	中化工程集团环保有限公司	二级	1	北京市	北京市	环保工程	27,000.00	100.00	100.00	27,000.00	2
42	中国化学工程集团中东公司	二级	1	阿联酋	阿联酋	建筑安装		100.00	100.00		1
43	中化学生态环境有限公司	二级	1	重庆市	重庆市	环保工程	16,000.00	88.00	88.00	14,080.00	1
44	中国化学工程集团泛非公司	二级	1	埃及	埃及	建筑安装	1,308.93	100.00	100.00	1,308.93	1

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

(二) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	印尼中化巨港电站有限公司	10	1,108.22	1,208.71	2,034.29
2	四川晟达化学新材料有限责任公司	20	-4,113.67		-21,241.79
3	福建天辰耀隆新材料有限公司	40	1,730.87	4,702.70	66,117.43
4	东华工程科技股份有限公司	40.78	8,475.66	2,283.76	100,680.82
5	中化学交通建设集团有限公司	44.67	4,950.76		50,350.14

2、主要财务信息

项目	本期数						上年数			
	印尼中化巨港电站有限公司	四川晟达化学新材料有限公司	福建天辰耀隆新材料有限公司	东华工程科技股份有限公司	山东省公路建设(集团)有限公司	印尼中化巨港电站有限公司	四川晟达化学新材料有限公司	福建天辰耀隆新材料有限公司	东华工程科技股份有限公司	山东省公路建设(集团)有限公司
流动资产	25,507.13	30,131.57	122,561.84	633,749.35	786,740.90	32,970.12	42,333.06	124,128.16	497,982.87	597,709.19
非流动资产	2,081.43	191,690.45	224,744.93	179,721.95	75,066.78	4,631.23	213,698.09	244,577.91	169,374.04	50,619.11
资产合计	27,588.56	221,822.02	347,306.77	813,471.30	861,807.68	37,601.35	256,031.15	368,706.07	667,356.91	648,328.29
流动负债	7,245.63	323,147.34	76,093.50	515,569.28	750,652.97	14,075.06	336,381.16	52,131.75	382,913.98	615,712.36
非流动负债		4,883.63	105,919.69	57,498.92	869.34		5,290.60	142,349.77	59,397.47	6,000.00
负债合计	7,245.63	328,030.97	182,013.19	573,068.20	751,522.31	14,075.06	341,671.76	194,481.52	442,311.45	621,712.36
营业收入	53,015.68	3,672.90	307,075.32	521,030.48	613,412.29	53,432.69	3,672.90	418,259.27	451,799.60	356,654.58
净利润	11,082.15	-20,568.34	4,327.17	20,237.96	11,946.05	9,981.34	-20,957.26	29,393.05	17,965.86	859.85
综合收益总额	8,903.70	-20,568.34	4,327.17	20,237.96	10,998.78	11,850.57	-20,957.26	29,393.05	16,053.36	822.11
经营活动现金流量	12,848.88	-12,505.93	26,823.17	37,758.83	2,013.68	15,100.67	10,956.84	64,625.46	33,025.79	12,489.00

(三) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	中化学十四化建启东置业有限公司	南通	房地产开发	100.00	100.00	注销

2、 本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公司名称	中化学十四化建启东置业有限公司		
	截止日期	处置日 2020 年 12 月 11 日	2019 年 12 月 31 日
资产		2,720.94	5,245.95
负债		8,590.74	11,245.84
所有者权益		-5,869.80	-5,999.89

3、 本期处置的子公司本期年初至处置日的经营成果

原子公司名称	中化学十四化建启东置业有限公司		
	期间	2020 年 1 月 1 日-处置日	2019 年度
营业收入		3,459.74	-24.02
营业成本		2,842.50	-351.06
营业利润		131.34	-1,285.55
利润总额		131.34	-1,285.55
净利润		130.09	-1,285.55

(四) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本年净利润
1	中国化学工程集团泛非公司	设立	13,048,495.02	
2	中化学生态环境有限公司	设立	208,835,849.09	-1,716,009.94
3	中化学赛鼎焦化(山西)工程科技有限公司	设立	8,995,889.75	235,889.75
4	中国五环工程有限公司新加坡子公司	设立	3,268,945.94	6,495.93
5	中化学华陆新材料有限公司	设立	98,790,861.24	-15,959,138.76
6	PT. Graha Power Kaltim	设立	29,714,367.08	23,754,792.09
7	湖南港晨建设工程有限公司	收购	14,175,903.83	-374,096.17
8	中国化学工程第七建设有限公司中东公司	设立	19,310.09	19,226.65

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本年净利润
9	中化开泽工程建设有限责任公司	设立	1,085,704.42	585,704.42
10	中化学重庆工程建设有限公司	设立	13,754,405.72	
11	中化天康科技(南京)有限公司	设立	19,534,129.63	34,129.63
12	江西化南建投工程有限公司	设立	58,864,426.55	1,384,426.55
13	永续环保科技(广州)有限公司	设立	34,276,839.66	53,639.66
14	广州化建投资有限公司	设立	399,992,003.90	-7,996.10
15	中化学建设投资集团北京科贸有限公司	设立	53,559,093.22	3,559,093.22
16	国化创融投资(天津)合伙企业(有限合伙)	设立	5,008,547,942.21	5,547,942.21
17	国化和新国际工程发展(北京)有限公司	设立	1,905,850.48	-6,434,149.52
18	邢台嘉泰环保科技有限公司	收购	83,607,288.85	8,769,178.02
19	广州南投物资有限公司	设立	3,030,615.50	2,727,553.95
20	中化学交通建设集团第二工程有限公司	设立	16,971,930.09	1,774,737.08
21	中化学交通建设集团建筑工程有限公司	设立	40,169,055.18	4,652,149.66
22	中化学交通建设集团市政工程有限公司	设立	45,056,491.63	8,150,842.47
23	中国化学工程集团中东公司	设立		
24	香港天辰工程(美国)有限责任公司	设立		
25	中国化学工程第四建设(泰国)有限公司	设立	162,743.24	133,487.84

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
邢台嘉泰环保科技有限公司	2020-12-01	74,726,928.62	287,957,100.00	收益法	185,250,000.00	147,027,738.55		13,735,219.69	8,769,178.02

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,859,817.58	8,411,841.44
银行存款	45,810,610,809.31	33,635,518,765.02
其他货币资金	2,370,243,627.76	2,763,540,578.30
合计	48,188,714,254.65	36,407,471,184.76
其中：存放在境外的款项总额	1,829,262,286.39	1,394,066,968.70

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函、信用证、汇票保证金	1,206,514,226.77	445,295,634.58
被质押、冻结金额	261,726,086.56	117,309,394.06
人民银行存款准备金	1,438,965,295.16	1,175,480,994.18
其他受限的货币资金	157,380,588.00	794,519,389.47
合计	3,064,586,196.49	2,532,605,412.29

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,219,521,859.77	1,105,985,373.49
其中：债务工具投资		128,982,827.67
权益工具投资	1,219,521,859.77	977,002,545.82
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	1,219,521,859.77	1,105,985,373.49

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,510,364,115.88	27,725,236.86	6,482,638,879.02	51,129,086.74		51,129,086.74
商业承兑汇票	1,364,953,728.36	51,172,846.29	1,313,780,882.07	189,055,444.19		189,055,444.19
合计	7,875,317,844.24	78,898,083.15	7,796,419,761.09	240,184,530.93		240,184,530.93

2、 期末已质押的应收票据

种类	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、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,061,267,333.45
商业承兑汇票		615,559,081.24
合计		3,676,826,414.69

(四) 应收账款

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (新旧准则均适用)	20,467,676,659.97	85.56	1,081,568,111.35	5.28	23,464,971,827.02	86.70	1,067,143,917.89	4.55	22,397,827,909.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,453,540,327.06	14.44	2,421,530,036.77	70.12	3,600,502,272.16	13.30	2,105,828,391.21	58.49	1,494,673,880.95
合计	23,921,216,987.03	100.00	3,503,098,148.12		27,065,474,099.18		3,172,972,309.10		23,892,501,790.08

已执行新金融工具准则的公司按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	13,524,305,906.77	18,485,067,350.63
1 至 2 年	4,942,327,951.05	3,838,054,951.75
2 至 3 年	2,283,919,031.36	1,960,076,676.77
3 至 4 年	1,184,298,733.27	1,120,104,375.75
4 至 5 年	740,517,990.66	777,917,417.56
5 年以上	1,245,847,373.92	884,253,326.72
小计	23,921,216,987.03	27,065,474,099.18
减: 坏账准备	3,503,098,148.12	3,172,972,309.10
合计	20,418,118,838.91	23,892,501,790.08

1、 期末单项计提坏账准备的应收账款 (新准则适用)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
青海盐湖镁业有限公司	714,332,317.65	616,772,384.56	86.34	预计无法收回
双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司	386,058,719.69	347,452,847.72	90.00	经营不善
河南龙宇煤化工有限公司	148,273,726.49	74,640,355.72	50.34	经营困难
南京蓝星化工新材料有限公司	96,519,908.91	96,519,908.91	100.00	无法收回
安国际石油有限公司	94,291,818.89	47,145,228.93	50.00	预计无法收回
鹤壁煤电股份有限公司	87,018,077.21	43,509,038.62	50.00	经营困难
甘肃宏汇能源化工有限公司	82,458,595.54	74,212,735.99	90.00	预计无法收回
青海大美煤业股份有限公司	70,502,279.18	70,502,279.18	100.00	预计无法收回
新疆新丰化工股份有限公司	69,609,459.06	66,128,986.11	95.00	预计无法收回
Consorcio UFN 3	66,440,314.15	66,440,314.15	100.00	预计无法收回
安阳九久化学科技有限公司	56,236,789.15	28,118,394.58	50.00	预计无法收回
滕州开元生化有限公司	52,782,287.58	52,782,287.58	100.00	经营不善
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司	45,203,280.14	36,162,624.11	80.00	破产清算
山西三佳新能源科技集团有限公司	43,406,708.31	34,725,366.65	80.00	预计无法收回
河南煤业化工集团永龙能化有限公司	40,598,422.60	32,478,738.08	80.00	经营困难
新疆庆华能源集团有限公司	39,644,421.08	17,036,422.93	42.97	预计无法收回
青海盐湖海纳化工有限公司	36,875,731.22	32,256,480.98	87.47	预计无法收回
中安信科技有限公司	32,755,177.93	29,479,660.14	90.00	经营不善
新乡中新化工有限责任公司	32,056,785.48	32,056,785.48	100.00	预计无法收回
其他	1,258,475,506.80	623,109,196.35	49.51	
合计	3,453,540,327.06	2,421,530,036.77		

2、 大额收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	105,001,221.60	83,993,977.34	偿还款项
合计	105,001,221.60	83,993,977.34	

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
云南泸西大为焦化有限公司	工程款	19,156,098.47	破产重组	董事会决议	否
大化集团有限责任公司	工程款	14,652,891.96	债务重组	董事会决议	否
中国机械工业机械工程有限公司	设计款	13,242,600.00	无法收回	董事会决议	否
fatima	工程款	3,868,253.78	无法收回	董事会决议	否
张家港泰来化工有限公司	工程款	1,914,195.00	业主已破产	董事会决议	否
其他		17,903,718.40			
合计		70,737,757.61			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
青海盐湖镁业有限公司	714,332,317.65	2.99	616,772,384.56
安庆产业新城投资建设有限公司	594,946,634.76	2.49	2,974,733.17
内蒙古东源科技有限公司	403,979,194.88	1.69	176,187,224.53
双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司	386,058,719.69	1.61	347,452,847.72
浙江瀚程建设有限公司	304,550,218.12	1.27	1,522,751.09
合计	2,403,867,085.10	10.05	1,144,909,941.07

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	2,327,905,650.25	4,540,351,883.26
应收账款		
合计	2,327,905,650.25	4,540,351,883.26

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,319,624,912.28	75.86		4,843,014,439.80	74.93	
1 至 2 年	1,063,537,792.56	15.17		939,655,470.73	14.54	
2 至 3 年	234,211,433.98	3.34		164,872,877.50	2.55	
3 年以上	395,115,434.41	5.63	95,228,888.31	516,245,038.26	7.99	95,228,888.31
合计	7,012,489,573.23	100.00	95,228,888.31	6,463,787,826.29	100.01	95,228,888.31

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
江苏普斯锐机械设备有限公司	276,274,930.27	3.94	
神华物资集团有限公司	174,591,839.02	2.49	
宁波平泽化工有限公司	160,074,400.00	2.28	
广汇能源股份有限公司	130,000,000.00	1.85	
星景生态环保科技(苏州)有限公司	82,497,231.93	1.18	
合计	823,438,401.22	11.74	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	133,332,457.44	101,567,811.70
应收股利	19,077,826.45	11,547,357.27
其他应收款项	5,588,672,184.82	6,739,927,663.03
合计	5,741,082,468.71	6,853,042,832.00

1、 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	104,360,099.61	81,456,806.05
委托贷款		822,144.42
债券投资	21,332,907.76	16,718,253.44

项目	期末余额	期初余额
其他	7,639,450.07	2,570,607.79
合计	133,332,457.44	101,567,811.70

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
安徽华塑股份有限公司		9,908,223.27		
天津辰创环境工程科技有限公司		889,134.00		
济南临莱公路工程合伙企业（有限合伙）	750,000.00	750,000.00		
山东路油油气管理有限公司	18,171,826.45			
中地海外投资有限公司	156,000.00			
合计	19,077,826.45	11,547,357.27		

3、其他应收款项

种类	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	4,428,075,137.74	68.96	477,892,827.24	10.79	6,869,700,413.58	94.39	371,322,595.74	5.41	6,498,377,817.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项									
单项计提坏账准备的其他应收款项 (新准则适用)	1,993,106,617.44	31.04	354,616,743.12	17.81	408,246,127.54	5.61	166,696,282.35	40.83	241,549,845.19
合计	6,421,181,755.18	100.00	832,509,570.36		7,277,946,541.12		538,018,878.09		6,739,927,663.03

已执行新金融工具准则的公司按账龄披露其他应收款项（新准则适用）

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,539,525,278.97	3,646,594,571.99
1 至 2 年	1,857,737,505.24	1,843,142,988.26
2 至 3 年	1,083,679,821.91	625,805,781.87
3 至 4 年	255,591,280.94	565,366,706.75
4 至 5 年	273,321,895.73	286,035,285.81
5 年以上	411,325,972.39	311,001,206.44
小计	6,421,181,755.18	7,277,946,541.12
减：坏账准备	832,509,570.36	538,018,878.09
合计	5,587,097,184.82	6,739,927,663.03

坏账准备计提情况（新准则适用）

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)	
期初余额	371,322,595.74		166,696,282.35	538,018,878.09
期初余额在本期				
--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	332,337,203.98		107,534,083.63	439,871,287.61
本期转回	14,801,924.31		17,255.02	14,819,179.33
本期转销	130,561,416.01			130,561,416.01
本期核销			18,439,094.59	18,439,094.59
其他变动				
期末余额	558,296,459.40		274,213,110.96	832,509,570.36

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
太原翡翠企业管理咨询有限公司	1,048,500,000.00	63,859,500.00	1-3 年	6.09	资金预分配
北京桑德环境工程有限公司	51,321,738.28	51,321,738.28	4-5 年	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
青海盐湖镁业有限公司	26,150,000.00	18,225,125.00	2-3 年	69.69	预计部分无法收回
新疆庆华能源集团有限公司	24,593,080.44	19,674,464.35	4-5 年	80.00	预计部分无法收回
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	15,382,500.06	7,593,981.65	1-2 年	49.37	预计部分无法收回
陕西奥维乾元化工有限公司	11,842,698.73	9,474,158.98	4-5 年	80.00	预计部分无法收回
青海盐湖海纳化工有限公司	10,924,141.31	9,831,727.18	3-4 年	90.00	预计部分无法收回
其他	804,392,458.62	174,636,047.68		21.75	
合计	1,991,531,617.44	354,616,743.12			

(2) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
大化集团有限责任公司	质保金	6,439,573.56	债务重整	董事会决议	否
湖北楚冠石化工程有限公司	质保金	3,049,715.40	公司已破产	董事会决议	否
山西聚力环保集团有限公司	质保金	2,600,000.00	公司已破产	董事会决议	否
宜兴市博华环境工程有限公司	质保金	2,274,000.00	公司已破产	董事会决议	否
湖北华恒建设有限责任公司	工程款	1,794,768.50	债务重组	董事会决议	否
其他		2,181,037.13			
合计		18,339,094.59			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
太原翡翠企业管理咨询有限公司	资金预分配	1,048,500,000.00	1-3 年	16.32	63,859,500.00
蓬莱和圣农业技术开发有限公司	代垫款	300,599,663.47	1-3 年	4.68	11,413,551.50
中建中东公司	项目周转金	231,580,209.38	1-4 年	3.61	4,637,465.83
Western Siberian Petrochemical Complex, Limited Liability Co	代垫款	161,847,953.11	1 年以内	2.52	809,239.77
成都中达投资有限公司	代垫款	137,100,000.00	3-5 年	2.13	82,680,000.00
合计		1,879,627,825.96		0.16	163,399,757.10

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	752,125,015.79	375,237.77	751,749,778.02	558,404,591.58	375,237.77	558,029,353.81
自制半成品及在产品	2,093,060,680.68		2,093,060,680.68	689,601,570.96	171,424,082.48	518,177,488.48
库存商品	2,124,395,828.66	161,125,846.27	1,963,269,982.39	1,212,771,550.11	161,724,092.03	1,051,047,458.08
周转材料	145,556,830.53		145,556,830.53	127,725,951.52		127,725,951.52
合同履约成本	132,560,817.12	24,121,731.12	108,439,086.00			
其他	239,813,302.98	8,293,090.77	231,520,212.21	1,414,685,208.99	8,213,083.75	1,406,472,125.24
合计	5,487,512,475.76	193,915,905.93	5,293,596,569.83	4,003,188,873.16	341,736,496.03	3,661,452,377.13

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目合同资产	26,850,317,211.97	463,337,959.70	26,386,979,252.27	14,050,383,226.93	474,202,590.93	13,576,180,636.00
未到期的质保金	2,738,395,707.98	89,050,896.28	2,649,344,811.70	837,998,528.58	47,187,939.69	790,810,588.89
合计	29,588,712,919.95	552,388,855.98	29,036,324,063.97	14,888,381,755.51	521,390,530.62	14,366,991,224.89

2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程承包项目合同资产	474,202,590.93	78,639,496.11	89,504,127.34	463,337,959.70
未到期的质保金	47,187,939.69	80,463,654.37	38,600,697.78	89,050,896.28
合计	521,390,530.62	159,103,150.48	128,104,825.12	552,388,855.98

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	138,529,513.29	

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	194,889,220.66	
合计	333,418,733.95	

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额/预交增值税	2,077,698,500.39	1,558,535,217.46
银行理财		760,000,000.00
其他		227,480,340.18
合计	2,077,698,500.39	2,546,015,557.64

(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	1,521,935,613.38	1,300,000,000.00
-贷款	1,320,126,200.00	1,300,000,000.00
-贴现	201,809,413.38	
-其他		
以摊余成本计量的贷款和垫款总额	1,521,935,613.38	1,300,000,000.00
减：贷款损失准备	74,429,135.47	19,971,346.51
其中：单项计提数		
组合计提数	74,429,135.47	19,971,346.51
以摊余成本计量的贷款和垫款账面价值	1,447,506,477.91	1,280,028,653.49
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		

项目	期末余额	上年年末余额
贷款和垫款账面价值	1,447,506,477.91	1,280,028,653.49

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	1,521,935,613.38	100.00		100.00
其他行业				
贷款和垫款总额	1,521,935,613.38	100.00		100.00
减：贷款损失准备	74,429,135.47			
其中：单项计提数				
组合计提数	74,429,135.47			
贷款和垫款账面价值	1,447,506,477.91			

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	1,521,935,613.38	
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	1,521,935,613.38	
减：贷款损失准备	74,429,135.47	
其中：单项计提数		
组合计提数	74,429,135.47	
贷款和垫款账面价值	1,447,506,477.91	

(十三) 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	期末余额	期初余额
债券	808,917,940.00	650,543,920.00
合计	808,917,940.00	650,543,920.00

(十五) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	257,740,880.58	1,288,704.41	256,452,176.17				
其中： 未实现融资收益	12,118,885.33		12,118,885.33				
分期收款销售商品	406,745,482.83	2,033,727.42	404,711,755.41	23,466,000.00	19,554,463.20	3,911,536.80	
分期收款提供劳务	7,300,378,059.73	40,278,849.79	7,260,099,209.94	9,235,344,118.67		9,235,344,118.67	
其他	4,358,147.61	23,240.74	4,334,906.87	290,000.00	1,450.00	288,550.00	
合计	7,969,222,570.75	43,624,522.36	7,925,598,048.39	9,259,100,118.67	19,555,913.20	9,239,544,205.47	

(十六) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	65,212,935.55	1,676,146.54	3,103,504.75	63,785,577.34

中国化学工程集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	2,475,168,446.51	439,036,752.93	130,492,896.17	2,783,712,303.27
小计	2,540,381,382.06	440,712,899.47	133,596,400.92	2,847,497,880.61
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,540,381,382.06	440,712,899.47	133,596,400.92	2,847,497,880.61

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							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	
合计	3,106,951,187.22	2,540,381,382.06	406,123,070.00	58,967,025.22	-9,851,507.51	-598.70	30,187,440.02		2,847,497,880.61	
一、合营企业	70,673,309.16	65,212,935.55	980,000.00		-2,407,358.21				63,785,577.34	
山西金色长风房地产开发有限公司	25,000,000.00	22,353,018.35			-19,352.65				22,333,665.70	
ELECO ICE PETROLEUM JV SDN.BHD	803,600.00	2,120,830.49			-1,392,025.74				728,804.75	
山西大地中工环保科技有限公司	3,889,709.16	2,733,655.31			-726,668.24				2,006,987.07	
山西弘慈化建医院有限公司	35,000,000.00	31,408,931.57			-634,159.92				30,774,771.65	
中工建信(北京)投资基金管理有限公司	5,000,000.00	6,596,499.83			696,146.54				7,292,646.37	
河南新惠化建设工程建设有限公司	980,000.00		980,000.00		-331,298.20				648,701.80	
二、联营企业	3,036,277,878.06	2,475,168,446.51	405,143,070.00	58,967,025.22	-7,444,748.00		30,187,440.02		2,783,712,303.27	
PT. Graha Power Kaltim	36,539,748.39	72,771,428.72		58,967,025.22	-13,804,403.50					
安徽东华通源生态科技有限公司	20,500,000.00	20,500,000.00	20,500,000.00		-8,436,115.70				32,563,884.30	
安庆产业新城投资建设有限公司	225,000,000.00	224,360,605.44			-7,704.52				224,352,900.92	
成都蜀延煤基能源科技有限公司	3,000,000.00	5,123,315.57			-202,193.11				4,921,122.46	

中国化学工程集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							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
成都中达投资有限公司	24,000,000.00	20,458,926.05			-2,792,104.19						17,666,821.86
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	64,125,000.00	64,201,574.29			150,343.20						64,351,917.49
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	359,910,166.72	359,473,865.00			-520,241.47						358,953,623.53
赣州市南康区拓康工程项目建设有限责任公司	272,989,400.00	272,991,017.28			-205,767.98						272,785,249.30
赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	1,154,130,000.00	1,153,711,032.02			-409,972.48						1,153,301,059.54
贵州纳雍县金石矿业开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00
合肥王小郈污水处理有限公司	33,600,000.00	71,850,818.06			15,534,912.70				29,937,440.02		57,448,290.74
开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	27,540,000.00	27,477,191.21			-575,357.42						26,901,833.79
科领环保股份有限公司	12,000,000.00	21,516,132.01			5,631,733.35						27,147,865.36
南充柏华污水处理有限公司	33,466,500.00	39,365,159.77	34,170.00		12,338,270.53						51,737,600.30
蓬莱和圣农业技术开发有限公司	18,735,300.00	16,129,853.52			-523,342.55						15,606,510.97
山东骏腾金港汽车文化发展有限公司	4,000,000.00	385,749.45			-385,749.45						

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							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
陕西煤业化工技术开发中心有限责任公司	12,000,000.00	11,552,923.86			-2,304,177.55						9,248,746.31
天脊集团工程有限公司	2,501,173.11	2,931,128.49			238,423.15			250,000.00			2,919,551.64
上海岚泽能源科技有限公司	20,000,000.00	19,825,311.91			-732,172.29						19,093,139.62
上海睿碳能源科技有限公司	20,000,000.00	19,602,309.45			-1,646,007.07						17,956,302.38
天津匡宝天辰能源设备技术有限公司	330,588.00	84,482.75			-84,482.75						
宿州碧华环境工程有限公司	40,871,600.00	40,871,600.00			-724,018.54						40,147,581.46
浙江天泽大环保能源有限公司	28,000,000.00	7,984,021.66			-7,984,021.66						
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
国化融资租赁(天津)有限公司	252,630,901.84										
江苏洋井建设投资有限公司	215,000,000.00		215,000,000.00								215,000,000.00
汉中汇京中化学投资有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00		-598.70						79,999,401.30
温州致云建设管理有限公司	33,750,000.00		33,750,000.00								33,750,000.00

中国化学工程集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							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	
中化学城投资盛生态工程(西安)有限公司	39,657,500.00											39,657,500.00

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	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
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	68,263.98	29,776,022.50	56,393.05	19,053,148.52
非流动负债				
负债合计	68,263.98	29,776,022.50	56,393.05	19,053,148.52
净资产	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				
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	1,392,294.08	-1,811,885.48	1,349,053.86	-10,260,195.51
其他综合收益				
综合收益总额	1,392,294.08	-1,811,885.48	1,349,053.86	-10,260,195.51
企业本期收到的来自合营企业的股利				

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	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
净资产	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				

项目	本期数		上年数	
	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
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
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
企业本期收到的来自联营企业的股利				

续表：

项目	本期数		上年数	
	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	1,657,557,670.43	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	5,357,683,870.43	859,685,925.91	2,535,398,272.34
净资产	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	358,953,623.53	1,153,301,059.54	359,473,865.00	1,153,711,032.02
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	358,953,623.53	1,153,301,059.54	359,473,865.00	1,153,711,032.02
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-612,048.78		-1,442,838.66	
其他综合收益				
综合收益总额	-612,048.78		-1,442,838.66	
企业本期收到的来自联营企业的股利				

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
合营企业:		
投资账面价值合计	25,718,159.32	33,529,762.06
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,469,344.83	18,900.43
净利润	-4,938,689.66	38,572.31
其他综合收益		
综合收益总额	-4,938,689.66	38,572.31
联营企业:		
投资账面价值合计	1,202,053,198.04	585,635,796.30
下列各项按持股比例计算的合计数	-16,060,700.39	15,371,057.23
净利润	47,221,209.27	27,570,133.57
其他综合收益	-823,968.04	4,756.72
综合收益总额	46,397,241.23	27,574,890.29

(十七) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非上市公司权益工具	680,321,283.67	586,013,194.24
合计	680,321,283.67	586,013,194.24

(十八) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
非上市权益工具投资	29,640,000.00	29,500,000.00
合计	29,640,000.00	29,500,000.00

(十九) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,141,625,005.23	32,428,416.41	83,976,860.76	1,090,076,560.88
其中: 1、房屋、建筑物	978,373,224.45	32,428,416.41	66,686,658.93	944,114,981.93
2、土地使用权	163,251,780.78		17,290,201.83	145,961,578.95
二、累计折旧和累计摊销合计	169,475,430.41	57,632,520.17	28,680,397.62	198,427,552.96
其中: 1、房屋、建筑物	140,122,224.72	57,632,520.17	25,551,436.30	172,203,308.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、土地使用权	29,353,205.69		3,128,961.32	26,224,244.37
三、投资性房地产账面净值合计	972,149,574.82			891,649,007.92
其中：1、房屋、建筑物	838,250,999.73			771,911,673.34
2、土地使用权	133,898,575.09			119,737,334.58
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	972,149,574.82			891,649,007.92
其中：1、房屋、建筑物	838,250,999.73			771,911,673.34
2、土地使用权	133,898,575.09			119,737,334.58

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

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

(二十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	11,844,862,084.36	9,633,527,592.94
固定资产清理	3,847,964.35	3,732,412.60
合计	11,848,710,048.71	9,637,260,005.54

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	17,185,383,036.84	3,587,794,816.09	664,413,334.25	20,108,764,518.68
其中：土地资产				
房屋及建筑物	7,941,447,351.39	1,466,661,671.80	134,737,537.42	9,273,371,485.77
机器设备	7,920,188,540.03	1,883,056,201.62	414,757,986.58	9,388,486,755.07
运输工具	510,617,339.02	43,174,984.10	39,790,029.52	514,002,293.60
电子设备	412,969,823.71	62,694,292.42	34,001,373.68	441,662,742.45
其他	400,159,982.69	132,207,666.15	41,126,407.05	491,241,241.79
二、累计折旧合计：	6,300,260,390.53	1,018,220,639.82	305,823,933.31	7,012,657,097.04
其中：土地资产				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	2,191,492,467.58	326,263,232.03	54,422,919.92	2,463,332,779.69
机器设备	3,216,817,935.76	560,238,030.65	166,659,349.83	3,610,396,616.58
运输工具	338,389,403.60	41,579,013.54	24,055,939.81	355,912,477.33
电子设备	272,639,495.02	34,054,761.20	27,870,644.12	278,823,612.10
其他	280,921,088.57	56,085,602.40	32,815,079.63	304,191,611.34
三、固定资产账面净值合计	10,884,705,107.86			13,096,107,421.64
其中：土地资产				
房屋及建筑物	5,737,903,942.52			6,810,038,706.08
机器设备	4,709,514,519.71			5,778,090,138.49
运输工具	178,195,690.88			158,089,816.27
电子设备	140,139,763.55			162,839,130.35
其他	118,951,191.20			187,049,630.45
四、减值准备合计	1,251,177,514.92	81,015.52	13,193.16	1,251,245,337.28
其中：土地资产				
房屋及建筑物	129,008,091.55			129,008,091.55
机器设备	1,121,067,675.45		13,193.16	1,121,054,482.29
运输工具	68,828.33	81,015.52		149,843.85
电子设备	971,826.85			971,826.85
其他	61,092.74			61,092.74
五、固定资产账面价值合计	9,633,527,592.94			11,844,862,084.36
其中：土地资产				
房屋及建筑物	5,608,895,850.97			6,669,397,211.69
机器设备	3,588,446,844.26			4,663,179,571.64
运输工具	178,126,862.55			163,907,727.88
电子设备	139,167,936.70			161,676,738.36
其他	118,890,098.46			186,700,834.79

2、暂时闲置的固定资产情况

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	

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
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	

4、 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	3,847,964.35	3,718,884.34	
其他		13,528.26	
合计	3,847,964.35	3,732,412.60	

(二十一) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	759,441,619.85	33,978,195.50	725,463,424.35	599,043,329.32	33,978,195.50	565,065,133.82
工程物资				706,130.40		706,130.40
合计	759,441,619.85	33,978,195.50	725,463,424.35	599,749,459.72	33,978,195.50	565,771,264.22

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西省孝义经济开发区污水处理厂	207,476,598.16		207,476,598.16	152,561,813.23		152,561,813.23
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			
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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三化建临时营地	37,158,304.97		37,158,304.97			
Complex Office Building	37,887,034.80		37,887,034.80			
研发中心项目				145,234,933.30		145,234,933.30
中化二建科技园				58,921,419.18		58,921,419.18
其他	168,655,899.33		168,655,899.33	194,491,014.72		194,491,014.72
合计	759,441,619.85	33,978,195.50	725,463,424.35	599,749,459.72	33,978,195.50	565,771,264.22

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	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
山西省孝义经济开发区污水处理厂	258,790,000.00	152,561,813.23	54,979,527.88			207,541,341.11	80.20%	80.20%	7,647,575.47	6,760,598.90		自筹、贷款
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 m ³ /a 硅基气凝胶复合材料项目	900,000,000.00		130,278,428.22			130,278,428.22	14.48%	14.48%				自筹、贷款
合计	8,407,790,000.00	152,561,813.23	314,269,387.84			466,831,201.07			7,647,575.47	6,760,598.90		

(二十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,559,421,663.43	964,629,117.50	598,844,378.53	3,925,206,402.40
其中：软件	380,830,680.58	86,189,075.50	12,359,711.47	454,660,044.61
土地使用权	2,162,163,518.03	662,029,925.00	21,584,514.94	2,802,608,928.09
专利权	233,158,841.97	139,639.27	223,391.21	233,075,090.03
非专利技术	132,061,668.99			132,061,668.99
特许权	649,067,978.86	216,131,788.89	564,676,760.91	300,523,006.84
房屋使用权	2,138,975.00	138,688.84		2,277,663.84
二、累计摊销合计	891,970,175.89	117,660,348.85	16,716,361.29	992,914,163.45
其中：软件	255,017,720.27	48,225,330.35	12,315,968.70	290,927,081.92
土地使用权	441,615,197.67	45,701,732.29	4,280,392.59	483,036,537.37
专利权	111,174,296.00	6,647,266.58	120,000.00	117,701,562.58
非专利技术	72,806,486.75	10,575,704.47		83,382,191.22
特许权	9,768,688.89	6,259,958.10		16,028,646.99
房屋使用权	1,587,786.31	250,357.06		1,838,143.37
三、无形资产减值准备金额合计	41,344,012.06			41,344,012.06
其中：软件	981,051.40			981,051.40
土地使用权				
专利权	40,362,960.66			40,362,960.66
非专利技术				
特许权				
房屋使用权				
四、账面价值合计	2,626,107,475.48			2,890,948,226.89
其中：软件	124,831,908.91			162,751,911.29
土地使用权	1,720,548,320.36			2,319,572,390.72
专利权	81,621,585.31			75,010,566.79
非专利技术	59,255,182.24			48,679,477.77
特许权	639,299,289.97			284,494,359.85
房屋使用权	551,188.69			439,520.47

(二十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		确认为无形资产	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
核心业务系统软件	1,791,858.41	3,391,367.34					5,183,225.75
财务共享系统	3,263,521.11						3,263,521.11
合计	5,055,379.52						8,446,746.86

(二十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购中化学交通建设(集团)有限公司	193,158,393.92			193,158,393.92
收购邢台嘉泰环保有限公司		147,027,738.55		147,027,738.55
合计	193,158,393.92	147,027,738.55		340,186,132.47

(二十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋装修费	12,159,334.39	60,575,646.88	15,931,322.93		56,803,658.34	
合计	12,159,334.39	60,575,646.88	15,931,322.93		56,803,658.34	

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	987,866,971.37	6,404,571,064.27	876,103,178.03	5,698,923,956.47
资产减值准备	782,383,285.53	5,032,567,665.08	664,759,402.49	4,333,743,242.20
预计负债及预提费用	61,722,524.28	411,483,495.17	58,089,189.32	387,261,262.12
可抵扣亏损	1,376,892.01	5,507,362.72	428,614.25	1,714,456.99
三类人员精算福利费用	80,413,999.99	557,198,802.93	89,112,006.03	571,530,000.00
应付职工薪酬	2,261,543.95	13,208,730.97	4,608,927.37	28,443,003.83
固定资产折旧	4,571,187.88	20,780,719.05	6,417,965.14	25,675,119.49
其他权益工具投资公允价值变动	21,916,619.68	146,110,797.87	11,388,239.56	75,921,597.06
交易性金融资产公允价值变动	15,591,298.91	103,941,992.72	18,584,921.73	123,899,478.16
其他	17,629,619.14	113,771,497.76	22,713,912.14	150,735,796.62
二、递延所得税负债	58,228,150.01	302,868,749.47	57,386,762.02	297,247,234.25
可供出售金融资产公允价值变动				
评估增值	31,819,310.46	127,277,241.84	31,819,310.46	127,277,241.84
交易性金融资产公允价值变动	13,809,902.74	92,066,018.26	13,939,141.39	92,927,609.29
其他	12,598,936.81	83,525,489.37	11,628,310.17	77,042,383.12

(二十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
非施工生产类临时设施	7,185,988.44	33,258,275.86
施工生产类临时设施	149,492,324.48	137,850,749.07
合计	156,678,312.92	171,109,024.93

(二十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	285,725,180.00	
保证借款		591,000,000.00
信用借款	406,000,000.00	303,203,000.00
合计	691,725,180.00	894,203,000.00

(二十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,089,202,844.41	2,539,571,649.75
商业承兑汇票	169,038,663.88	104,100,511.94
合计	4,258,241,508.29	2,643,672,161.69

(三十) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	44,356,558,505.14	32,006,796,117.72
1—2 年 (含 2 年)	7,999,428,176.87	4,888,476,590.32
2—3 年 (含 3 年)	2,303,521,790.07	2,019,021,737.68
3 年以上	2,744,556,662.78	3,063,576,515.80
合计	57,404,065,134.86	41,977,870,961.52

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
安徽环绿建设工程有限公司	388,142,534.09	未到合同约定的付款期
安徽长线建设集团有限公司	239,886,934.56	未到合同约定的付款期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
郑州建安建筑工程有限公司	168,134,848.07	未到合同约定的付款期
山西宏厦建筑工程第三有限公司	162,043,692.93	未到合同约定的付款期
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	153,976,904.81	未到合同约定的付款期
合计	1,112,184,914.46	

(三十一) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	17,464,527.72	75,472,766.66
1 年以上	40,033,011.31	21,657,208.12
合计	57,497,539.03	97,129,974.78

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
四川能投化学新材料有限公司	40,000,000.00	预收租赁款
合计	40,000,000.00	

(三十二) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款项	14,936,889,606.76	12,288,994,768.70
预收材料款项	111,714,003.75	50,388,702.78
预收设计款项	197,714,818.04	1,178,503,267.58
预收售楼款	1,334,601,364.51	1,714,877,409.67
预收产品销售款	367,117,833.95	115,238,359.79
其他	852,902,427.84	216,366,214.20
合计	17,800,940,054.85	15,564,368,722.72

(三十三) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额
活期存款	
公司	6,983,839.91
合计	6,983,839.91

(三十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	440,422,426.93	7,546,532,266.83	7,457,309,496.43	529,645,197.33
二、离职后福利-设定提存计划	39,493,423.95	635,258,590.57	630,395,813.27	44,356,201.25
三、辞退福利	1,403,197.92	3,399,909.73	2,333,463.29	2,469,644.36
四、一年内到期的其他福利		193,611.34	193,611.34	
五、其他				
合计	481,319,048.80	8,185,434,034.51	8,090,282,040.37	576,471,042.94

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	324,556,360.90	6,231,157,819.39	6,148,188,163.47	407,526,016.82
二、职工福利费	761,958.09	322,051,938.91	321,020,860.67	1,793,036.33
三、社会保险费	3,056,868.98	316,863,022.08	319,364,927.47	554,963.59
其中：医疗保险费	1,926,329.80	294,215,069.18	296,260,597.76	-119,198.78
工伤保险费	1,065,243.25	12,660,167.74	13,069,379.96	656,031.03
生育保险费	65,295.93	9,987,785.16	10,034,949.75	18,131.34
其他				
四、住房公积金	3,193,455.34	384,335,858.76	385,833,966.86	1,695,347.24
五、工会经费和职工教育经费	105,877,563.21	154,167,013.58	145,421,727.46	114,622,849.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	2,976,220.41	137,956,614.11	137,479,850.50	3,452,984.02
合计	440,422,426.93	7,546,532,266.83	7,457,309,496.43	529,645,197.33

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	32,585,800.50	382,975,082.13	384,796,092.47	30,764,790.16
二、失业保险费	761,402.95	15,714,459.81	15,846,288.86	629,573.90
三、企业年金缴费	6,146,220.50	236,569,048.63	229,753,431.94	12,961,837.19
合计	39,493,423.95	635,258,590.57	630,395,813.27	44,356,201.25

(三十五) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	376,200,120.65	1,973,113,548.21	2,056,047,549.29	293,266,119.57
土地增值税	69,891,053.11	-1,642,216.02	68,166,656.77	82,180.32
企业所得税	407,778,485.81	989,655,765.79	937,691,325.22	459,742,926.38
城市维护建设税	12,471,967.18	89,683,366.10	91,862,058.17	10,293,275.11
房产税	8,102,360.67	65,078,165.83	60,642,683.57	12,537,842.93
土地使用税	4,267,856.12	25,826,587.56	24,496,721.47	5,597,722.21
个人所得税	73,868,923.56	284,774,462.29	271,685,437.76	86,957,948.09
教育费附加	7,705,370.41	68,068,708.18	69,480,352.66	6,293,725.93
其他税费	28,810,232.50	261,144,726.27	255,383,969.22	34,570,989.55
合计	989,096,370.01	3,755,703,114.21	3,835,456,754.13	909,342,730.09

(三十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	38,640,639.03	44,294,534.26
应付股利	1,548,396.68	693,181.82
其他应付款项	5,247,936,977.83	4,358,551,503.45
合计	5,288,126,013.54	4,403,539,219.53

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,860,214.02	21,717,756.14
企业债券利息	21,747,945.29	21,747,945.29
其他利息	32,479.72	828,832.83
合计	38,640,639.03	44,294,534.26

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,548,396.68	693,181.82
划分为权益工具的优先股永续债股利		
其他		
合计	1,548,396.68	693,181.82

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	34,702,452.12	33,384,755.20
保证金	1,656,916,432.26	1,278,040,500.84
质保金	55,558,769.27	46,210,840.04
租赁费	27,802,056.69	25,568,939.56
修理费	5,977,401.68	5,990,002.33
代垫款	131,709,413.01	9,008,660.19
押金	457,558,761.93	385,690,077.32
其他	2,877,711,690.87	2,574,657,727.97
合计	5,247,936,977.83	4,358,551,503.45

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
贵州金赤化工有限责任公司	21,839,570.23	项目未结算
新疆国泰新华矿业股份有限公司	13,500,000.00	项目未结算
成都龙之泉科技股份有限公司	10,434,806.82	项目未结算
合计	45,774,377.05	

(三十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	526,000,000.00	332,000,000.00
1 年内到期的其他长期负债	385,134.39	2,785,685.67
合计	526,385,134.39	334,785,685.67

(三十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	1,738,177,843.60	1,198,076,491.12
其他	290,517,072.25	
合计	2,028,694,915.85	1,198,076,491.12

(三十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	3,405,645,316.10	3,147,504,710.89	4.60-5.15
抵押借款	550,969,760.48	1,989,250,231.50	4.50-6.15
保证借款	501,000,000.00	578,000,000.00	4.89-5.84
信用借款	1,274,386,000.00	643,159,599.69	4.89-5.84
合计	5,732,001,076.58	6,357,914,542.08	

(四十) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可交换公司债券 (18 中化 EB)	3,392,191,923.35	3,264,785,041.06
合计	3,392,191,923.35	3,264,785,041.06

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可交换公司债券(18 中化 EB)	3,500,000,000.00	2018/4/20	5 年	3,500,000,000.00	3,264,785,041.06		127,406,882.29			3,392,191,923.35
合计				3,500,000,000.00	3,264,785,041.06		127,406,882.29			3,392,191,923.35

(四十一) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	31,158,129.35		387,049.39	30,771,079.96
专项应付款	138,748,702.93	103,929,216.48	105,284,347.00	137,393,572.41
合计	169,906,832.28	103,929,216.48	105,671,396.39	168,164,652.37

1、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
北京三一智造科技有限公司		387,049.39
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	31,158,129.35

2、 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三供一业	127,559,762.46	26,514,531.03	94,211,305.03	59,862,988.46
国家科技支撑计划项目	2,332,540.47	71,588,237.45	10,845,041.97	63,075,735.95
专项治理补助资金	8,856,400.00			8,856,400.00
拆迁补偿		5,826,448.00	228,000.00	5,598,448.00
合计	138,748,702.93	103,929,216.48	105,284,347.00	137,393,572.41

(四十二) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	785,307,092.00	68,547,617.04	92,160,788.16	761,693,920.88
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	785,307,092.00	68,547,617.04	92,160,788.16	761,693,920.88

(四十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	387,261,262.12	387,261,262.12

项目	期末余额	期初余额
待执行的亏损合同	292,324,264.39	487,814,627.00
合计	679,585,526.51	875,105,889.12

(四十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	7,922,459.87	13,598,340.45	22,557,757.20
合计	386,787,320.41	150,213,282.19	92,304,804.52	444,695,798.08

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	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			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

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
一期技改专项资金	4,961,555.58		179,333.34			4,782,222.24		与收益相关
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

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/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
粉煤加压密相输运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
失业稳岗补贴		7,237.84				7,237.84		与收益相关
孝义市财政局发放环保补贴		3,300,000.00				3,300,000.00		与收益相关
合计	386,787,320.41	150,213,282.19	92,304,804.52			444,695,798.08		

(四十五) 其他非流动负债

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

(四十六) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	7,100,000,000.00	100.00			7,100,000,000.00	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	7,100,000,000.00	100.00			7,100,000,000.00	100.00

(四十七) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		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
18 化学 Y1		4,498,726,415.10						4,498,726,415.10
18 中化 EB		433,322,060.44						433,322,060.44
20 化学 Y1				3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
合计		4,932,048,475.54		3,000,000,000.00				7,932,048,475.54

(四十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	203,260,664.78	11,368,692.10		214,629,356.88
合计	203,260,664.78	11,368,692.10		214,629,356.88
其中：国有独享资本公积				

(四十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	163,587,289.75	635,264,136.28	600,703,851.05	198,147,574.98	
合计	163,587,289.75	635,264,136.28	600,703,851.05	198,147,574.98	

(五十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	130,646,901.23	51,996,902.75		182,643,803.98

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	130,646,901.23	51,996,902.75		182,643,803.98

(五十一) 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	277,520.84	2,882,431.12		3,159,951.96
合计	277,520.84	2,882,431.12		3,159,951.96

(五十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	12,936,785,226.88	11,976,616,144.29
本期增加额	2,215,351,141.73	1,538,274,673.62
其中：本期净利润转入	2,215,351,141.73	1,538,274,673.62
其他调整因素		
本期减少额	590,413,571.24	578,105,591.03
其中：本期提取盈余公积数	51,996,902.75	58,165,043.88
本期提取一般风险准备	2,882,431.12	277,520.84
本期分配现金股利数	220,869,700.00	388,245,900.00
转增资本		
其他减少	314,664,537.37	131,417,126.31
本期期末余额	14,561,722,797.37	12,936,785,226.88

(五十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	119,991,403,403.52	106,325,339,662.03	109,524,294,210.39	97,538,290,308.08
化学工程	85,710,035,272.69	75,471,515,206.00	77,564,129,246.73	69,130,335,685.31
基础设施	23,687,693,798.57	21,458,555,580.64	21,919,055,044.13	20,204,540,322.02
环境治理	1,607,805,552.12	1,446,697,611.78	2,218,878,978.93	1,973,291,467.12
实业	4,205,192,597.17	3,577,504,979.65	5,246,833,814.69	4,324,389,877.60

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
现代服务业	4,780,676,182.97	4,371,066,283.96	2,549,973,338.55	1,891,417,662.04
其他			25,423,787.36	14,315,293.99
2. 其他业务小计	474,684,208.08	513,919,539.59	432,536,053.02	432,983,572.76
其他	474,684,208.08	513,919,539.59	432,536,053.02	432,983,572.76
合计	120,466,087,611.60	106,839,259,201.62	109,956,830,263.41	97,971,273,880.84

(五十四) 利息收入和利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	480,694,447.36	494,039,707.17
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	72,698,947.33	27,793,821.89
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	63,014,817.38	27,476,356.33
票据贴现	9,684,129.95	317,465.56
利息支出	12,728,218.43	10,026,674.11
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	2,525,366.11	429,677.96
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	467,966,228.93	484,013,033.06

(五十五) 手续费及佣金收入和手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：	2,929,609.30	2,079,808.59
代理业务手续费	2,457,299.03	1,145,846.33
保理业务手续费	472,310.27	933,962.26
手续费及佣金支出	1,344,325.36	298,397.85
手续费支出	1,344,325.36	298,397.85
手续费及佣金净收入	1,585,283.94	1,781,410.74

(五十六) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、社会保险及教育经费等	251,369,282.55	202,027,265.14
办公水电及差旅会议费	64,670,673.27	87,824,036.11
广告营销费	28,763,006.34	47,657,643.86
技术咨询费及中介费	15,348,540.98	14,387,784.92
交通运输费	36,945,727.30	40,568,676.33
折旧及摊销费	2,210,952.05	2,083,604.18
其他	33,253,541.66	55,618,012.86
合计	432,561,724.15	450,167,023.40

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,740,717,039.53	1,680,291,545.20
办公水电及差旅会议费	196,563,526.09	209,641,096.45
技术咨询及中介费	133,868,591.91	152,447,784.19
党建工作经费	33,280,190.25	24,894,454.36
修理费	87,024,467.24	34,142,524.01
折旧费	168,140,726.64	185,909,280.47
无形资产摊销	52,142,094.46	48,152,521.52
长期待摊费用摊销	3,418,754.53	3,710,970.13
低值易耗品摊销	6,562,954.04	3,837,469.73
其他	315,927,116.81	258,524,922.99
合计	2,737,645,461.50	2,601,552,569.05

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,532,789,516.39	1,275,780,254.94
折旧费	51,851,250.25	46,876,702.28
摊销费	35,248,353.02	18,161,674.66
直接材料	2,243,547,962.42	2,014,580,472.47
其他	280,253,824.69	175,612,006.35
合计	4,143,690,906.77	3,531,011,110.70

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	660,438,749.52	493,176,542.49
减：利息收入	537,548,902.01	168,368,196.52
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	331,444,988.31	-239,761,766.27
其中：汇兑收益	2,808,622.61	6,352,657.47
汇兑损失	334,253,610.92	183,404.94
其他	241,930,452.07	166,597,110.70
合计	696,265,287.89	251,643,690.40

(五十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	9,747,027.46	21,527,977.31
科技经费补助	8,149,379.35	1,302,500.00
西安市财政局制造业高质量发展奖励	8,000,000.00	2,000,000.00
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	7,978,600.00	7,811,000.00
11 水项目	6,418,669.83	
省外经贸奖金	6,285,484.00	1,977,029.99
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	
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	
IPCI 项目特险保费财政补贴	5,288,566.00	
广州市白云区总部企业落户补贴	5,040,348.00	
列转递延收益	4,688,949.03	13,770,164.22
人才补助	4,449,580.00	4,520,000.00
淮南分公司转人社部退社会保险费（三个月）	4,167,225.50	
晟达化学政府补助	4,069,690.71	
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	
商务局政府补贴	3,438,200.00	
φ5m,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	
返还个税手续费	3,180,282.04	
收到增值税即征即退税额	3,057,083.62	4,411,273.27
开封市顺河回族区财政局企业以工代训补贴款	2,762,200.00	
合经区投资促进局经济贡献奖励及房租补贴款	2,739,000.00	
淮南市商务局拨 2018 年度外贸政策促进资金	2,692,000.00	
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	
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

项目	本期发生额	上期发生额
西安市科学技术局转 2020 年度规模以上企业研发奖补款	2,000,000.00	
收到福州市福清生态环境局补助款	1,800,000.00	
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	
三化建淮南分公司上交财务部失业保险	1,614,137.00	
收到福清市经济和信息化局奖励	1,500,000.00	1,000,000.00
财政返还	1,456,017.26	
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	
2018 年研发费用加计扣除优惠退税款	1,258,291.69	
专利补助	1,222,800.00	
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	
与资产相关的政府补助	1,197,196.44	
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	
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	
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	1,000,000.00	
土地补偿款		51,155,414.54
债务重组利得		11,798,856.99
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
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
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
2019 年中央外经贸发展资金		1,959,000.00
南京市江北新区管理委员会经济开发局		1,705,000.00
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
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
武汉东湖新技术开发区管委会奖励资金		1,500,000.00
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
西安市财政局转来企业研发投入奖补		1,200,000.00
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
高新技术产业专项		1,000,000.00
其他	51,449,179.47	17,241,541.25
合计	186,076,306.33	165,736,314.57

(五十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,851,507.51	912,409.95
处置长期股权投资产生的投资收益	8,666,054.98	28,597,570.53

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,702,582.11	19,457,999.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,125,734.08	828,039.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益		11,000,000.00
其他债权投资在持有期间的利息收益	22,543,232.51	11,934,107.61
债权投资处置收益		
其他债权投资处置收益		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	23,537,586.95	2,857,592.15
其他	-2,901,127.13	9,592,670.63
合计	49,822,555.99	85,180,390.63

(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	84,257,341.55	-42,111,478.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
其他非流动金融资产（新准则适用）		
交易性金融负债（新准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	84,257,341.55	-42,111,478.38

(六十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	701,103,390.61	1,427,880,324.46
债权投资信用减值损失	43,226,164.38	
其他债权投资减值损失		
其他	175,954,114.26	
合计	920,283,669.25	1,427,880,324.46

(六十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）		
存货跌价损失	9,435,304.11	141,938,664.90
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）		
合同取得成本相关资产减值损失（新收入准则适用）		
合同履约成本相关资产减值损失（新收入准则适用）		
持有至到期投资减值损失（旧金融工具准则适用）		
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		13,193.16
工程物资减值损失		33,978,195.50
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
使用权资产减值损失（新租赁准则适用）		
合同资产减值损失	25,328,239.25	
其他	64,990,999.59	27,728,888.31
合计	99,754,542.95	203,658,941.87

(六十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	102,101,362.35	42,732,464.24	102,101,362.35

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失			
其他	24,476.54		24,476.54
合计	102,125,838.89	42,732,464.24	102,125,838.89

(六十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	6,671,809.66		6,671,809.66
接受捐赠	2,456,934.15	495,118.17	2,456,934.15
罚没利得	10,297,161.09	10,317,917.40	10,297,161.09
经批准无法支付的应付款项	15,348,937.39	34,338,327.70	15,348,937.39
违约金收入	5,854,769.78	9,917,184.13	5,854,769.78
保险赔款收入	111,741.28	1,349,603.81	111,741.28
其他	35,950,935.78	39,686,167.19	42,622,745.44
合计	76,692,289.13	96,104,318.40	76,692,289.13

政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额
东城区扶贫企业奖励资金	680,000.00	
东城区财政局一次性补贴	500,000.00	
FMTP 项目及总部	1,197,196.44	
东城区扶贫补助	2,400,000.00	
疫情期间社保减免	1,606,219.62	
筑波实验室地方性补助金	288,393.60	
合计	6,671,809.66	

(六十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,376,719.22	5,089,729.32	9,376,719.22
对外捐赠	49,910,149.74	22,031,533.69	49,910,149.74
罚没及滞纳金支出	16,010,718.38	24,907,004.85	16,010,718.38
违约金支出	329,632.81	712,983.58	329,632.81
预计负债损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	69,510,071.36	56,209,790.23	69,510,071.36
合计	145,137,291.51	108,951,041.67	145,137,291.51

(六十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	935,551,632.61	985,461,941.40
递延所得税调整	-92,587,050.86	-225,406,747.93
其他		
合计	842,964,581.75	760,055,193.47

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,084,210,596.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,271,052,649.09
子公司适用不同税率的影响	-416,036,809.44
调整以前期间所得税的影响	-27,916,356.96
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	99,485,245.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,866,069.72
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
所得税费用	842,964,581.75

(六十六) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-22,831,156.05	-3,146,590.79	-19,684,565.26	-12,224,843.57	-1,934,541.55	-10,290,302.02
1、重新计量设定受益计划变动额	343,939.48	49,974.11	293,965.37	769,362.54	121,749.11	647,613.43
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				7,866,210.81	1,244,802.16	6,621,408.65
3、其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	-23,175,095.53	-3,196,564.90	-19,978,530.63	-20,860,416.92	-3,301,092.82	-17,559,324.10
4、企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-22,923,235.30	454,426.88	-23,377,662.18	22,982,226.53	2,465,963.46	20,516,263.07
1、权益法下可转损益的其他综合收益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2、其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	1,817,707.51	454,426.88	1,363,280.63	9,499,320.37	2,465,963.46	7,033,356.91
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	1,817,707.51	454,426.88	1,363,280.63	9,499,320.37	2,465,963.46	7,033,356.91
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						

中国化学工程集团有限公司
2020年度
财务报表附注

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
8、外币财务报表折算差额	-24,740,942.81		-24,740,942.81	13,482,906.16		13,482,906.16
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-24,740,942.81		-24,740,942.81	13,482,906.16		13,482,906.16
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	-45,754,391.35	-2,692,163.91	-43,062,227.44	10,757,382.96	531,421.91	10,225,961.05

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	企业自身信用风险公允价值变动	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	可供出售金融资产公允价值变动损益	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他债权投资公允价值变动	现金流量套期储备	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年期末余额	-254,206,437.39	-57,451,353.56										-98,870,313.90		-411,528,104.85
二、上年增减变动金额（减少以“一”号填列）	647,613.43	6,621,408.65	-17,539,324.10			7,033,356.91						13,482,906.16		10,225,961.05
三、本年期初余额	-253,558,823.96	-50,829,944.91	-17,559,324.10			7,033,356.91						-86,387,407.74		-401,302,143.80
四、本年期增减变动金额（减少以“一”号填列）	293,865.37		-19,978,530.63			1,363,280.63						-2,740,942.81	-69,717.65	-3,131,945.07
五、本年年末余额	-253,264,958.59	-50,829,944.91	-37,537,854.73			8,396,637.54						-111,128,350.55	-69,717.65	-444,134,088.87

(六十七) 分部信息

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
一、营业收入	92,532,116,414.34	1,607,805,552.12	27,418,061,086.03	4,780,676,182.97	4,813,803,354.49	-10,686,374,978.35	120,466,087,611.60
二、对联营和合营企业的投资收益	-18,662,612.97	24,220,551.34	-14,948,089.95		-461,355.93		-9,851,507.51
三、资产减值损失	63,865,799.28	3,011,214.63	32,304,066.40	242,677.73	330,784.91		99,754,542.95
四、信用减值损失(适用新准则)	681,698,107.56	146,830.01	282,716,435.78	99,965,190.37	10,805,205.01	-155,048,099.48	920,283,669.25
五、折旧费和摊销费	513,689,093.93	194,589,210.86	8,680,189.51	172,094,492.95	293,614,707.44		1,182,667,694.69
六、利润总额	7,246,386,616.54	1,213,911,827.47	59,804,461.98	1,135,325,287.41	363,284,902.51	-4,934,502,499.54	5,084,210,596.37
七、所得税费用	499,482,948.95	124,041,668.60	906,765.81	159,893,094.26	75,464,196.62	-16,824,092.49	842,964,581.75
八、净利润	6,810,584,033.70	1,042,232,980.08	42,854,508.85	975,432,193.15	287,820,705.89	-4,917,678,407.05	4,241,246,014.62
九、资产总额	124,995,223,481.69	31,706,485,412.60	1,941,221,802.82	93,887,481,987.37	5,461,435,720.19	-96,886,487,190.63	161,105,361,214.04
十、负债总额	71,631,436,424.68	26,015,379,513.42	961,920,216.06	62,782,226,475.85	3,921,836,524.65	-64,538,620,013.13	100,774,179,141.53
十一、其他重要的非现金项目							

(六十八) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,241,246,014.62	3,099,051,847.99
加：资产减值损失	99,754,542.95	203,658,941.87
信用减值损失（新金融工具准则适用）	920,283,669.25	1,427,880,324.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	924,238,051.48	1,025,126,241.40
使用权资产折旧（新租赁准则适用）		
无形资产摊销	117,899,797.22	115,974,096.81
长期待摊费用摊销	7,055,651.04	6,096,791.23
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）	-102,125,838.89	-42,732,464.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,376,719.22	5,089,729.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-84,257,341.55	42,111,478.38
财务费用（收益以“-”号填列）	1,025,265,398.58	253,414,776.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,822,555.99	-85,180,390.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-112,500,853.86	-135,989,598.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	841,387.99	-60,742,296.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,582,986,469.02	-619,977,943.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,855,176,334.90	-8,965,342,686.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,107,032,302.58	3,535,389,476.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,618,032,473.60	-196,171,674.94
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	45,124,128,058.16	33,874,866,729.65
减：现金的期初余额	33,874,866,729.65	33,077,934,203.27
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	10,789,261,328.51	796,932,526.38

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	76,700,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,922,982.32
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	53,777,017.68
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,003,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
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	1,003,000.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,124,128,058.16	33,874,866,729.65
其中：库存现金	7,859,817.58	8,411,841.44
可随时用于支付的银行存款	44,371,645,514.15	33,635,518,765.02
可随时用于支付的其他货币资金	744,622,726.43	230,936,123.19
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	45,124,128,058.16	34,334,866,729.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十九) 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			18,033,642,579.11
其中：美元	1,285,506,172.25	6.5249	8,387,810,739.29
欧元	1,093,465,186.75	8.0250	8,775,058,123.68
印尼盾	245,079,880,976.25	0.0005	113,272,218.86
沙特里亚尔	41,747,406.34	1.7390	72,629,765.31
阿联酋迪拉姆	25,018,760.94	1.7761	44,435,821.32
其他			640,435,910.65

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			1,451,295,429.43
其中：美元	131,612,154.37	6.5249	858,931,493.04
欧元	353,043.73	8.0250	2,833,175.93
印尼盾	209,814,546,806.19	0.0005	98,382,768.24
其他			491,147,992.22
应收股利			87,900,120.00
其中：美元	12,600,000.00	6.5249	87,900,120.00
应收利息			100,281,156.76
其中：美元	15,368,995.20	6.5249	100,281,156.76
预付款项			244,952,623.52
其中：美元	14,753,060.80	6.5249	102,516,483.51
欧元	9,416,941.59	8.0250	74,813,391.46
印尼盾	21,494,381,527.20	0.0005	10,052,663.12
其他			57,570,085.43
其他应收款			878,537,442.77
其中：美元	57,789,479.48	6.5249	377,502,520.61
欧元	20,970,463.99	8.0250	168,287,973.52
印尼盾	7,064,204,665.32	0.0005	3,462,372.24

(七十) 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	3,064,586,196.49	保证金、存放中央银行准备金等
应收票据	3,742,224,022.02	已背书或贴现但尚未到期的票据
存货	45,674,300.00	备用信用证
长期应收款	3,916,134,865.79	质押贷款
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
合计	12,750,236,661.87	

九、或有事项

(一) 或有负债

1、未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

(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。本案现已审理终结。

(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,由于中石化国工延迟提供图纸、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，目前等待第二次开庭。

(4) 赛鼎工程有限公司（以下简称“赛鼎公司”）

赛鼎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，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。

目前该案正在庭审过程中，还未出最终判决。

2、对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保 金额	本年新增 担保金额
		名称	企业 性质	是否为上 市公司					
	合计						269,689.44		
	一、对集团内						81,000.00		
1	中国天辰工程有限公司	福建天辰耀隆新材料有限公司	国有控股	否	连带责任保证	无反担保	81,000.00		
	二、对集团外						188,689.44	9,759.59	
1	中国成达工程有限公司	内蒙古东源科技有限公司	私营	否	连带责任保证	质押	142,000.00		
2	中国成达工程有限公司	安徽华塑股份有限公司	国有控股	否	连带责任保证	连带责任保证	18,107.39		
3	中国化学工程第十一建设有限公司	开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	国有控股	否	抵押	一般保证	4,013.96		
4	东华工程科技股份有限公司	安徽东华通源生态科技有限公司	私营	否	连带责任保证	连带责任保证	7,790.00	7,790.00	
5	东华工程科技股份有限公司	科锐环保股份有限公司	私营	否	质押	连带责任保证	1,969.59	1,969.59	
6	中化学交通建设集团有限公司	蓬莱和圣农业技术开发有限公司	私营	否	连带责任保证	连带责任保证	14,700.00		
7	中化学交通建设集团有限公司	山东高速华瑞道路材料技术有限公司	外商	否	连带责任保证	无反担保	108.50		

中国化学工程集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

(续表)

序号	担保单位	担保对象		是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状							
	合计									
	一、对集团内									
1	中国天辰工程有限公司	福建天辰耀隆新材料有限公司	正常经营	否	否				是	
	二、对集团外									
1	中国成达工程有限公司	内蒙与东源科技有限公司	正常经营	否	否		38,726.13		否	
2	中国成达工程有限公司	安徽华塑股份有限公司	正常经营	否	否				是	
3	中国化学工程第十一建设有限公司	开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	正常经营	否	否				是	
4	东华工程科技股份有限公司	安徽东华通源生态科技有限公司	正常经营	否	否				是	
5	东华工程科技股份有限公司	科领环保股份有限公司	正常经营	否	否				是	
6	中化学交通建设集团有限公司	蓬莱和圣农业技术开发有限公司	正常经营	否	否				否	
7	中化学交通建设集团有限公司	山东高速华瑞道路材料技术有限公司	正常经营	否	否				否	

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 1,955,197.89 万、美元 84,028.77 万、欧元 47,598.77 万、俄罗斯卢布 690,597.70 万；

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司未结清信用证金额人民币 59,838.49 万、美元 428.41 万、欧元 7,084.90 万、阿联酋迪拉姆 463.40 万。

(二) 其他需说明的或有事项

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。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。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司为国有全资子公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子企业情况

子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

合营企业、联营企业有关信息详见附注八、(十六)长期股权投资。

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
河南新惠化建工程建设有限公司	工程施工	市场定价	36,049,890.74			

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	利息支出	市场定价	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	市场定价	71,321.20		113,623.46	
安庆产业新城投资建设有限公司	利息支出	市场定价	394,145.79		5,019.18	

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
浙江天泽大有环保能源有限公司	工程施工	市场价	2,741,405.26	0.01	23,159,344.01	0.02
宿州碧华环境工程有限公司	工程施工	市场价	3,902,453.35	0.01	213,921,299.00	0.20
南充柏华污水处理有限公司	工程施工	市场价	8,813,566.32	0.01	9,132,720.48	0.01
安徽东华通源生态科技有限公司	工程施工	市场价	70,452,967.24	0.06	122,908,470.34	0.11
天脊集团工程有限公司	工程施工	市场价	405,660.38	0.01		
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	工程施工	市场价	436,458,575.91	0.40	699,758,100.05	0.64
赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	工程施工	市场价	1,525,477,055.53	1.80	2,721,678,797.16	2.49
赣州市南康区拓康工程项目建设有限责任公司	工程施工	市场价	547,576,134.56	0.50		
三峡日新南河生态建设(神农架)有限公司	工程施工	市场价	98,861,482.57	0.09		
安庆产业新城投资建设有限公司	工程施工	市场价	370,448,454.88	0.34	1,056,512,137.92	0.96
开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	工程施工	市场价	15,936,390.35	0.01	75,233,994.85	0.07
上海睿碳能源科技有限公司	工程施工	市场价	74,487,783.65	0.07		
ELECO PETROLEUM SDN.BHD ICE JV	工程施工	市场价	967,380.70	0.01		
浙江天泽大有环保能源有限公司	保理利息	市场价	1,841,981.66	0.01	2,086,742.19	1.24
安徽东华通源生态科技有限公司	保理利息	市场价	1,985,416.74	0.01	1,667,594.40	0.89
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	利息收入	市场价	11,042,259.21	3.40	5,722,028.30	3.40
赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	利息收入	市场价	50,759,968.97	3.75	6,320,717.98	3.75
安庆产业新城投资建设有限公司	利息收入	市场价	10,732,948.45	2.73	4,601,352.20	2.73

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国化学工程第十一建设有限公司	开封市泽恒工程建设 项目管理有限公司	40,139,550.00	2018/12/29	2028/12/29	否
东华工程科技股份有限公司	安徽东华通源生态科 技有限公司	78,000,000.00	2020/6/30	2032/6/30	否

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		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	无	否
	浙江天泽大有环保能源有限公司	164,359,375.00	42,156,412.50	189,917,400.00	4,982,382.00	无	否
	山东骏腾金港汽车文化发展有限公司			200,000.00	40,000.00	无	否
	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	无	否
	宿州碧华环境工程有限公司			11,450,570.00	57,252.85	无	否
	安庆产业新城投资建设有限公司	472,448,594.82	2,362,242.97	782,916,139.49	3,914,580.70	无	否
	开封市泽恒工程建设 项目管理有限公司	513,184.42	2,565.92	5,090,720.96	25,453.60	无	否
	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		无	否
	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			无	否
	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	无	否
	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	无	否
	上海睿碳能源科 技有限公司	9,503,748.86	475,187.44			无	否
	ELECO ICE PETROLEUM JV SDN.BHD	17,064,045.98	85,320.23			无	否
应收利息							
	浙江天泽大有环 保能源有限公司	49,744.43		49,744.42		无	否

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	205,751.33		797,500.00		无	否
	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		无	否
	安庆产业新城投资建设有限公司	246,972.22		430,833.33		无	否
	安徽东华通源生态科技有限公司			772,400.00		无	否
预付款项							
	山西弘慈化建医院有限公司	100,000.00				无	否
	河南新惠化建工程建设有限公司	25,492,820.92				无	否
其他应收款							
	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	无	否
	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	无	否
	蓬莱和圣农业技术开发有限公司	300,599,663.47	11,413,551.50	307,421,294.19	2,404,047.24	无	否
	山东公路邹平石料有限公司	557,744.24	111,548.85	657,744.24	58,774.42	无	否
	山东华瑞道路材料技术有限公司	6,500,000.00	1,300,000.00	6,505,000.00	650,500.00	无	否
	山东骏腾金港汽车文化发展有限公司	276,939.91	3,778.89	95,767.61	478.84	无	否
	山东骏腾文化体育发展有限公司	203,303.07	11,382.50	182,037.83	2,986.99	无	否
	安庆产业新城投资建设有限公司			1,166,557.56	5,832.79	无	否
	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	无	否
	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	无	否
	山西金色长风房地产开发有限公司			500,000.00	2,500.00	无	否
发放贷款							
	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	无	否
	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	无	否
	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	无	否

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	成都蜀远煤基能源科技有限公司	53,195,000.00	101,850,000.00	无	否
	三峡日新南河生态建设(神农架)有限公司	9,417,102.53		无	否
	河南新惠化建工程建设有限公司	36,049,890.74		无	否
其他应付款					
	浙江天泽大有环保能源有限公司	400,000.00	400,000.00	无	否
	山西金色长风房地产开发有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	无	否
	山东华瑞道路材料技术有限公司	9,693,755.20	9,693,755.20	无	否
	山东海瑞建材科技有限公司	291,000.00	291,000.00	无	否
	三峡日新南河生态建设(神农架)有限公司	1,317,696.92		无	否
预收账款					
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司		13,229,375.38	无	否
吸收存款					
	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	无	否
	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	无	否
	安庆产业新城投资建设有限公司	214,160.43	681,296.45	无	否

十二、 有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。2019 年度和 2019 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的按照年末负债总额除以年末资产总额计算得出的资产负债率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	62.55	62.53

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,024,079.80	1,963,653.39
应收股利		
其他应收款项	1,073,434,950.50	229,795,345.22
合计	1,080,459,030.30	231,758,998.61

1、 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,657,500.00	
委托贷款		
债券投资		
其他	3,366,579.80	1,963,653.39
合计	7,024,079.80	1,963,653.39

2、其他应收款项

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率 (%)	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)
按单项计提坏账准备	349,400,593.99	32.43	4,100,602.89	1.17	167,430,020.03	71.58	4,100,602.89	2.45	163,329,417.14
按组合计提坏账准备	728,150,245.01	67.57	15,285.61		66,474,349.43	28.42	8,421.35	0.01	66,465,928.08
合计	1,077,550,839.00	100.00	4,115,888.50		233,904,369.46	100.00	4,109,024.24		229,795,345.22

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	856,561,244.86	153,842,407.02
1 至 2 年	141,689,201.16	72,656,425.21
2 至 3 年	72,593,167.93	
3 至 4 年		2,500,953.16
4 至 5 年	2,606,622.16	105,669.00
5 年以上	4,100,602.89	4,798,915.07
小计	1,077,550,839.00	233,904,369.46
减: 坏账准备	4,115,888.50	4,109,024.24
合计	1,073,434,950.50	229,795,345.22

坏账准备计提情况 (新准则适用)

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)	
期初余额	8,421.35		4,100,602.89	4,109,024.24
期初余额在本期				
--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	6,864.26			6,864.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,285.61		4,100,602.89	4,115,888.50

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中信建投证券-18 (质押)	305,174,088.00			
华能贵诚信托有限公司	40,000,000.00			
合计	345,174,088.00			

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
应收押金和保证金	767,056.02	15,285.61	1.99	800,345.32	8,421.35	1.05
应收应收中国化学合并范围内款项	727,383,188.99			65,674,004.11		
合计	728,150,245.01	15,285.61		66,474,349.43	8,421.35	

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	9,982,034,465.31	2,687,064,381.15		12,669,098,846.46
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	9,982,034,465.31	2,687,064,381.15		12,669,098,846.46
减：长期股权投资减值准备				
合计	9,982,034,465.31	2,687,064,381.15		12,669,098,846.46

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
合计	12,669,098,846.46	9,982,034,465.31	2,687,064,381.15								12,669,098,846.46	
中国化学工程股份 有限公司	4,170,137,106.22	4,170,137,106.22									4,170,137,106.22	
中化工程集团环保 有限公司	339,360,118.09	339,360,118.09									339,360,118.09	
中化工程集团财务 有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
诚东资产管理有限 公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	
中国化学工程第九 建设有限公司	200,912,121.24	200,912,121.24									200,912,121.24	
中国化学工程重型 机械化有限公司	174,418,969.76	174,418,969.76									174,418,969.76	
中化学南方建设投 资有限公司	1,542,000,000.00	1,542,000,000.00									1,542,000,000.00	
中化学建设投资集 团有限公司	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00								2,000,000,000.00	
中化学城市投资有 限公司	800,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00								800,000,000.00	
国化投资控股有限 公司	1,000,700,000.00	960,700,000.00	40,000,000.00								1,000,700,000.00	
中化学交通建设集 团有限公司本部	768,238,990.21	390,063,900.00	378,175,090.21								768,238,990.21	
中国化学工程刚果 (金)股份有限公司	52,202,250.00	52,202,250.00									52,202,250.00	
凯利得有限公司	465,740,000.00	250,740,000.00	215,000,000.00								465,740,000.00	

中国化学工程集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
北京国化企业管理有限公司	500,000.00	500,000.00									500,000.00	
中国化学工程集团泛非公司	13,089,290.94		13,089,290.94								13,089,290.94	
中化学生态环境有限公司(本部)	140,800,000.00		140,800,000.00								140,800,000.00	
国化产融投资(天津)合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00	400,000,000.00									400,000,000.00	
国化创投投资(天津)合伙企业(有限合伙)	500,000,000.00		500,000,000.00								500,000,000.00	

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	16,680,496.66	20,175,272.28	78,341,248.10	72,514,063.01
化学工程	1,348,000.00	1,873,207.52	754,717.00	
基础设施	15,332,496.66	18,302,064.76	77,586,531.10	72,514,063.01
2. 其他业务小计	207,547.16	170,000.00	2,860,726.69	
其他	207,547.16	170,000.00	2,860,726.69	
合计	16,888,043.82	20,345,272.28	81,201,974.79	72,514,063.01

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	549,910,439.34	340,642,289.20
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		641,910,111.79
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	1,680,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资在持有期间的利息收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）		
其他	1,463,196.50	
合计	553,053,635.84	982,552,400.99

(五) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	519,969,027.47	581,650,438.79
加：资产减值损失	6,864.26	5,644.57
信用减值损失（新金融工具准则适用）		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,807.19	239,212.81
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	125,090.31	200,000.04
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	-10,971.92	21,595.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-255,502,847.58	184,820,399.39
财务费用（收益以“-”号填列）	249,617,875.21	164,445,632.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-553,053,635.84	-982,552,400.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,716.07	-1,411.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-450,802,593.00	17,107,163.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-129,904,129.66	151,090,811.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-619,385,229.63	117,027,086.30
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	13,452,055,109.76	8,459,568,417.60
减：现金的期初余额	8,459,568,417.60	6,912,881,607.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,992,486,692.16	1,546,686,809.65

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,452,055,109.76	8,459,568,417.60
其中：库存现金	28,590.96	43,053.41
可随时用于支付的银行存款	13,451,947,239.10	8,159,440,774.58
可随时用于支付的其他货币资金	79,279.70	300,084,589.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,452,055,109.76	8,459,568,417.60

十四、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

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，刚果项目资产账面价值已为 0，其中预付账款余额 7,365.78 万元，期末预付款项减值准备 7,365.78 万元，合同资产余额 6,837.90 万元，期末合同资产减值 6,837.90 万元，存货 17,539.21 万元，期末存货跌价准备 17,539.21 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、 财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 4 月 15 日经本公司董事会批准。

