

**中国化学工程股份有限公司**

**601117**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	10

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
王璞	独立董事	缺席会议	

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	金克宁
主管会计工作负责人姓名	刘毅
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王洁民

公司负责人金克宁、主管会计工作负责人刘毅及会计机构负责人（会计主管人员）王洁民声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中国化学工程股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中国化学
公司的法定英文名称	China National Chemical Engineering Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	CNCEC
公司法定代表人	金克宁

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张云普	刘文
联系地址	北京市东直门内大街 2 号	北京市东直门大街 2 号
电话	010-59765555	010-59765555

传真	010-59765659	010-59765659
电子信箱	zhangyp@cncec.com.cn	liuwen@cncec.com.cn

## (三) 基本情况简介

注册地址	北京市东直门内大街 2 号
注册地址的邮政编码	100007
办公地址	北京市东直门内大街 2 号
办公地址的邮政编码	100007
公司国际互联网网址	www.cncec.com.cn
电子信箱	cncec@cncec.com.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报 上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市东直门内大街 2 号 公司董事会办公室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中国化学	601117	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	36,566,609,980.12	34,261,798,773.59	6.73
所有者权益(或股东权益)	13,764,975,431.29	13,021,237,081.33	5.71
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.79	2.64	5.68
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	1,201,907,966.09	823,650,185.46	45.92
利润总额	1,219,886,752.73	818,486,333.74	49.04
归属于上市公司股东的净利润	886,441,231.65	653,144,942.36	35.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	877,541,208.37	657,513,756.09	33.46
基本每股收益(元)	0.18	0.13	38.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.18	0.13	38.46

加权平均净资产收益率 (%)	6.53	5.72	增加 0.81 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,262,666,190.60	1,011,643,681.59	24.81
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.26	0.21	23.81

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,907,587.23
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,172,134.45
债务重组损益	-308,044.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,756,506.45
所得税影响额	-2,263,839.54
少数股东权益影响额（税后）	-364,320.48
合计	8,900,023.28

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		86,046 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国化学工程集团公司	国有法人	66.71	3,290,564,000	0	3,290,564,000	无
神华集团有限责任公司	国有法人	2.90	143,068,000	0	143,068,000	无
中国中化集团公司	国有法人	2.90	143,068,000	0	143,068,000	无
中信证券股份有限公司	境内非国有法人	2.73	134,700,328	2,909,693		无
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.50	123,300,000	0	123,300,000	无
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.18	107,508,272	107,508,272		无

中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.81	40,000,000	40,000,000		无
中信证券—中信—中信理财 2 号集合资产管理计划	境内非国有法人	0.59	29,115,498	-1,103,049		无
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.52	25,711,066	25,711,066		无
长城—中行—景顺资产管理有限公司—景顺中国系列基金	境内非国有法人	0.50	24,663,555	24,663,555		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中信证券股份有限公司		134,700,328		人民币普通股	134,700,328	
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金		107,508,272		人民币普通股	107,508,272	
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金		40,000,000		人民币普通股	40,000,000	
中信证券—中信—中信理财 2 号集合资产管理计划		29,115,498		人民币普通股	29,115,498	
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金		25,711,066		人民币普通股	25,711,066	
长城—中行—景顺资产管理有限公司—景顺中国系列基金		24,663,555		人民币普通股	24,663,555	
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金		23,368,791		人民币普通股	23,368,791	
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金		22,000,000		人民币普通股	22,000,000	
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)		15,001,774		人民币普通股	15,001,774	
中国建设银行股份有限公司—信诚盛世蓝筹股票型证券投资基金		13,024,428		人民币普通股	13,024,428	

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国化学工程集团公司	3,290,564,000	2013年1月7日	0	自本公司股票上市之日起三十六个月内。
2	中国中化集团公司	143,068,000	2011年9月23日	0	自公司工商登记日(2008年9月23日)起三十六个月内。
3	神华集团有限责任公司	143,068,000	2011年9月23日	0	自公司工商登记日(2008年9月23日)起三十六个月内。
4	全国社会保障基金理事会转持三户	123,300,000	2013年1月7日	0	所持有股份中的11343.6万股限售条件与中国化学工程集团公司相同;所持有的986.4万股限售条件与中国中化集团公司、神华集团有限责任公司相同。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011年上半年,为继续深入开展学习台塑"合理化"管理经验活动,进一步提高公司整体

的管理水平，公司大力推进并有效实施了“精细化管理年”活动，并继续秉承做精做强做优的经营理念，在物资集中采购、工程清理及工程款清缴、财务标准化建设、干部队伍建设等重点工作方面，取得新的突破和良好的成效。

精细化管理年活动开局良好，各子公司普遍把集中采购作为“精细化管理年”的一项重点活动内容，完善了机构，健全了制度，深化了内容。天辰公司实现了由项目采购模式到公司集中采购模式的彻底转变，并根据设备材料特性将采购形式分为大宗采购双锁定协议、大宗采购单锁定协议、框架协议、招标等四种形式。赛鼎公司充分发挥招标中心的作用，凡是由公司总承包和管理承包的工程项目，均委托招标中心组织进行招标、评标活动。五环公司全面推进两个转变：国内货物采购由单一项目的集中采购向以专业为主、多项目集中采购转变；同类货物采购由相对分散供货商供货向战略合作供货商集中采购转变。华陆公司专门组织人力编制材料管理系统软件，在总包项目中使用，并在采购过程中实行双合同制度：在签订采购合同的同时，签订廉洁协议。成达公司按照集中采购年度计划又对 10 余种大宗产品采购建立了框架协议，实施对同类项目的合并采购。六公司实现了物资从计划、请购、采购、合同、验收、到出入库的集中统一管理，做到了资金集中支付。岩土公司、二公司、三公司、十四公司等子公司重新修订、完善了集中采购方面的规章制度，进一步规范了业务操作流程，扩大了集中采购范围。通过加强集中采购，各子公司不同程度地降低了生产成本，取得了显著的效益。精细化管理工作的阶段性成果突出体现在：思想认识不断深化、组织机构已经建立、工作机制基本理顺、活动氛围得到营造、实施方案及时出台、工作内容有序推进、活动效果开始显现。

公司上半年各项生产经营活动顺利开展，业绩有效提升，目前合约储备情况较好，营业收入持续增长，保持了较好的盈利能力。2011 年上半年，公司实现营业收入 174.5 亿元，较上年同期增加 28.8 亿元，同比增长 19.6%；实现利润总额 12.2 亿元，较上年同期增加 4 亿元，同比增长 49%。实现归属于母公司所有者的净利润 8.9 亿元，较上年同期增加 2.3 亿元，同比增长 35.7%。

公司上半年新签合同额 590 亿元，较上年同期增长 209%。公司新签合同中境外合约总计 54.88 亿元，较上年同期增长 110%，境外合约分布除传统市场外，在沙特、哈萨克斯坦、美国、埃及等地域也有所拓展。目前，公司的海外经营业务遍布非洲、中亚、中东等地区的 20 多个国家。海外经营网络布局工作稳步推进，上半年建立了哈萨克斯坦、俄罗斯、新加坡等国外经营机构 3 个。2011 年上半年签约行业中煤化工和化工两类合约的签约额突出，尤其是煤化工上半年的签约额占签约总额的 48%。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成本 比上年同 期增减 (%)	营业利润率 比上年同 期增 减(%)
分行业						
工程施工 (承包)	16,045,451,173.03	14,186,669,517.09	11.58	23.10	22.81	增加 0.2 个百分点
勘察、设计 及服务	848,754,506.41	529,791,569.50	37.58	4.42	12.18	减少 4.4 个百分点
其他	501,039,668.94	290,287,472.85	42.06	-23.49	-47.09	增加 25.58 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境内	14,331,905,249.52	24.59
境外	3,063,340,098.66	2.14

## (三) 公司投资情况

## 1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已 使用募集资 金总额	已累计使用募集 资金总额	尚未使用募集资 金总额	尚未使用募 集资金用途 及去向
2009	首次 发行	6,695,190,000.00	91,737,258.59	2,328,738,458.59	4,346,125,914.12	用于募投项目的后续建设及公司股东大会批准的其他资金用途

本报告期内实际使用募集资金总计 91,737,258.59 元，其中 91,736,498.09 元用于购置生产设备，760.5 元用于支付银行手续费。报告期募集资金账户收取利息 12,413,050.41 元。募集资金账户的期末余额 4,346,125,914.12 元。

## 2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
用于重点工程项目的流动资金	否	111,700	75,700	否	66.77%			是	不适用	不适用
购置生产设备	否	108,017	9,173.73	否	8.49%			是	不适用	不适用
补充公司流动资金	否	60,000	60,000	是	100%			是	不适用	不适用
信息化建设项目	否	11,983	0	否	0			是	不适用	不适用

(1) 用于重点工程项目的流动资金使用未达到计划进度，系因部分项目收款和付款的衔接情况好于原计划。

(2) 购置生产设备资金使用未达到计划进度，系因公司 2010 年集中采购设备过程中，主要采购合同已签订，但资金支付次数频繁且金额零散，故公司自 2011 年起将陆续以募集资金置换此前以自筹资金垫付的设备采购款。

(3) 信息化建设项目资金使用未达到计划进度，系因信息化建设方案需在 2011 年方能最终确定，具体工作虽已开展，但资金尚未使用。

## 3、募集资金变更项目情况

单位:亿元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
四川南充 100 万吨/年 PTA 项目	超募资金使用	5.66	0	是					
四川南充聚酯及尼龙新材料项目	超募资金使用	11.7	0	是					

100 万吨/年 PTA 项目总投资 41.93 亿元, 拟使用超募资金 5.66 亿元, PTA 项目的公司已经在四川工商行政管理局办理了企业名称预先核准, 收到了《企业名称预先核准通知书》((川工商)名称预核内[2011]第 007787 号), 合资公司的《章程》、《合资协议》已经各股东方多次协商和讨论, 基本达成一致;《委托生产管理服务协议》已完成初稿, 各股东方正在审查。聚酯及尼龙新材料项目总投资 101.3 亿元, 拟使用超募资金 11.7 亿元。

## 4、非募集资金项目情况

单位:亿元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
中国化学启东新材料产业园区项目	40		

公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于投资建设中国化学启东新材料产业园区项目的议案》, 决定在江苏启东吕四海洋经济开发区投资建设中国化学启东新材料产业园区(以下简称园区)项目。项目预计总投资额(含合作方投入及购买土地款项)人民币 40 亿元。该项目运营方式为设立项目公司运作, 目前该项目公司已经注册成立完毕, 第一笔注册资金 1 亿元已经到位, 项目的可行性研究报告正在编制中。

## 六、重要事项

## (一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规的要求, 进一步加强了对各项治理细则及内控制度的执行力度, 不断完善公司法人治理并提高公司规范化运作水平。目前, 公司法人治理的实际情况符合证券监管部门的有关要求。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2011 年 5 月 16 召开了 2010 年度股东大会，会议审议通过了《2010 年度利润分配的议案》，决定以公司 2010 年末总股本 4,933,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.3 元（含税），共派发现金红利 147,990,000 元，剩余未分配利润 7,119,763.32 结转以后年度。本年度公司不进行资本公积转增股本。

公司 2010 年利润分配方案已执行完毕。2011 年 7 月 12 日，公司向全体股东按每 10 股分配现金红利 0.3 元(含税)。

## (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司在《章程》第一百五十七条中规定了现金分红政策，内容如下：

第一百五十七条 公司利润分配政策为公司实施积极的利润分配办法，公司应严格遵守下列规定：

- （一） 分配原则：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；
- （二） 分配形式：公司可采取现金或股票方式分配股利；
- （三） 在公司盈利及现金流充裕的前提下，公司可实施现金方式分配股利；
- （四） 公司可进行中期现金分红；
- （五） 公司董事会未做出现金利润分配预案的，公司应在定期报告中说明不进行分配的原因，以及未分配利润的用途和使用计划；
- （六） 公司如公开发行股票、可转换公司债券或中国证券监督管理委员会认可的其他证券品种，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；
- （七） 存在股东违规占用上市公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。
- （八） 在不违反上述利润分配政策的前提下，公司上市后三年内（含上市当年）以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司 2010 年度实现归属于母公司所有者的净利润 1,658,950,306.51 元,母公司实现净利润 206,659,445.72 元，提取 10% 的盈余公积 20,665,944.57 元,当年可供分配利润 155,109,763.32 元。 公司 2010 年度股东大会决定以 2010 年末总股本 4,933,000,000 股为基数,每 10 股分配现金红利 0.3 元(含税)，共分配股利 147,990,000 元。公司 2010 年度利润分配方案已于 2011 年 7 月 12 日实施完毕。

#### (四) 重大诉讼仲裁事项

##### 一、十三公司与河北大港石化拖欠工程款纠纷案

2009年6月,十三公司向河北省沧州市中级人民法院起诉河北省大港石化有限公司(以下简称大港石化)拖欠工程款。2010年4月,沧州市中级人民法院以(2009)沧民初字第69号判决,判处大港石化向十三公司支付其拖欠的工程款5469142.62元及利息,后大港石化不服一审判决上诉至河北省高级人民法院。高院受理后,进行了调解,但双方未达成一致意见。2010年12月,高院做出(2010)冀民一终字138号民事裁定书,以"认定事实不清,适用法律错误"为由裁定撤销原判,发回重审。截止目前十三公司尚未接到沧州市中级人民法院重审传票。

##### 二、十四公司与四川泸天化弘旭工程建设公司拖欠工程款纠纷案

十四公司与四川泸天化弘旭工程建设公司(以下简称弘旭工程)拖欠工程款纠纷一案,十四公司于2008年2月向四川省泸州市中级人民法院起诉,被告在2008年3月25日以此案所涉及工程正处于诉讼中(涉案工程业主四川乐山和邦化工有限公司诉四川泸天化弘旭工程建设公司工程质量纠纷案正在四川省乐山市中级人民法院审理中),发生事故的部位由十四公司安装为由向泸州中院申请中止诉讼,泸州中院以(2008)泸民初字第12号民事裁定书裁定中止诉讼。

2010年10月,在四川乐山和邦化工有限公司诉弘旭工程工程质量纠纷案件经过二审终审判决后,泸州中院于2010年12月28日重新开庭审理此案。被告弘旭工程当庭提出了反诉,并以本案与尚未审结的"乐山市中级人民法院正在审理的弘旭工程诉四川乐山华邦化工有限公司建设工程施工合同纠纷"一案有直接的利害关系为由申请中止诉讼,泸州中院以泸州中院以(2008)泸民初字第12-1号民事裁定书裁定中止诉讼。十四公司已向泸州中院提出书面意见提出要求恢复审理本案。本案正在进行当中。

##### 三、华陆公司与美国GE公司侵犯商业秘密纠纷案

2011年6月,GE申请追加西北化工设计研究院为第三被告,案件正在审理中,目前尚未做出判决。

#### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

## 1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600470	六国化工	500,000.00	0.46	2,686,890.00		-503,791.87	资本公积 可供出售金融资产	发起人股
600230	沧州大化	500,000.00	0.00107	3,372,988.52		263,991.09	可供出售金融资产	发起人股
600774	汉商集团	10,500,685.65	0.67	10,465,575.24		-377,533.34	可供出售金融资产	发起人股
601328	交通银行	2,483,385.00	0.0004	1,138,658.36		9,249.03	可供出售金融资产	发起人股, 配股
600322	天房发展	280,000.00	0.0182	1,072,620.00	157,560.00	23,634.00	可供出售金融资产	原始股
600082	海泰发展	72,000.00	0.0109	390,512.16	17,559.00	2,633.85	可供出售金融资产	原始股
600329	中新药业	150,000.00	0.0405	1,105,896.48	-225,021.12	-33,753.17	可供出售金融资产	原始股
601009	南京银行	50,500.00	0.0037	956,928.57		77,610.42	可供出售金融资产	发起人股

## 2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
沧州市商业银行	2,578,191.53	200	0.40	2,578,191.53	280,000.00		长期股权投资	发起人股
汉口银行股份有限公司	69,102.00	84,996.00	0.0038	69,102.00			长期股权投资	发起人股
国泰君安证券股份有限公司	4,828,529.28	3,970,830.00	0.08	4,828,529.28			投资收益 / 长期股权投资 / 成本法持有	发起人股
国泰君安资产管理股份有限公司	1,553,968.72	1,197,505.79	0.087	1,553,968.72			投资收益 / 长期股权投资 / 成本法持有	发起人股
合计	9,029,791.53		/	9,029,791.53	280,000.00		/	/

## (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (八) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国化学工程第四建设公司	母公司的全资子公司	接受劳务	分包	市场价格		1,476.99	0.09			
中国化学工程第九建设公司	母公司的全资子公司	接受劳务	分包	市场价格		1,623.79	0.10			
中国化学工程第十六建设公司	母公司的全资子公司	接受劳务	分包	市场价格		4,350.78	0.27			
中国化学工程重型机械化公司	母公司的全资子公司	接受劳务	分包	市场价格		7,151.41	0.45			

## (九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位:亿元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中国成达工程有限公司	全资子公司	安徽华塑股份有限公司	7.2	2011年1月1日			连带责任担保	否	否		否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								1.464					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								1.464					

## 3、委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	本公司控股股东中国化学工程集团公司承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管	上述承诺事项均属于发行时所作承诺，报告期内，公司未有违反承诺的情况

	<p>理其已直接和间接持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。</p> <p>本公司股东神华集团有限责任公司和中国中化集团公司承诺：自公司工商登记日（2008 年 9 月 23 日）起三十六个月内，不转让其持有的本公司在工商登记日向其发行的全部普通股股份。</p> <p>本公司控股股东向本公司出具了关于避免现存业务与本公司发生同业竞争的《避免同业竞争承诺函》。</p> <p>本公司与东华科技签署了《业务划分协议》，双方确认了各自业务领域，同时，股份公司对东华科技做出了自协议签署日起至股份公司对东华科技不具有控制权之日止，股份公司将不直接或间接从事或参与任何与东华科技目前及今后进行的主营业务构成实质性竞争或可能构成实质性竞争的业务或活动的承诺与保证。</p>	
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所有限公司	立信大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	145	
境内会计师事务所审计年限	3	

公司在 2010 年年度股东大会上审议通过了《关于聘任立信大华会计师事务所有限公司为公司 2011 年审计机构的议案》，通过公开招标方式，选聘立信大华会计师事务所有限公司为本公司 2011 年年报审计机构，聘期一年。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### (十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

### (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国化学对外担保公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 6 日	www.sse.com.cn
中国化学关于重大合同签约的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 14 日	www.sse.com.cn
中国化学关于 2010 年度业绩预增的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 19 日	www.sse.com.cn
中国化学关于重大合同签约的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 21 日	www.sse.com.cn
中国化学关于重大合同签约的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 2 月 24 日	www.sse.com.cn
中国化学关于重大合同签约的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
中国化学第一届董事会第十七次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
中国化学关于重大合同签约的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
中国化学对外投资公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
中国化学第一届监事会第八次会议决议的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
中国化学第一届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
中国化学关于重大合同签约的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
中国化学关于 2010 年度和 2011 年度日常关联交易的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
中国化学第一届监事会第九次会议决议的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
中国化学关于召开 2010 年年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn

中国化学内部控制鉴证报告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
中国化学控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
中国化学年报摘要	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
中国化学年报	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
中国化学第一届董事会第十九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
中国化学第一季度季报	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
中国化学关于控股股东增加 2010 年年度股东大会临时提案的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
中国化学 2010 年年度股东大会会议资料	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
中国化学关于控股股东增加 2010 年年度股东大会临时提案的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
中国化学关于重大合同签约的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
中国化学 2010 年年度股东大会会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn
中国化学 2010 年年度股东大会的法律意见书	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn
中国化学关于重大合同签约的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
中国化学关于重大合同签约的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 15 日	www.sse.com.cn
中国化学关于重大合同签约的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
中国化学完成工商变更登记的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 23 日	www.sse.com.cn
中国化学关于重大合同签约的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 25 日	www.sse.com.cn
中国化学 2010 年度利润分配方案实施公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn

（本页无正文，为中国化学工程股份有限公司 2011 年半年度报告签字页）

中国化学工程股份有限公司

二〇一一年八月八日

# 合并资产负债表

会企01表  
单位:元

编制单位: 中国化学工程股份有限公司

2011年6月30日

资产	附注五	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金	(一)	14,727,165,927.04	14,708,366,229.77	短期借款	(二十三)	58,244,400.00	176,095,100.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	(二)	1,324,730,877.27	1,386,878,698.06	交易性金融负债			
应收账款	(三)	3,639,090,351.71	2,823,332,201.16	应付票据	(二十四)	140,055,441.05	142,789,256.85
预付款项	(四)	3,338,459,738.57	3,333,587,919.46	应付账款	(二十五)	8,372,347,006.62	7,518,864,614.72
应收保费				预收款项	(二十六)	9,088,171,098.86	8,008,004,649.94
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	(五)	66,591,779.75	20,692,860.78	应付职工薪酬	(二十七)	329,520,060.33	336,014,536.60
应收股利	(六)	1,599,000.00	1,605,161.69	应交税费	(二十八)	367,667,855.09	547,996,094.85
其他应收款	(七)	1,016,457,811.09	866,827,272.09	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	(二十九)	146,481,882.24	1,369,480.75
存货	(八)	4,758,193,937.05	3,628,559,877.00	其他应付款	(三十)	1,920,601,218.99	1,859,792,539.54
一年内到期的非流动资产	(九)	239,138,640.62	444,535,460.45	应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
<b>流动资产合计</b>		29,111,428,063.10	27,214,385,680.46	代理买卖证券款			
<b>非流动资产:</b>				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	(三十一)	246,071,678.88	451,468,498.71
可供出售金融资产	(十)	21,190,069.33	26,004,883.12	其他流动负债			
持有至到期投资				<b>流动负债合计</b>		20,669,160,642.06	19,042,394,771.96
长期应收款	(十一)	475,478,021.22	538,770,568.70	<b>非流动负债:</b>			
长期股权投资	(十三)	712,958,576.86	690,389,815.83	长期借款	(三十二)	774,688,394.65	849,536,718.58
投资性房地产	(十四)	84,084,392.70	84,613,823.76	应付债券			
固定资产	(十五)	3,736,210,359.71	3,432,713,557.94	长期应付款	(三十三)	859,283,520.35	889,660,971.83
在建工程	(十六)	599,930,154.90	444,375,576.84	专项应付款	(三十四)	19,610,085.74	14,212,559.58
工程物资		56,820.13		预计负债			
固定资产清理		-29,961.00	17,455.00	递延所得税负债	(二十)	7,303,054.33	7,657,611.08
生产性生物资产				其他非流动负债	(三十五)	40,247,500.00	37,597,500.00
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		1,701,132,555.07	1,798,665,361.07
无形资产	(十七)	1,582,367,762.16	1,599,967,537.05	<b>负债合计</b>		22,370,293,197.13	20,841,060,133.03
开发支出	(十八)	8,906,681.57	2,394,625.10	<b>所有者权益:</b>			
商誉				股本	(三十六)	4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
长期待摊费用	(十九)	811,800.30	657,869.57	资本公积	(三十七)	5,270,224,909.41	5,271,850,175.33
递延所得税资产	(二十)	195,944,898.10	192,518,331.88	减: 库存股			
其他非流动资产	(二十一)	37,272,341.04	34,989,048.34	专项储备	(三十八)	756,352.27	
<b>非流动资产合计</b>		7,455,181,917.02	7,047,413,093.13	盈余公积	(三十九)	20,725,971.77	20,725,971.77
				一般风险准备			
				未分配利润	(四十)	3,561,017,020.94	2,822,565,789.29
				外币报表折算差额		-20,748,823.10	-26,904,855.06
				归属于母公司所有者权益合计		13,764,975,431.29	13,021,237,081.33
				少数股东权益		431,341,351.70	399,501,559.23
				<b>所有者权益合计</b>		14,196,316,782.99	13,420,738,640.56
<b>资产总计</b>		36,566,609,980.12	34,261,798,773.59	<b>负债和所有者权益总计</b>		36,566,609,980.12	34,261,798,773.59

企业负责人: 金克宁

主管会计工作负责人: 刘毅

会计机构负责人: 王洁民

# 合并利润表

会企02表

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		17,448,769,774.17	14,571,139,859.90
其中：营业收入	(四十一)	17,448,769,774.17	14,571,139,859.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,263,197,060.84	13,751,800,530.08
其中：营业成本	(四十一)	15,046,625,026.17	12,605,231,241.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(四十二)	377,917,341.28	316,568,935.50
销售费用	(四十三)	84,782,347.68	62,493,573.74
管理费用	(四十四)	816,883,799.21	690,184,355.00
财务费用	(四十五)	-91,114,587.18	42,176,497.56
资产减值损失	(四十六)	28,103,133.68	35,145,926.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	16,335,252.76	4,310,855.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,100,790.64	3,518,584.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,201,907,966.09	823,650,185.46
加：营业外收入	(四十八)	21,334,139.15	11,338,367.67
减：营业外支出	(四十九)	3,355,352.51	16,502,219.39
其中：非流动资产处置损失		1,812,558.09	14,460,704.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,219,886,752.73	818,486,333.74
减：所得税费用	(五十)	285,613,572.09	131,736,063.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		934,273,180.64	686,750,270.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		886,441,231.65	653,144,942.36
少数股东损益		47,831,948.99	33,605,328.38
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	(五十一)	0.18	0.13
（二）稀释每股收益	(五十一)	0.18	0.13
<b>七、其他综合收益</b>	(五十二)	5,261,809.52	2,241,791.03
<b>八、综合收益总额</b>		939,534,990.16	688,992,061.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		890,971,997.69	655,386,733.39
归属于少数股东的综合收益总额		48,562,992.47	33,605,328.38

企业负责人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

# 合并现金流量表

会企03表

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,039,993,620.14	12,948,446,534.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		41,457,118.21	31,497,288.11
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三) 1.	1,371,856,884.71	684,173,007.14
经营活动现金流入小计		18,453,307,623.06	13,664,116,829.84
购买商品、接受劳务支付的现金		13,782,389,785.20	9,773,622,273.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,403,032,382.88	1,266,211,880.70
支付的各项税费		785,451,500.04	644,401,298.97
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三) 2.	1,219,767,764.34	968,237,695.43
经营活动现金流出小计		17,190,641,432.46	12,652,473,148.25
经营活动产生的现金流量净额		1,262,666,190.60	1,011,643,681.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,943,735.04	
取得投资收益收到的现金		6,162,318.01	4,318,849.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,006,607.46	3,003,707.70
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		2,226,663.34	
投资活动现金流入小计		43,339,323.85	7,322,557.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		387,044,213.10	289,872,069.08
投资支付的现金		32,000,000.00	73,120,640.50
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		509,398.00	
投资活动现金流出小计		419,553,611.10	362,992,709.58
投资活动产生的现金流量净额		-376,214,287.25	-355,670,152.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,244,400.00	372,122,676.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,560,361.60
筹资活动现金流入小计		58,244,400.00	374,683,037.60
偿还债务支付的现金		434,546,437.31	1,052,971,331.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,427,005.26	58,284,929.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,723,200.00	9,261,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三) 5.	1,847,225.87	14,913,550.47
筹资活动现金流出小计		483,820,668.44	1,126,169,810.85
筹资活动产生的现金流量净额		-425,576,268.44	-751,486,773.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,116,366.15	3,129,222.06
五、现金及现金等价物净增加额		450,759,268.76	-92,384,021.88
加：期初现金及现金等价物余额		14,002,265,750.60	12,682,317,818.54
六、期末现金及现金等价物余额		14,453,025,019.36	12,589,933,796.66

企业负责人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

## 合并所有者权益(股东权益)变动表

会企04表

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额											上期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益											
	股本	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	其他	小计	股本		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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
<b>一、上年年末余额</b>	4,933,000,000.00	5,271,850,175.33			20,725,971.77		2,822,565,789.29	-26,904,855.06	13,021,237,081.33	399,501,559.23	13,420,738,640.56	4,933,000,000.00	5,085,346,634.59		136,433.64	60,027.20		1,184,281,427.35	-29,816,633.23	11,173,007,889.55	307,808,044.24	11,480,815,933.79	
1. 会计政策变更									-		-												
2. 前期差错更正																							
3. 其他调整																							
<b>二、本年初余额</b>	4,933,000,000.00	5,271,850,175.33	-	-	20,725,971.77	-	2,822,565,789.29	-26,904,855.06	13,021,237,081.33	399,501,559.23	13,420,738,640.56	4,933,000,000.00	5,085,346,634.59		136,433.64	60,027.20		1,184,281,427.35	-29,816,633.23	11,173,007,889.55	307,808,044.24	11,480,815,933.79	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>		-1,625,265.92	-	756,352.27	-	-	738,451,231.65	6,156,031.96	743,738,349.96	31,839,792.47	775,578,142.43		-5,529,720.35		-136,433.64			653,144,942.36	7,771,511.38	655,250,299.75	24,851,728.38	680,102,028.13	
(一) 本期净利润							886,441,231.65		886,441,231.65	47,831,948.99	934,273,180.64							653,144,942.36		653,144,942.36	33,605,328.38	686,750,270.74	
(二) 其他综合收益		-1,625,265.92						6,156,031.96	4,530,766.04	731,043.48	5,261,809.52		-5,529,720.35						7,771,511.38	2,241,791.03			2,241,791.03
<b>上述(一)和(二)小计</b>		-1,625,265.92					886,441,231.65	6,156,031.96	890,971,997.69	48,562,992.47	939,534,990.16		-5,529,720.35					653,144,942.36	7,771,511.38	655,386,733.39	33,605,328.38	688,992,061.77	
(三) 所有者投入资本和减少资本																							
1. 所有者投入资本																							
2. 股份支付计入所有者权益的金额																							
3. 其他																							
(四) 利润分配							-147,990,000.00		-147,990,000.00	-16,723,200.00	-164,713,200.00											-8,753,600.00	-8,753,600.00
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者(或股东)的分配							-147,990,000.00		-147,990,000.00	-16,723,200.00	-164,713,200.00											-8,753,600.00	-8,753,600.00
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. 其他																							
(六) 专项储备				756,352.27					756,352.27		756,352.27				-136,433.64							-136,433.64	-136,433.64
1. 提取专项储备				104,079,555.96					104,079,555.96		104,079,555.96				77,887,120.86							77,887,120.86	77,887,120.86
2. 使用专项储备				103,323,203.69					103,323,203.69		103,323,203.69				78,023,554.50							78,023,554.50	78,023,554.50
(七) 其他																							
<b>四、本期期末余额</b>	4,933,000,000.00	5,270,224,909.41	-	756,352.27	20,725,971.77	-	3,561,017,020.94	-20,748,823.10	13,764,975,431.29	431,341,351.70	14,196,316,782.99	4,933,000,000.00	5,079,816,914.24		60,027.20			1,837,426,369.71	-22,045,121.85	11,828,258,189.30	332,659,772.62	12,160,917,961.92	

企业负责人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王浩民

# 母公司资产负债表

会企01表

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2011年6月30日

单位：元

资产	附注六	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注六	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		8,206,306,846.61	7,341,039,894.20	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		79,000,000.00		应付票据			
应收账款	(一)	1,364,378.37	1,890,532.23	应付账款		43,143,192.05	23,633,753.50
预付款项		480,553,752.76	20,445,328.03	预收款项		601,022,169.23	32,038,236.81
应收利息		56,064,492.53	9,683,367.78	应付职工薪酬		5,148,059.58	4,105,854.19
应收股利				应交税费		3,352,240.04	6,294,050.51
其他应收款	(二)	380,671,177.68	344,605,946.04	应付利息			
存货				应付股利		145,112,401.49	
一年内到期的非流动资产				其他应付款		2,283,593,170.89	1,664,186,227.23
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		9,203,960,647.95	7,717,665,068.28	其他流动负债			
<b>非流动资产：</b>				流动负债合计		3,081,371,233.28	1,730,258,122.24
可供出售金融资产				<b>非流动负债：</b>			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款		92,411,018.05	178,258,531.54	应付债券			
长期股权投资	(三)	5,819,556,780.60	5,719,556,780.60	长期应付款		25,020,015.79	27,490,000.00
投资性房地产		61,390,107.79	61,390,107.79	专项应付款		4,335,102.00	4,403,902.00
固定资产		522,485,825.14	535,544,672.22	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		18,232,500.00	18,727,500.00
固定资产清理				非流动负债合计		47,587,617.79	50,621,402.00
生产性生物资产				负债合计		3,128,958,851.07	1,780,879,524.24
油气资产				<b>所有者权益：</b>			
无形资产		31,476,687.33	32,366,023.37	实收资本		4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
开发支出		6,674,332.29	2,394,625.10	资本公积		7,361,967,452.44	7,361,967,452.44
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		3,760,547.45	4,506,902.87	盈余公积		20,725,971.77	20,725,971.77
其他非流动资产				未分配利润		297,063,671.32	155,109,763.32
非流动资产合计		6,537,755,298.65	6,534,017,643.49	所有者权益合计		12,612,757,095.53	12,470,803,187.53
<b>资产总计</b>		<b>15,741,715,946.60</b>	<b>14,251,682,711.77</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>15,741,715,946.60</b>	<b>14,251,682,711.77</b>

企业负责人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

# 母公司利润表

会企02 表

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	119,898,972.45	75,772,367.01
减：营业成本	(四)	119,269,482.68	39,825,594.01
营业税金及附加		312,137.24	1,035,542.99
销售费用			
管理费用		64,169,823.96	50,855,478.63
财务费用		-70,431,017.70	-64,813,231.43
资产减值损失		107,468.90	45,332.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	291,300,000.00	134,345,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		297,771,077.37	183,168,650.77
加：营业外收入		660,354.68	1,726,193.02
减：营业外支出		648.00	9,602.44
其中：非流动资产处置损失		648.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		298,430,784.05	184,885,241.35
减：所得税费用		8,486,876.05	847,717.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		289,943,908.00	184,037,523.78
五、每股收益			
（一）基本每股收益		0.06	0.04
（二）稀释每股收益		—	—
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		289,943,908.00	184,037,523.78

企业负责人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

# 母公司现金流量表

会企03表

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2011年1-6月

单位：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		698,453,715.78	75,343,251.09
收到的税费返还		39,130.39	
收到其他与经营活动有关的现金		1,633,158,970.22	888,523,837.25
经营活动现金流入小计		2,331,651,816.39	963,867,088.34
购买商品、接受劳务支付的现金		619,224,379.09	54,682,493.20
支付给职工以及为职工支付的现金		33,557,501.53	22,125,643.24
支付的各项税费		13,915,347.56	4,567,707.66
支付其他与经营活动有关的现金		983,001,070.03	335,029,460.84
经营活动现金流出小计		1,649,698,298.21	416,405,304.94
经营活动产生的现金流量净额		681,953,518.18	547,461,783.40
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		291,300,000.00	134,090,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			185,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		291,300,000.00	134,275,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,986,565.77	3,382,377.00
投资支付的现金		100,000,000.00	562,501,583.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,986,565.77	565,883,960.80
投资活动产生的现金流量净额		183,313,434.23	-431,608,660.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			304,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,513,668.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			306,473,668.59
筹资活动产生的现金流量净额			-306,473,668.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		865,266,952.41	-190,620,545.99
加：期初现金及现金等价物余额		7,341,039,894.20	7,523,604,182.82
六、期末现金及现金等价物余额		8,206,306,846.61	7,332,983,636.83

企业负责人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

## 母公司所有者权益(股东权益)变动表

会企04表  
单位:元

编制单位: 中国化学工程股份有限公司

2011年1-6月

项目	本期金额								上期金额									
	股本	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	其他	所有者权益合计	实收资本	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	其他	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	4,933,000,000.00	7,361,967,452.44			20,725,971.77		155,109,763.32		12,470,803,187.53	4,933,000,000.00	7,291,487,452.44			60,027.20		-30,883,737.83		12,193,663,741.81
1. 会计政策变更																		
2. 前期差错更正																		
3. 其他调整																		
<b>二、本年初余额</b>	4,933,000,000.00	7,361,967,452.44			20,725,971.77		155,109,763.32		12,470,803,187.53	4,933,000,000.00	7,291,487,452.44			60,027.20		-30,883,737.83		12,193,663,741.81
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>					-		141,953,908.00		141,953,908.00		-			-		184,037,523.78		184,037,523.78
(一) 本年净利润							289,943,908.00		289,943,908.00							184,037,523.78		184,037,523.78
(二) 其他综合收益									-									-
<b>上述(一)和(二)小计</b>							289,943,908.00		289,943,908.00		-					184,037,523.78		184,037,523.78
(三) 所有者投入资本和减少资本											-							-
1. 所有者投入资本																		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配							-147,990,000.00		-147,990,000.00							-		-
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配							-147,990,000.00		-147,990,000.00									
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. 其他																		
(六) 专项储备																		
1. 提取专项储备																		
2. 使用专项储备																		
(七) 其他																		
<b>四、本年年末余额</b>	4,933,000,000.00	7,361,967,452.44			20,725,971.77		297,063,671.32		12,612,757,095.53	4,933,000,000.00	7,291,487,452.44			60,027.20		153,153,785.95		12,377,701,265.59

企业负责人: 金克宁

主管会计工作负责人: 刘毅

会计机构负责人: 王洁民

# 中国化学工程股份有限公司

## 2011年1-6月财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

验证。

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

公司于2010年1月7日在上海证券交易所挂牌，股票代码601117。

公司住所：北京市朝阳区安苑路20号

法定代表人：金克宁

截至2011年6月30日，本公司股本总数493,300.00万股，公司注册资本为人民币493,300.00万元整。经营范围：许可经营项目：（无）。一般经营项目：建筑工程、基础设施工程和境外工程的承包；化工、石油、医药、电力、煤炭工业工程的承包；工程咨询、勘察、设计、施工及项目管理和服务；环境治理；技术研发及成果推广；管线、线路及设备成套的制造安装；进出口业务；房地产开发经营；工业装置和基础设施的投资和管理。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第33号）及《财政部关于印发<企业会计准则第1号-存货>等38项具体准则的通知》（财会[2006]3号）和2006年10月30日颁布的《财政部关于印发<企业会计准则-应用指南>的通知》（财会[2006]18号）（以下简称“新企业会计准则”）等有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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。

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

## 2. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有

的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **（八）外币业务核算方法**

#### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### **（九）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1. 金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的具体标准为：金额 1000 万元以上。

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

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

以账龄特征划分为若干应收款项组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法。

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

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

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明可能发生了减值。如：债务人被依法宣告破产、撤销等但尚未清算完毕；债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，未确认继承人清偿；债务人遭受重大自然灾害或意外事故。

(2) 坏账准备的计提方法:

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 确认减值损失。

**(十一) 存货核算方法**

**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。公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、未结算工程、库存商品、其他存货等。存货包括了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。

**2、存货的取得和发出存货的计价方法**

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出和领用存货时, 采用加权平均法确定其实际成本。应记入存货成本的利息费用, 按照借款费用的有关规定处理。

**3、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**4、存货摊销方法**

低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次转销法或五五摊销法摊销; 领用包装物按一次摊销法摊销; 其他周转材料按分次摊销法摊销。

**5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。计提存货跌价准备原则上按照单个存货项目计提, 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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

**(十二) 建造合同**

建造合同按实际成本计量, 包括直接材料费用、直接人工费用、机械使用费、其他直接费用及相应的间接费用等。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的列为流动资产之“存货”; 若个别合同已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额列为流动负债之“预收款项”。本公司根据实际情况估计单项合同总成本, 若单项合同预计总成本将超过其预计总收入, 则提取合同预计损失准备, 计入当期损益。为订立合同而发生的差旅费、投标费等, 能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的, 在取得合同时计入合同成本; 未满足上述条件的, 则计入当期损益。

### （十三）长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

##### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

##### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### （2）损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### （十四）投资性房地产的种类和计量模式

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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产中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；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。折旧方法采用年限平均法。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。

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

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	3%	4.85%-2.43%
机器设备	4-14	3%	24.25%-6.93%
运输设备	6-12	3%	16.17%-8.08%
电子设备	4-8	3%	24.25%-12.125%
其他设备	5-14	3%	19.40%-6.93%

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业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。

#### **4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

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

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

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

### **(十六) 在建工程核算方法**

#### **1. 在建工程类别**

在建工程以立项项目分类核算。

#### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

#### **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

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。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。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业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。

### **(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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

整每期利息金额。

## **(十八) 无形资产**

### **1. 无形资产的计价方法**

#### **(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

#### **(2) 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按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### **2. 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。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其账面价值（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。

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。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

#### (十九) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因

素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十一）股份支付及权益工具

### 1. 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积中其他资本公积。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对负债（应付职工薪酬）的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## （二十二）收入

### 1. 建造合同收入

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

合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

合同总收入能够可靠地计量；

与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

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

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

### 2. 提供劳务收入

本公司在提供劳务的结果能够可靠估计时，于资产负债表日确认提供劳务收入和成本。

依据合同的性质，分别按下列方法确认完工百分比：(1)已执行劳务所产生的成本占估计总成本的比例；(2)经确认的工作量；(3)已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例计算。

提供劳务的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

劳务总收入能够可靠地计量；

与劳务合同相关的经济利益很可能流入本公司；

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

### 3. 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很

可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### 4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率确认。

#### 5. 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认。

#### 6. 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

### （二十三）政府补助

#### 1. 类型

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

#### 2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### （二十五）经营租赁、融资租赁

#### 1. 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确

认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十六) 持有待售资产

### 1. 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

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

### 2. 持有待售资产的会计处理方法

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

## (二十七) 员工福利

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

### 1. 离职后责任

本公司下属若干公司向其退休员工提供离职后医疗福利。预期该等福利的成本以设定福利计划所用同一会计方法按雇用年期计算。因按经验调整而产生的精算收益及亏损以及精算假设变动，如超过计划资产价值的10%或设定福利的10%(以较大者为准)，则于有关员工的预期平均剩余工作年

期在利润表扣除或计入利润表。该等责任由符合相关资格的独立精算师每年进行估值。

## 2. 职工内部退休计划

职工内部退休计划在本公司与有关员工订立协议订明终止雇用条款或在告知该员工具体条款后的期间确认。本公司将自员工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟按月支付的内退员工工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。各辞退福利及职工内部退休计划的具体条款，根据相关员工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

## 3. 住房公积金

本公司为在职员工提供了政府规定的住房公积金计划，即本公司根据员工薪酬总额的一定比例，按月向政府规定的住房公积金管理机构缴存住房公积金。

### (二十八) 分部报告

公司主要根据内部组织结构和管理要求确定经营分部，经营分部为独立的利润中心，同时考虑分部产品和劳务相近类型确定。公司确定经营分部为：工程承包、设计勘察监理服务、其他分部。分部资产及负债和分部收入及经营成果，按照公司的会计政策计量。

### (二十九) 主要会计政策、会计估计变更的说明

#### 1. 本报告期会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

#### 2. 本报告期会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

### (三十) 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

## 三、税项

### (一) 公司主要税种和税率

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

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）税收优惠及批文

### 1. 营业税

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

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

### 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 2008 年取得 GR200812000288 号高新技术企业证书，自 2008 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。中国天辰工程有限公司现正在进行高新技术企业认证的申请工作，本期按15%的企业所得税税率预缴企业所得税。

#### （2）赛鼎工程有限公司

2008 年，赛鼎工程有限公司取得 GR20081400020 号高新技术企业证书，化学工业第二设计院宁波工程有限公司取得 GR200833100021 号高新技术企业证书，自 2008 年起三年内享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。赛鼎工程有限公司现正在进行高新技术企业认证的申请工作，本期按15%的企业所得税税率预缴企业所得税。

珠海市赛鼎工程设计有限公司（原化学工业第二设计院珠海分院）2006-2007 年度企业所得税享受经济特区 15%的税率优惠政策。根据《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号文)的规定，2008 年度企业所得税享受 18%的过渡优惠税率,2009 年享受 20%的过渡优惠税率，2010 年享受 22%的过渡优惠税率，2011 年享受 24%的过渡优惠税率。

#### （3）化学工业第三设计院有限公司

2008年，东华工程科技股份有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局以科高〔2008〕177 号文《关于公布 2008 年安徽省第一批高新技术企业认定名单的通知》认定为高新技术企业，证书编号 GR200834000017，自 2008 年起，三年内享受 15%的企业所得税优惠税率。东华工程科技股份有限公司现正在进行高新技术企业认证的申请工作，本期按15%的企业所得税税率预缴企业所得税。

#### （4）中国五环工程有限公司

五环科技股份有限公司 2008 年取得 GR200842000302 号高新技术企业证书，自 2008 年起，三

年内享受 15%的企业所得税优惠税率。五环科技股份有限公司现正在进行高新技术企业认证的申请工作，本期按15%的企业所得税税率预缴企业所得税。

(5) 中国华陆工程有限公司

经陕西省发展和改革委员会《关于符合〈产业结构调整指导目录〉通过 2008 年鼓励类企业年审（第三批）的确认函》（陕发改产业函[2009]034 号）批准，同意华陆工程科技有限责任公司适用西部大开发税收优惠政策，自 2009 年起按 15%税率计缴企业所得税。

(6) 中国成达工程有限公司

中国成达工程有限公司 2008 年取得 GR200851000358 号高新技术企业证书，自 2008 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。中国成达工程有限公司现正在进行高新技术企业认证的申请工作，本期按15%的企业所得税税率预缴企业所得税。

(7) 中国化学工业桂林工程有限公司

桂林橡胶设计院有限公司 2008 年取得 GR20081400020 号高新技术企业证书，自 2008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。桂林橡胶设计院有限公司现正在进行高新技术企业认证的申请工作，本期按15%的企业所得税税率预缴企业所得税。

(8) 中国化学工程第三建设有限公司

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

(9) 中国化学工程股份有限公司

中国化学工程股份有限公司于 2010 年申报高新技术企业认定。公司自 2010 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。

#### 四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

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，其差额计入当期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
中化二建集团有限公司	全资子公司	太原市	建筑安装	17,809.52	建筑工程承包、施工	11,509.00	100.00	100.00	是
中国化学工程第三建设有限公司	全资子公司	淮南市	建筑安装	31,200.00	建筑工程承包、施工	31,283.80	100.00	100.00	是
中国化学工程第六建设有限公司	全资子公司	襄樊市	建筑安装	8,910.00	建筑工程承包、施工	8,943.50	100.00	100.00	是
中国化学工业第七建设有限公司	全资子公司	成都市	建筑安装	21,600.00	建筑工程承包、施工	21,665.17	100.00	100.00	是
中国化学工程第十一建设有限公司	全资子公司	开封市	建筑安装	14,470.00	建筑工程承包、施工	14,486.70	100.00	100.00	是
中国化学工程第十三建设有限公司	全资子公司	沧州市	建筑安装	27,200.00	建筑工程承包、施工	29,286.66	100.00	100.00	是
中国化学工程第十四建设有限公司	全资子公司	南京市	建筑安装	7,200.00	建筑工程承包、施工	7,232.77	100.00	100.00	是
化学工业岩土工程有限公司	全资子公司	南京市	勘察设计	6,620.00	工程勘察、施工，岩土工程设计	11,478.06	100.00	100.00	是
中国天辰工程有限公司	全资子公司	天津市	设计及工程总承包	24,390.00	工程设计、技术开发及咨询、工程总承包	33,160.85	100.00	100.00	是
赛鼎工程有限公司	全资子公司	太原市	设计及工程总承包	17,770.00	工程设计、技术开发及咨询、工程总承包	32,547.08	100.00	100.00	是
化学工业第三设计院有限公司	全资子公司	合肥市	设计及工程总承包	2,512.00	工程设计、技术开发及咨询、工程总承包	172,199.93	100.00	100.00	是
中国五环工程有限公司	全资子公司	武汉市	设计及工程总承包	30,000.00	工程设计、技术开发及咨询、工程	56,494.93	100.00	100.00	是

					总承包				
华陆工程科技有限公司	全资子公司	西安市	设计及工程总承包	23,910.00	工程设计、技术开发及咨询、工程总承包	38,734.87	100.00	100.00	是
中国成达工程有限公司	全资子公司	成都市	设计及工程总承包	30,000.00	工程设计、技术开发及咨询、工程总承包	72,038.38	100.00	100.00	是
中国化学工业桂林工程有限公司	全资子公司	桂林市	设计及工程总承包	7,300.00	工程设计、技术开发及咨询、工程总承包	12,239.69	100.00	100.00	是
北京华旭工程项目管理有限公司	全资子公司	北京市	工程监理	600.00	工程监理, 工程咨询、技术咨询	837.79	100.00	100.00	是
上海中化工程有限责任公司	全资子公司	上海市	建筑安装	3,000.00	工程勘察、设计、施工	3,606.79	100.00	100.00	是
PT.ASRIGITA.PRAI SARANA 印尼巨港电站	控股子公司	印尼	火力发电	1200 亿印尼盾	发电	16,271.51	90.00	90.00	是
中国化学工程香港有限公司	全资子公司	香港	建筑安装	港币 500	工程技术咨询、施工、工程承包和项目管理	12,951.81	100.00	100.00	是

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

## 2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

无

## 3、非企业合并方式取得的子公司

无

### (二) 本年发生增减变动子公司情况

#### 1、同一控制下企业合并增加的子公司情况

无

#### 2、非同一控制下的购买股权而增加的子公司情况

无

#### 3、本年发生的非同一控制下出售股权而减少的子公司情况

无

4、报告期内发生吸收合并的, 其主要资产、负债项目的入账价值确定方法。对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出, 或卖出再买入时, 相关的会计处理。

无

(三) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其纳入合并范围的原因

无

(四) 母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

无

(五) 本年合并报表范围的变更情况

无

#### 4、报告期内不再纳入合并范围公司情况

无

(六) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无

(七) 作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体的业务性质、业务活动等

无

(八) 未纳入合并范围的、不再纳入合并范围的特殊目的主体的情况

无

#### 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算 汇率	人民币金额	原币金额	折算 汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			13,866,630.14			11,167,456.74
美元	863,340.78	6.4716	5,589,204.93	525,361.83	6.6227	3,479,313.82
欧元	35,878.89	9.3612	335,698.34	24,448.89	8.8065	215,309.15
港元	10,639.00	0.83162	8,847.39	10,639.00	0.85093	9,052.73
其他外币			3,979,149.70			5,080,494.02
小计			<u>23,779,530.50</u>			<u>19,951,626.46</u>
银行存款						
人民币			12,783,197,841.15			12,084,401,825.48
美元	23,679,352.69	6.4716	153,243,298.85	52,826,774.96	6.6227	349,855,882.54
欧元	2,033,616.53	9.3612	19,037,091.05	21,479,795.46	8.8065	189,163,031.21
港元	4,728,978.03	0.83162	3,932,626.07	10,573,513.64	0.85093	8,997,002.76
其他外币			12,584,049.94			145,767,723.68
小计			<u>12,971,994,907.06</u>			<u>12,778,185,465.67</u>
其他货币资金						
人民币			1,613,988,815.69			1,708,966,134.50
美元	9,620,536.34	6.4716	62,260,262.98	16,171,500.41	6.6227	107,098,995.77
欧元	850,050.00	9.3612	7,957,488.06	850,050.00	8.8065	7,485,965.33
其他外币			47,184,922.75			86,678,042.04
小计			<u>1,731,391,489.48</u>			<u>1,910,229,137.64</u>
合 计			<u>14,727,165,927.04</u>			<u>14,708,366,229.77</u>

其中受限制的货币资金明细如下：

	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
保函、信用证保证金	274,140,907.68	459,139,951.43
定期存单质押		203,225,000.00
合 计	<u>274,140,907.68</u>	<u>662,364,951.43</u>

期末存放在境外的货币资金 95,933,823.60 元。

## (二) 应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,324,679,904.27	1,348,989,011.56
商业承兑汇票	50,973.00	37,889,686.50
合 计	1,324,730,877.27	1,386,878,698.06

### 1. 期末无已质押的应收票据

2. 期末无已贴现未到期的商业承兑汇票，已贴现未到期的银行承兑汇票金额为8,400,000.00元。

### 3. 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### 4. 期末已背书未到期的应收票据前五名

出票单位排名	出票日期	到期日	金 额	备 注
江阴浚鑫科技有限公司	2011-03-02	2011-08-28	27,000,000.00	
苏州阿特斯阳光电力科技有限公司	2011-05-06	2011-08-06	21,000,000.00	
伊犁新天煤化工有限公司	2011-05-09	2011-11-09	15,000,000.00	
中国化学工程第三建设有限公司新余工程项目经理部	2011-06-30	2011-12-22	10,000,000.00	
伊犁新天煤化工有限公司	2011-05-26	2011-11-26	10,000,000.00	
合 计			83,000,000.00	

### 5 期末应收票据中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位票据。

### 6. 期末无追索权的票据背书和以票据为标的资产的资产证券化安排。

## (三) 应收账款

### 1. 应收账款按种类披露

种类	期末金额				年初金额			
	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应收账款								
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	3,818,693,538.37	99.63	182,439,144.29	94.17	2,967,886,528.00	99.36	145,838,468.11	89.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,133,544.48	0.37	11,297,586.85	5.83	19,220,134.64	0.64	17,935,993.37	10.95
合 计	3,832,827,082.85	100.00	193,736,731.14	100.00	2,987,106,662.64	100.00	163,774,461.48	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额			
	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	2,949,193,351.24	77.23	18,724,571.79	10.26	2,256,014,013.42	76.01	13,082,898.32
1至2年	465,897,499.05	12.20	29,448,212.38	16.14	354,344,649.97	11.94	14,791,546.73
2至3年	174,754,241.91	4.58	24,280,253.41	13.31	164,195,485.95	5.53	23,990,267.22
3-4年	117,812,020.81	3.09	30,358,928.68	16.64	99,238,866.93	3.34	29,322,050.15
4-5年	39,514,120.79	1.03	22,485,222.97	12.32	26,036,313.76	0.88	13,157,311.65
5年以上	71,522,304.57	1.87	57,141,955.06	31.32	68,057,197.97	2.29	51,494,394.04
合计	<u>3,818,693,538.37</u>	100.00	<u>182,439,144.29</u>	100.00	<u>2,967,886,528.00</u>	100.00	<u>145,838,468.11</u>

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3. 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4. 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

5. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

7. 应收账款中欠款金额前五名

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山西潞安煤基合成油有限公司	客户	109,797,734.34	1年以内	2.88
内蒙古天野化工有限责任公司	客户	95,534,110.68	1年以内	2.50
PT PLN	客户	95,524,448.99	1年以内	2.50
内蒙古博大实地化学有限公司	客户	81,690,950.00	1年以内	2.14
南京沿江工业开发区管委会市政建设局	客户	76,000,000.00	1年以内	1.99

8. 期末应收关联方账款为 284,141.27 元，占应收账款年末余额的 0.01%。详见本附注七、关联方及关联交易。

9. 无终止确认的应收款项情况。

10. 无以应收款项为标的进行证券化的情况。

#### （四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,942,232,205.59	88.13	2,933,458,558.48	88.00
1至2年	263,301,691.56	7.89	302,162,824.12	9.06

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	82,924,719.00	2.48	62,885,848.45	1.89
3年以上	50,001,122.42	1.50	35,080,688.41	1.05
合计	<u>3,338,459,738.57</u>	100.00	<u>3,333,587,919.46</u>	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
GE Energy Products France SNC	第三方	176,145,850.10	1年以内	尚未交付
山东乾创能源设备工程有限公司	第三方	70,548,684.00	1年以内	尚未交付
南通市豪腾建筑安装工程有限公司	第三方	70,191,794.21	1年以内	尚未交付
太原市国土资源交易事务中心	第三方	62,500,000.00	1年以内	尚未交付
中国建筑股份有限公司	第三方	52,179,125.64	1年以内	尚未交付
合计		431,565,453.95		

## 3. 期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4. 期末预付关联方账款为41,438,509.71元，占应收账款年末余额的1.24%。详见本附注七、关联方及关联交易。

## （五）应收股利

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是 否发生减值 的迹象
账龄一年以内的应收股利						
其中：（1）云南大为化工 装备制造有限公司	1,599,000.00			1,599,000.00	尚未发放	否
（2）南京银行	6,161.69		6,161.69			
合 计	<u>1,605,161.69</u>		<u>6,161.69</u>	<u>1,599,000.00</u>		

## （六）应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发 生减值的迹象
银行定期存款利息	20,692,860.78	52,101,004.20	6,202,085.23	66,591,779.75	未到支付期	否
合 计	<u>20,692,860.78</u>	<u>52,101,004.20</u>	<u>6,202,085.23</u>	<u>66,591,779.75</u>		

### (七) 其他应收款

#### 1. 其他应收款按种类披露:

种类	期末金额				年初金额			
	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								
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	1,095,511,104.33	100	79,053,293.24	100	924,545,488.88	100.00	57,718,216.79	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>1,095,511,104.33</u>	100	<u>79,053,293.24</u>	100	<u>924,545,488.88</u>	100.00	<u>57,718,216.79</u>	100.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	526,942,287.96	48.10	4,945,982.36	505,083,985.00	54.63	7,619,891.25
1至2年	235,245,028.63	21.47	4,667,315.91	232,564,600.00	25.15	7,856,949.29
2至3年	190,759,768.03	17.41	18,331,653.59	127,080,400.17	13.75	12,003,991.86
3—4年	100,511,857.51	9.17	20,124,996.33	23,200,298.44	2.51	5,115,664.17
4—5年	10,077,558.67	0.92	5,113,158.44	7,854,176.67	0.85	4,142,735.70
5年以上	31,974,603.53	2.92	25,870,186.61	28,762,028.60	3.11	20,978,984.52
合计	<u>1,095,511,104.33</u>	100.00	<u>79,053,293.24</u>	<u>924,545,488.88</u>	100.00	<u>57,718,216.79</u>

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3. 无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款情况。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 期末余额中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
贵州天福化工有限责任公司	第三方	97,050,000.00	1年以内	8.86	质保金
山西金色长风房地产开发有限公司	第三方	39,065,143.64	1年以内	3.57	施工垫付款
新疆圣雄能源开发有限公司	第三方	30,310,000.00	1年以内	2.77	质保金
FATIMA公司化肥项目质保金	第三方	27,426,528.10	4-5年	2.74	质保金
神华包头煤化工有限公司	第三方	20,020,791.5	2-3年	2.50	质保金

7. 期末其他应收关联方账款为 5,733,840.00 元, 占应收账款年末余额的 0.52%。详见本附注七、关联方及关联交易。

8. 无终止确认的其他应收款项情况。

9. 无以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

#### (八) 存货及存货跌价准备

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	779,583,135.26		779,583,135.26	562,975,202.17		562,975,202.17
材料采购	15,996,818.92		15,996,818.92	4,539,586.46		4,539,586.46
周转材料	33,606,288.26		33,606,288.26	29,979,694.00		29,979,694.00
在产品	88,915,263.92		88,915,263.92	65,916,699.24		65,916,699.24
产成品	879,144,092.02		879,144,092.02	554,692,623.88		554,692,623.88
未结算工程	2,778,653,896.09	8,092,689.54	2,770,561,206.55	2,154,434,550.66	32,484,843.19	2,121,949,707.47
其他	190,387,132.12		190,387,132.12	288,506,363.78		288,506,363.78
合计	<u>4,766,286,626.59</u>	<u>8,092,689.54</u>	<u>4,758,193,937.05</u>	<u>3,661,044,720.19</u>	<u>32,484,843.19</u>	<u>3,628,559,877.00</u>

##### 2. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
未结算工程	32,484,843.19		24,392,153.65		8,092,689.54
合计	<u>32,484,843.19</u>		<u>24,392,153.65</u>		<u>8,092,689.54</u>

##### 3. 存货跌价准备情况

本期转回的存货跌价准备主要系子公司中国成达工程有限公司所承揽项目未结算工程价值上升, 故转回部分存货跌价准备。

##### 4. 期末无计入存货余额的借款费用。

#### (九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	246,071,678.88	6,933,038.26	239,138,640.62	451,468,498.72	6,933,038.27	444,535,460.45
合计	<u>246,071,678.88</u>	<u>6,933,038.26</u>	<u>239,138,640.62</u>	<u>451,468,498.72</u>	<u>6,933,038.27</u>	<u>444,535,460.45</u>

注: 详见本附注“(十一) 长期应收款”

### (十) 可供出售金融资产

#### 1. 构成类别:

项 目	期末公允价值	年初公允价值
(1) 可供出售债券		
(2) 可供出售权益工具	21,190,069.33	26,004,883.12
其中: 有限售条件的可供出售股票		
无限售条件的可供出售股票	21,190,069.33	26,004,883.12
合 计	21,190,069.33	26,004,883.12

#### 2. 可供出售金融资产减值准备的变动如下:

	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2010年12月31日	325,534.69				325,534.69
2011年6月30日	325,534.69				325,534.69

#### 3. 本期无因重分类而计入可供出售金融资产。

### (十一) 长期应收款

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
分期收款提供劳务	502,929,571.74	27,451,550.52	566,222,119.22	27,451,550.52
合 计	502,929,571.74	27,451,550.52	566,222,119.22	27,451,550.52

注: 长期应收款为对印尼PT.SUMBER SEGARA PRIMADAYA 电站项目合同款和缅甸 MPCl 造纸厂项目合同款。

其中: (1) 印尼PT.SUMBER SEGARA PRIMADAYA 电站项目, 根据合同约定, 印尼电站项目业主 PT.SUMBER SEGARA PRIMADAYA 开具票据20,000 万美元(共四张, 每张5000 万美元)作为业主支付剩余合同款的保证(该票据以业主房产设备及应收款作为担保)。2009 年签订了新还款协议, 并开具票据25,900 万美元(2009 年已支付5,000 万美元), 剩余的款项及利息在2010 年-2013 年分期付清, 其中在一年内到期的款项计入“一年内到期的非流动资产”。

(2) 缅甸 MPCl 造纸厂项目, 根据合同约定, 缅甸造纸厂项目业主MPCl 已按合同已预付10% 定金815 万美元, 其余款项从2009 年4 月开始支付, 每半年支付一次, 分五年支付完毕。该项目同时由成都市建设银行、中国进出口银行提供5.5 亿元卖方信贷, 由中国进出口信用保险公司提供担保。其中在一年内到期的款项计入“一年内到期的非流动资产”。

(3) 上述长期应收款均由业主按合同约定利率及期限定期向公司支付利息。

(4) 本公司子公司中国成达工程有限公司于2009 及2010 年分别向成都市建行三支行、中国银行四川省分行和花旗银行成都分行、摩根大通银行成都分行申请了质押贷款。以对业主 T.SUMBER .SEGARA.PRIMADAY 应收账款质押，取得银行借款7,400.00万美元，其中中国银行四川省分行3,000.00万美元、花旗银行成都分行2,900万美元、摩根大通银行成都分行1,500万美元。

(十二) 对合营企业投资和联营企业

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单 位表决权比例(%)	期末资产总 额	期末负债总 额	期末净资产总 额	本期营业收 入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
天津匡宝天辰能源设备技术咨询服务有限公司	40.00	40.00	418.65	58.07	360.58	31.13	-13.5
成都万通成达置地有限公司	40.00	40.00	705.37	215.56	539.50		
成都中达投资有限公司	30.00	30.00	3,467.84	2,488.95	2,224.79		
康泰斯工程有限公司	30.00	30.00	-	-	171.30	-	-
合肥王小郢污水处理有限公司	20.00	20.00	36,762.73	16,342.00	20,420.73	4,459.40	819.95
贵州化兴建设监理有限公司	30.00	30.00	1,321.09	948.09	373.01	1,260.14	10.53
陕西煤业化工技术开发中心有限责任公司	30.00	30.00	4,117.70	326.41	3,791.29	5,000.00	1,697.76
湖南华银能源技术有限公司	35.00	35.00	5,628.83	20.08	5,608.75	0	-163.06
成都蜀远煤基能源科技有限公司	30.00	30.00	1,201.72	253.90	947.82	-	-

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值准 备	本期计 提减值 准备	本期现金红 利
匡宝天辰咨询服务公司	权益法	1,174,285.86	1,442,329.95		1,442,329.95	40.00	40.00				
成都万通成达置地有限公司	权益法	4,000,000.00	2,158,008.94		2,158,008.94	40.00	40.00				
成都中达投资有限公司	权益法	7,200,000.00	6,674,375.87		6,674,375.87	30.00	30.00				

中国化学工程股份有限公司  
2011年1-6月  
财务报表附注

成都蜀远煤基能源科技有限公司	权益法	3,000,000.00	2,843,450.44		2,843,450.44	30.00	30.00	
康泰斯工程有限公司	权益法	520,000.00	513,899.79		513,899.79	30.00	30.00	
湖南华银能源技术有限公司	权益法	14,700,000.00	20,201,345.32	-570,705.71	19,630,639.61	35.00	35.00	
陕西煤业化工技术开发中心有限公司	权益法	12,000,000.00	11,373,865.26		11,373,865.26	30.00	30.00	
合肥王小郢污水处理有限公司	权益法	33,600,000.00	39,201,550.22	1,639,909.32	40,841,459.54	20.00	20.00	
贵州化兴建设监理有限公司	权益法	1,119,020.06	1,087,433.03	31,587.03	1,119,020.06	30.00	30.00	
<b>权益法小计</b>		<b>77,313,305.92</b>	<b>85,496,258.82</b>	<b>1,100,790.64</b>	<b>86,597,049.46</b>			
中国华西工程设计建设有限公司	成本法	293,065.97	293,065.97		293,065.97	2.00	2.00	32,000.00
中地海外投资有限公司	成本法	3,001,200.00	7,870,529.03		7,870,529.03	1.04	1.04	
云南大为制氮有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00	19.04	19.04	
云南大为化工装备制造有限公司	成本法	7,990,440.90	7,990,440.90		7,990,440.90	15.99	15.99	
新疆美丰化工有限公司	成本法	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00	10.00	10.00	
武汉中化管件阀门制造有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	25.00	25.00	
天津大沽化工股份有限公司	成本法	10,000,000.00	21,771,073.22		21,771,073.22	1.41	1.41	
太原中联泽农化工有限公司	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00	15.00	15.00	
苏州东华环保公司	成本法	64,053.87	64,053.87		64,053.87	9.00	9.00	
四川天化	成本法	3,000,905.00	3,000,905.00		3,000,905.00	9.00	9.00	
四川天华富邦有限责任公司	成本法	20,000,000.00	12,000,000.00	8,000,000.00	20,000,000.00	0.76	0.76	
四川聚脂股份有限公司	成本法	12,000.00	12,000.00		12,000.00	0.05	0.05	
上海国际化建工程咨询有限公司	成本法	180,000.00	180,000.00		180,000.00	18.00	18.00	22,500.00
山西污水处理有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	10.00	10.00	

中国化学工程股份有限公司  
2011年1-6月  
财务报表附注

山东兖矿国拓科技工程有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00	10.00	
内蒙古神州硅业有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	3.70	3.70	
泸天化绿源醇业公司	成本法	6,595,445.43	6,595,445.43		6,595,445.43	1.54	1.54	
江阴润华化工储运有限公司	成本法	219,521.57	219,521.57		219,521.57	0.22	0.14	
航天科技投资控股有限公司	成本法	50,434,000.00	50,434,000.00		50,434,000.00	2.38	2.38	
汉口银行股份有限公司	成本法	69,102.00	69,102.00		69,102.00	0.00	0.00	
国泰君安资产管理股份有限公司	成本法	1,553,968.72	1,553,968.72		1,553,968.72	0.26	0.26	
国泰君安证券股份有限公司	成本法	4,828,529.28	4,828,529.28		4,828,529.28	0.13	0.13	
桂林合众橡塑机械制造有限公司	成本法	250,000.00	434,219.35		434,219.35	5.00	5.00	
德希尼布天辰公司	成本法	10,532,029.61	10,532,029.61	-10,532,029.61	0.00	40.00	40.00	
成都东方成达硅材料有限公司	成本法	1,050,000.00	14,636,558.28		14,636,558.28	35.00	35.00	
沧州市商业银行	成本法	2,000,000.00	2,578,191.53		2,578,191.53	0.25	0.25	280,000.00
蚌埠富博精细化工公司	成本法	329,923.25	329,923.25		329,923.25	1.25	1.25	
安徽淮化股份有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	4.99	4.99	
安徽华塑股份有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00	7.20	7.20	
<b>成本法小计</b>		605,904,185.60	604,893,557.01	21,467,970.39	626,361,527.40			334,500.00
<b>合计</b>		683,217,491.52	690,389,815.83	22,568,761.03	712,958,576.86			334,500.00

2. 无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(十四) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	102,934,106.46			102,934,106.46
房屋及建筑物	102,934,106.46			102,934,106.46
土地使用权				
二、累计折旧摊销合计:	18,320,282.70	529,431.06		18,849,713.76
房屋及建筑物	18,320,282.70	529,431.06		18,849,713.76
土地使用权				
三、减值准备合计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
四、固定资产账面价值合计	84,613,823.76		529,431.06	84,084,392.70
房屋及建筑物	84,613,823.76		529,431.06	84,084,392.70
土地使用权				

(十五) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	4,908,379,146.19	496,288,345.56	33,041,060.43	5,371,626,431.32
其中: 房屋及建筑物	2,412,367,911.20	173,640,872.54	4,084,368.13	2,581,924,415.61
机器设备	1,963,854,999.15	199,429,602.71	14,399,248.59	2,148,885,353.27
运输工具	232,917,271.14	58,590,144.39	4,405,911.88	287,101,503.65
其他	299,238,964.70	64,627,725.92	10,151,531.83	353,715,158.79
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	1,474,601,544.94	13,515,522.26	174,229,850.04	1,634,352,028.30
其中: 房屋及建筑物	442,237,662.24	5,200,971.65	53,312,877.12	497,546,577.99
机器设备	788,980,186.65	7,658,715.62	84,961,283.43	868,340,524.84
运输工具	100,705,823.50	454,024.43	14,019,603.75	111,672,756.87
其他	142,677,872.55	201,810.56	21,936,085.74	156,792,168.60
三、固定资产账面净值合计	3,433,777,601.25			3,737,274,403.02
其中: 房屋及建筑物	1,970,130,248.96			2,084,377,837.62
机器设备	1,174,874,812.50			1,280,544,828.43
运输工具	132,211,447.64			175,428,746.78
其他	156,561,092.15			196,922,990.19
四、减值准备合计	1,064,043.31			1,064,043.31
其中: 房屋及建筑物				

机器设备	7,561.61	7,561.61
运输工具	85,061.77	85,061.77
其他	971,419.93	971,419.93
五、固定资产账面价值合计	3,432,713,557.94	3,736,210,359.71
其中：房屋及建筑物	1,970,130,248.96	2,084,377,837.62
机器设备	1,174,867,250.89	1,280,537,266.82
运输工具	132,126,385.87	175,343,685.01
其他	155,589,672.22	195,951,570.26

本期由在建工程转入固定资产原价为 189,681,613.78 元。

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	27,035,165.20	9,864,781.46		17,170,383.74	
机器设备	20,244,512.56	5,916,140.50		14,328,372.06	
运输设备	4,171,595.38	1,427,643.56		2,743,951.82	
电子设备	934,816.00	761,502.42		173,313.58	
其他设备	1,743,051.00	757,801.52		985,249.48	
合 计	54,129,140.14	18,727,869.46		35,401,270.68	

3. 本期无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无持有待售的固定资产。

6. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
东华科技新办公楼及研发中心	正在办理	2011年

7. 期末所有权受限制的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	44,545,493.00	7,103,956.83		37,441,536.17	银行授信担保
合 计	44,545,493.00	7,103,956.83		37,441,536.17	

## (十六) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	548,267,891.16		548,267,891.16	417,436,090.10		417,436,090.10
其他零星工程	51,662,263.74		51,662,263.74	26,939,486.74		26,939,486.74
合 计	599,930,154.90		599,930,154.90	444,375,576.84		444,375,576.84

**重大在建工程项目变动情况:**

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
办公楼	179,099.98	417,436,090.10	319,662,706.27	188,982,832.93	209,888.82	55	60				自筹	547,906,074.62
其他零星工程	3,287.65	26,939,486.74	29,261,308.33	698,780.85	3,477,933.94							52,024,080.28
合计	182,387.63	444,375,576.84	348,924,014.60	189,681,613.78	3,687,822.76							599,930,154.90

**(十七) 无形资产**

**1. 无形资产情况**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	1,777,745,514.76	11,467,868.38	545,850.33	1,788,667,532.81
(1) 土地使用权	1,445,362,617.44	94,725.57		1,445,457,343.01
(2) 房屋使用权	5,159,612.50			5,159,612.50
(3) 专利及专有技术	44,639,075.74	117,600.00		44,756,675.74
(4) 计算机软件	100,928,907.94	9,387,142.81	545,850.33	109,770,200.42
(5) 非专利技术	93,912,247.70	1,868,400.00		95,780,647.70
(6) 污水处理设施使用权	87,743,053.44			87,743,053.44
2. 累计摊销合计	177,777,977.71	29,067,643.38	545,850.44	206,299,770.65
(1) 土地使用权	100,451,304.90	14,037,793.38		114,489,098.28
(2) 房屋使用权	2,400,561.97	90,911.88		2,491,473.85
(3) 专利及专有技术	2,413,314.49	62,960.04		2,476,274.53
(4) 计算机软件	54,651,301.19	11,060,261.28	545,850.44	65,165,712.03
(5) 非专利技术	12,960,225.16	2,060,861.04		15,021,086.20
(6) 污水处理设施使用权	4,901,270.00	1,754,855.76		6,656,125.76
3. 无形资产账面净值合计	1,599,967,537.05			1,582,367,762.16
(1) 土地使用权	1,344,911,312.54			1,330,968,244.73
(2) 房屋使用权	2,759,050.53			2,668,138.65
(3) 专利及专有技术	42,225,761.25			75,552,181.78
(4) 计算机软件	46,277,606.75			42,472,985.29
(5) 非专利技术	80,952,022.54			49,619,284.03
(6) 污水处理设施使用权	82,841,783.44			81,086,927.68
4. 减值准备合计				
(1) 土地使用权				
(2) 房屋使用权				
(3) 专利及专有技术				
(4) 计算机软件				

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(5) 非专利技术				
(6) 污水处理设施使用权				
5. 无形资产账面价值合计	1,599,967,537.05			1,582,367,762.16
(1) 土地使用权	1,344,911,312.54			1,330,968,244.73
(2) 房屋使用权	2,759,050.53			2,668,138.65
(3) 专利及专有技术	42,225,761.25			75,552,181.78
(4) 计算机软件	46,277,606.75			42,472,985.29
(5) 非专利技术	80,952,022.54			49,619,284.03
(6) 污水处理设施使用权	82,841,783.44			81,086,927.68

#### 7. 期末所有权受限制的无形资产

项 目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	备注
土地使用权	165,172,370.58	9,455,652.76		155,716,717.82	银行授信担保
合 计	165,172,370.58	9,455,652.76		155,716,717.82	

#### (十八) 开发支出

类 别	年初余额	本年增加	本年转出数		年末余额
			计入当期损益金额	确认为无形资产金额	
开发支出	2,394,625.10	63,142,862.55	56,630,806.08		8,906,681.57
合 计	2,394,625.10	63,142,862.55	56,630,806.08		8,906,681.57

#### (十九) 长期待摊费用

项 目	期末余额	年初余额
房屋装修费	811,800.30	657,869.57
合 计	811,800.30	657,869.57

#### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
坏账准备	54,679,774.48	46,310,155.63
存货跌价准备	268,562.48	268,562.48
长期投资减值准备		
固定资产减值准备	2,210.35	2,210.35
可供出售金融资产减值	81,383.66	81,383.66
可供出售金融资产公允价值变动	148,073.60	176,203.61

项 目	期末数	年初数
可抵扣亏损	672,005.28	656,460.96
精算福利	128,456,488.79	132,950,983.78
固定资产折旧	1,222.09	1,222.09
大修理费	708,333.62	758,653.90
汇兑损益时间性差异		
应付职工薪酬	10,926,843.75	11,312,495.42
小 计	195,944,898.10	192,518,331.88
递延所得税负债：		
固定资产折旧	4,809,854.67	4,704,950.17
可供出售金融资产公允价值变动	2,493,199.66	2,952,660.91
小计	7,303,054.33	7,657,611.08

## 2. 未确认递延所得税资产主要明细

项 目	期末数	年初数
三类人员补充福利预计负债		
中国五环工程有限公司	48,455,135.66	51,640,000.00
华陆工程科技有限公司	71,103,512.52	72,870,000.00
化学工业第三设计院有限公司	49,185,352.11	51,130,000.00
中国化学工业桂林工程有限公司	11,604,687.50	12,650,000.00
合计	180,348,687.79	188,290,000.00

## 3. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
坏账准备	291,176,170.01
存货跌价准备	1,790,416.50
长期投资减值准备	
固定资产减值准备	8,841.42
可供出售金融资产减值	325,534.69
可供出售金融资产公允价值变动	592,294.40
可抵扣亏损	2,688,021.12
精算福利	715,734,539.33
固定资产折旧	8,147.27
大修理费	4,722,224.13
应付职工薪酬	62,406,598.20
小 计	1,079,452,787.07
可抵扣差异项目	
固定资产折旧	19,239,418.68

项目	暂时性差异金额
可供出售金融资产公允价值变动	10,421,555.87
小 计	29,660,974.55

### (二十一) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
临时设施	37,272,341.04	34,989,048.34
合 计	37,272,341.04	34,989,048.34

### (二十二) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	255,877,267.06	56,159,750.96	3,607,947.52	1,254,457.34	307,174,613.16
存货跌价准备	32,484,843.19		24,392,153.65		8,092,689.54
可供出售金融资产减值准备	325,534.69				325,534.69
固定资产减值准备	1,064,043.31				1,064,043.31
合计	289,751,688.25	56,159,750.97	28,000,101.17	1,254,457.34	316,656,880.70

### (二十三) 短期借款

#### 1、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款		80,000,000.00
质押借款	58,244,400.00	86,095,100.00
抵押借款		
保证借款		10,000,000.00
合 计	58,244,400.00	176,095,100.00

其中外币借款明细:

借款类别	原币币种	原币金额	折算汇率	折合人民币
质押	美元	9,000,000.00	6.4716	58,244,400.00
合 计				58,244,400.00

2、短期借款期末余额比年初余额减少 117,850,700.00 元，减少比例为 66.92%，减少原因为年初余额 176,095,100.00 元已全部偿还，本期新增借款 58,244,400.00 元。

### (二十四) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	140,055,441.05	142,654,288.85

商业承兑汇票		<u>134,968.00</u>
合 计	<u>140,055,441.05</u>	<u>142,789,256.85</u>

### (二十五) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	6,283,589,917.81	6,057,201,815.47
1 至 2 年	1,286,050,786.45	946,034,620.43
2 至 3 年	568,847,936.00	326,230,776.41
3 年以上	<u>233,858,366.36</u>	<u>189,397,402.41</u>
合 计	<u>8,372,347,006.62</u>	<u>7,518,864,614.72</u>

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、年末余额中欠关联方款项为 21,701,973.90 元，占年末应付账款总金额的 0.26%。详见本附注七、关联方及关联交易。

3、账龄超过一年的大额应付账款：

债权人	金 额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
绍兴精诚橡塑机械有限公司	18,062,669.67		已还款
PT Pertamina	55,467,351.86	合同未执行完毕	
蓝星项目供货商	26,814,080.65	合同未执行完毕	
惠生工程（中国）有限	58,637,663.77	工程未结算	
北京北重汽轮机有限	15,885,811.70	质量保证金	
徐州峪君金属材料有限公司	13,611,758.46	工程未结算	
厦门湖里区宝祥瑞金属材料有限公司	42,000,000.00		已还款
中石化工程建设有限公司	31,854,795.87	工程未结算	
连云港思科机电工程有限公司	49,283,486.51	工程未结算	
乐电天威硅业科技有限公司	34,500,000.00	甲供材料未最终确定	
青海盐湖集团股份有限公司	37,889,354.56	合同未执行完毕	
大连世达建筑工程有限公司	37,588,159.00	业主资金未到位	

### (二十六) 预收账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	6,621,522,680.71	6,603,238,910.55
1 至 2 年	1,588,316,242.98	932,871,603.52

2至3年	703,759,845.44	393,344,048.08
3年以上	174,572,329.73	78,550,087.79
合计	9,088,171,098.86	8,008,004,649.94

1、年末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

2、年末余额中无预收关联方款项。

3、账龄超过一年的大额预收账款

客户名称	金额	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
云南先锋化工有限公司	244,781,210.00	工程未完工	
宁夏煤业集团有限公司	31,486,000.00	工程未完工	
江苏中能硅业科技发展有限公司	41,572,672.22	工程未完工	
贵州鑫晟煤化工有限公司	120,210,881.48	工程未完工	
贵州金赤化工有限责任公司	101,579,468.58	工程未完工	
重庆大全新能源有限公司	155,753,433.67	工程未完工	
神华宁夏煤业集团有限责任公司煤 炭化学工业分公司	103,909,760.49	工程未完工	
神华包头煤化工分公司	91,118,303.53	工程未完工	
Engro Asahi Polymer & Chemicals Limited	111,499,561.73	工程未完工	

## （二十七）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	194,420,906.41	1,022,080,214.53	1,046,386,620.26	170,114,500.68
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	62,300,701.14	204,457,996.85	187,054,721.33	79,703,976.66
其中：A、医疗保险费	1,265,140.98	49,813,300.80	50,528,775.60	549,666.18
B、基本养老保险费	10,206,873.22	127,915,654.60	116,799,728.04	21,322,799.78
C、年金缴费	49,987,535.52	7,860,163.46	1,860,163.46	55,987,535.52
D、失业保险费	717,460.11	11,174,518.37	10,139,782.30	1,752,196.18
E、工伤保险费	108,655.21	4,664,755.67	4,783,253.40	-9,842.52
F、生育保险费	15,036.10	3,029,603.95	2,943,018.53	101,621.52
(4) 住房公积金	29,093,686.44	58,865,453.95	63,177,453.52	24,781,686.87

(5) 工会经费和职工教育经费	48,016,913.83	23,662,578.88	19,021,545.76	52,657,946.95
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 职工奖福基金				
(9) 其他	2,182,328.78	126,041,350.43	125,961,730.04	2,261,949.17
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>336,014,536.60</u>	<u>1,435,107,594.64</u>	<u>1,441,602,070.91</u>	<u>329,520,060.33</u>

### (二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	计缴标准
增值税	-247,789,295.84	-30,011,552.88	
营业税	359,585,539.07	325,383,639.94	
城建税	24,589,469.44	22,194,516.48	
企业所得税	179,268,362.61	160,384,965.27	
个人所得税	26,077,222.07	45,715,145.00	
土地增值税	88,202.85		
教育费附加	12,254,458.66	10,689,961.11	
房产税	5,157,448.52	3,312,162.37	
土地使用税	2,391,116.13	2,560,297.56	
地方教育费附加	2,310,073.17	1,730,882.44	
水利基金	1,325,896.42	981,935.62	
河道费	321,558.63	159,896.62	
防洪费	1,621,879.52		
堤防费	-20,338.60		
印花税	-66,730.45	325,773.53	
价格调控基金	1,710,800.19	1,741,636.17	
土地增值税		-242,731.89	
车船使用税	-570.00		
资源税	84,740.37		
其他	<u>-1,241,977.67</u>	<u>3,069,567.51</u>	
合 计	<u>367,667,855.09</u>	<u>547,996,094.85</u>	

应交税费年末余额比年初余额减少 180,328,239.76 元，减少比例为 32.91%，主要原因为：增值税期末留抵进项税额比上期期末有所增加。

### (二十九) 应付股利

投资者名称或类别	期末余额	年初余额	未支付原因
化学工业第二设计院宁波工程有限公司自然人股东	1,369,480.75	1,369,480.75	
中国中化集团	4,292,040.00		
中国神华集团	4,292,040.00		
中国证券登记公司	37,811,401.49		
中国化学工程集团公司	98,716,920.00		
合 计	<u>146,481,882.24</u>	<u>1,369,480.75</u>	

应付股利年末余额比年初余额增加 145,112,401.49 元, 增加原因为本期计提股利尚未支付。

### (三十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,262,106,309.46	1,259,563,020.43
1 至 2 年	316,543,800.43	337,801,338.30
2 至 3 年	234,699,571.98	205,493,846.67
3 年以上	<u>107,251,537.12</u>	<u>56,934,334.14</u>
合 计	<u>1,920,601,218.99</u>	<u>1,859,792,539.54</u>

1. 年末余额中欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项为 612,081,903.62 元。

单位名称	年末余额	年初余额
中国化学工程集团公司	<u>612,081,903.62</u>	<u>441,852,262.13</u>
合 计	<u>612,081,903.62</u>	<u>441,852,262.13</u>

2. 年末余额中欠关联方款项为 616,910,601.84 元, 占其他应付款年末余额 32.12%。详见本附注七、关联方及关联交易。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金 额	未偿还原因	备注 (报表日后已还款的应予注明)
神华宁夏煤业集团有限公司	67,837,918.52	代购设备款	
团购丽泽苑房款	238,939,125.33	收职工代购房款	
GE Energy service(adder fee)	4,742,329.60	未到期质保金	

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
团购丽泽苑房款	387,882,057.33	收职工代购房款	

神华宁夏煤业集团有限公司	67,837,918.52	代购设备款
中盐青海昆仑碱业有限公司	63,005,773.00	未到期质保金

### (三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
长期借款	246,071,678.88	451,468,498.71
应付债券		
合 计	<u>246,071,678.88</u>	<u>451,468,498.71</u>

#### 1. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款		
质押借款	246,071,678.88	451,468,498.71
抵押借款		
保证借款		
合 计	<u>246,071,678.88</u>	<u>451,468,498.71</u>

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末余额				年初余额			
			利率	币种	外币金额	折合人民币	利率	币种	外币金额	折合人民币
建行第三支行	2009-3-1	2011-3-1		美元			6 个月 LIBOR+100B PS	美元	5,000,000.00	33,113,500.00
中行四川省分行	2010-9-15	2013-6-15	6 个月 LIBOR+100B PS	美元	8,023,314.00	51,923,678.88	6 个月 LIBOR+100B PS	美元	8,169,855.00	54,106,498.71
中行四川省分行	2009-2-13	2011-12-31	6 个月 LIBOR+100B PS	美元	30,000,000.00	194,148,000.00	6 个月 LIBOR+100B PS	美元	55,000,000.00	364,248,500.00
合 计						246,071,678.88				451,468,498.71

### (三十二) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	774,688,394.65	845,911,950.58
抵押借款		3,624,768.00
合 计	<u>774,688,394.65</u>	<u>849,536,718.58</u>

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	期末余额				年初余额			
			利率	币种	外币金额	折合人民币	利率	币种	外币金额	折合人民币
1.中国银行四川省分行	2010-7-31	2014-10-21	6个月 LIBOR+400B PS	美元	30,705,852.44	198,715,994.65	6个月 LIBOR+400B PS	美元	38,729,166.44	256,491,650.58
2.花旗银行成都分行	2010-9-15	2013-6-15	4.50	美元	29,000,000.00	187,676,400.00	4.50	美元	29,000,000.00	192,058,300.00
3.摩根大通银行	2010-10-31	2013-01-13	3.25	美元	15,000,000.00	97,074,000.00	3.25	美元	15,000,000.00	99,340,500.00
4.宁波银行中兴支行	2007-11-19	2012-11-18	6.375	人民币			6.375	人民币		<u>3,624,768.00</u>
5.成都市建行第三支行	2009-03-31	2012-11-30	6个月 LIBOR+100B PS	美元	45,000,000.00	291,222,000.00	6个月 LIBOR+100B PS	美元	45,000,000.00	298,021,500.00
合计						774,688,394.65				849,536,718.58

长期借款年末余额比年初余额减少 74,848,323.93 元，减少比例为 8.81%，减少原因为偿还借款 74,871,219.93 元。

### (三十三) 长期应付款

项 目	付款期限	期末余额	年初余额
内退下岗持续福利及退休遗属补充福利		849,512,440.39	879,889,891.87
上海化肥中心		<u>9,771,079.96</u>	<u>9,771,079.96</u>
合 计		<u>859,283,520.35</u>	<u>889,660,971.83</u>

注：内退下岗持续福利及退休遗属补充福利系依据国务院国有资产监督管理委员会国资分配（2008）546 号《关于中国化学工程集团公司重组改制上市工作中离退休等三类人员相关费用有关问题的批复》计提应付三类人员补充福利。

### (三十四) 专项应付款

项 目	年初余额	本期 新增	本期 结转	期末数	备注 说明
国家科技支撑计划拨款（注 1）	4,403,902.00		68,800.00	4,335,102.00	
污染物排放标准编制费	118,025.90			118,025.90	
工程技术研究中心建设	150,000.00			150,000.00	
冷喂料排气挤出机项目	500,000.00			500,000.00	
拆迁补偿款（注 2）	2,333,193.65	5,908,326.00	441,999.84	7,799,519.81	
上海市政府征地补偿款（注 3）	6,212,438.03			6,212,438.03	
科学研究与技术开发项目	200,000.00			200,000.00	

四复合挤出机研发	295,000.00			295,000.00
合 计	14,212,559.58	5,908,326.00	510,799.84	19,610,085.74

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

注 2: 中国化学工程连云港有限公司所在地办公楼、车库等所属房产及土地, 根据连云港政府[2007]第 23 号文件拆迁, 余额为收到的拆迁款;

注 3: 2004 年, 上海市政府征用中国化学工程第六建设公司位于上海的土地 11.45 亩, 中国化学工程第六建设公司获得补偿款 7,338,475.97 元, 经中国化学工程集团公司中化总财发【2004】203 号文件批复, 该款项将用于解决中国化学工程第六建设公司所属之上海陆海化学工程有限公司的职工安置问题。2005 年根据财企【2005】123 号文件《财政部关于企业收到政府拨给的搬迁补偿款有关财务处理问题的通知》规定, 将其转入"专项应付款"科目。

专项应付款年末余额比年初余额增加 5,397,526.16 元, 增加比例为 37.98%, 增加原因主要为中国化学工程连云港有限公司收到拆迁补偿款。

### (三十五) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1. 递延收益		
施工新技术研究及开发资金(注 1)	18,232,500.00	18,727,500.00
2. 其他		
印尼巨港电站有限公司成本摊销(注 2)	22,015,000.00	18,870,000.00
合 计	40,247,500.00	37,597,500.00

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

注 2: 2003 年 8 月, PT.ASRIGITA.PRAISARANA 印尼巨港电站的中方股东中国化学工程集团公司(持股 50%)以及中国成达工程公司(持股 40%), 与印尼股东 PT SUMBERGAS SAKTIPRIMA(以下简称"SSP")签订股东协议, 约定自项目商业运行日起第 18 周年的开始日(公司于 2006 年 1 月开始商业运行), 中方股东将其所持有的印尼巨港电站全部股份转让与 SSP。在股份转让前所有债务和税务责任将予以清理和清偿的前提下, SSP 将支付 200 万美元予中方股东作为股份转让款。

(三十六) 股本

项 目	年初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	金额	比例 %	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 %
1、有限售条件股份	3,700,000,000.00							3,700,000,000.00	
(1) 国家持股									
(2) 国有法人持股	3,700,000,000.00							3,700,000,000.00	
(3) 其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
(4) 外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
2、无限售条件流通股份									
(1) 人民币普通股	1,233,000,000.00							1,233,000,000.00	
(2) 境内上市的外资股									
(3) 境外上市的外资股									
(4) 其他									
无限售条件流通股份合计									
合 计	4,933,000,000.00							4,933,000,000.00	

(三十七) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	5,329,643,288.36			5,329,643,288.36
2、其他资本公积				
(1) 资产评估增值准备	-268,294,897.39			-268,294,897.39
(2) 金融资产公允价值变动	11,514,586.92		1,836,024.38	9,678,562.54
(3) 收购少数股东股权	11,607,197.44			11,607,197.44
(4) 财政部技改拨款	78,180,000.00			78,180,000.00
(5) 其他	109,200,000.00			109,200,000.00

(6) 与计入所有者权益项目相关的			
所得税影响		210,758.46	210,758.46
小 计	-57,793,113.03		-59,418,378.95
合 计	5,271,850,175.33	210,758.46	1,836,024.38
			5,270,224,909.41

资本公积年末余额比年初余额减少 1,625,265.92 元，减少比例为 0.03%，减少原因为可供出售金融资产公允价值变动所致。

#### (三十八) 专项储备

项 目	年初余额	本期新增	本期减少	期末余额
安全生产费		104,079,555.96	103,323,203.69	756,352.27
合 计		104,079,555.96	103,323,203.69	756,352.27

#### (三十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,725,971.77			20,725,971.77
合 计	20,725,971.77			20,725,971.77

#### (四十) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
上年年末余额	2,822,565,789.29	
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初余额	2,822,565,789.29	
加：本期归属于母公司的净利润	886,441,231.65	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	147,990,000.00	
转作股本的普通股股利		
加：其他转入		
加：盈余公积弥补亏损		
本期期末余额	3,561,017,020.94	

#### (四十一) 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入及营业成本明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,395,245,348.38	15,006,748,559.44	14,502,469,860.25	12,572,419,320.00
其他业务	53,524,425.79	39,876,466.73	68,669,999.65	32,811,921.44
合 计	17,448,769,774.17	15,046,625,026.17	14,571,139,859.90	12,605,231,241.44

### 2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 工程施工（承包）	16,045,451,173.03	14,186,669,517.09	13,034,810,371.35	11,551,468,635.43
(2) 勘察、设计及服务	848,754,506.41	429,791,569.50	812,811,912.08	472,276,177.41
(3) 其他	501,039,668.94	390,287,472.85	654,847,576.82	548,674,507.16
合 计	17,395,245,348.38	15,006,748,559.44	14,502,469,860.25	12,572,419,320.00

### 3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 国内	14,331,905,249.52	12,429,369,510.64	11,503,346,925.70	9,878,284,285.02
(2) 国外	3,063,340,098.66	2,577,379,048.80	2,999,122,934.55	2,694,135,034.98
合 计	17,395,245,348.18	1,500,6748,559.44	14,502,469,860.25	12,572,419,320.00

### 4. 建造合同（分项披露建造合同当期确认收入金额最大的前10项）

合同项目		合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的 价款金额
固定造 价合同	越南金瓯化肥项目	3,659,278,903.00	1,652,604,882.85	86,997,279.39	2,103,130,922.41
	江苏中能硅业科技发展有限公司1.5万吨/年多晶硅技改扩建项目	200,000,000.00	512,066,433.49	56,998,160.71	509,200,000.00
	瓮福达州磷硫化工	856,780,000.00	450,180,167.53	50,000,542.48	617,897,666.26
	MA'ADEN PHOSPHATE PROJECT	398,974,140.00	341,061,756.70	52,176,651.27	388,983,429.08
	云南先锋煤制油项目	1,030,291,900.00	229,204,290.49	9,759,552.21	248,163,347.59
	沙特公司污水处理项目	200,000,000.00	149,280,001.75	1,605,657.86	150,885,659.61

安哥拉 5000TDP/ 熟料水泥二期 工程	300,000,000.00	113,562,605.58	1,612,464.42	112,603,958.06
1.5万吨/年多 晶硅	1,202,528,210.92	811,416,163.32	114,921,861.77	1,120,284,134.55
200917 华塑 电石	1,030,000,000.00	135,531,060.39	4,340,325.56	114,695,181.82
200 万吨/年 柴油加氢精 制装置项目	224,417,511.78	206,130,615.90	18,286,895.88	298,597,646.49
合计	9,102,270,665.70	4,601,037,978.00	396,699,391.55	5,664,441,945.87

#### 5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入 的比例(%)
越南, Petrovietnam-CPMB	746,239,308.19	4.28
中国石油四川石化有限责任公司	399,628,349.60	2.29
瓮福达州化工股份有限公司	374,841,849.74	2.15
江苏中能光伏科技发展有限公司	256,542,492.40	1.47
PT PLN(印尼国家电力公司)	239,312,140.56	1.37
合计	2,016,564,140.49	11.56

#### (四十二) 营业税金及附加

项目	计税标准	本期发生额	上期发生额
营业税	应税收入的3%、5%	333,379,640.89	283,614,013.79
城建税	实缴流转税额的1%、5%、 7%	22,613,988.46	18,389,689.18
教育费附加	实缴流转税额的3%	11,427,307.58	9,552,431.76
地方教育费	实缴流转税额的1%	4,026,452.06	1,691,170.51
河道维护费(堤 防、水利基金)		2,017,907.80	1,709,724.13
其他		4,452,044.49	1,611,906.13
合计		377,917,341.28	316,568,935.50

营业税金及附加的其他说明：营业税金及附加其他项主要系境外项目的境外增值税及其他税费。

### (四十三) 销售费用

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
1.职工薪酬	31,697,359.68	20,038,100.55
2.办公费	4,427,203.36	3,237,236.34
3.差旅费	16,137,722.61	13,169,685.70
4.业务招待费	12,381,770.71	8,256,857.52
5.会议费	593,688.85	106,231.90
6.咨询费	6,255,627.80	1,313,444.00
7.修理费	19,225.44	71,211.84
8.劳动保护费	153,207.46	292,560.11
9.租赁费	55,456.36	17,794.92
10.折旧费	708,337.65	799,981.03
11.低值易耗品摊销	57,565.39	8,163.49
12.业务宣传费	301,638.62	1,433,197.30
13.交通运输费	1,494,952.56	1,156,986.67
14.展览费	268,662.80	0.00
15.广告费	108,632.12	153,782.84
16.销售服务费	2,783,806.36	1,696,008.75
17.经营开拓及投招标费	3,367,058.73	2,871,816.90
18.其他	3,970,431.18	7,870,513.88
合 计	<u>84,782,347.68</u>	<u>62,493,573.74</u>

### (四十四) 管理费用

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
1.职工薪酬	350,902,758.36	309,756,478.04
2.劳动保险费	18,513,557.54	12,765,373.55
3.研发费	68,977,436.01	75,107,844.75
4.办公费	26,535,408.27	28,632,471.77
5.水电费	15,781,326.13	9,424,047.31
6.差旅费	37,528,376.19	59,319,932.83
7.业务招待费	39,081,670.95	27,456,139.82
8.会议费	4,962,296.58	3,190,117.78

9.董事会费	1,702,804.10	3,435,991.63
10.中介机构费	7,890,132.35	6,112,738.45
11.咨询费	11,647,375.73	4,934,820.15
12.诉讼费	2,123,188.00	1,451,672.00
13.税金	22,736,372.19	16,869,158.24
14.修理费	10,253,132.95	7,588,599.74
15.技术转让费	27,435,785.08	
16.劳动保护费	1,301,999.75	1,951,959.70
17.租赁费	2,366,518.30	5,554,436.92
18.商业保险费	14,083,865.05	8,473,814.54
19.折旧费	78,935,788.37	48,314,072.53
20.排污费	656,958.53	613,044.87
21.低值易耗品摊销	1,928,423.59	1,344,482.52
22.无形资产摊销	24,398,711.98	23,393,293.62
23.长期待摊费用摊销	6,965,305.51	605,154.59
24.安全生产费	2,194,974.85	1,769,427.50
25.取暖费	2,696,024.04	2,864,155.60
26.物业管理费	10,112,835.56	5,731,971.35
27.交通运输费	16,523,377.21	611,621.19
28.其他	8,647,396.04	22,911,534.01
合计	816,883,799.21	690,184,355.00

#### (四十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,922,384.79	48,929,387.26
减：利息收入	196,022,905.00	91,096,995.49
汇兑损失	24,576,150.47	69,544,184.30
减：汇兑收益	14,329,562.86	29,536,888.02
金融机构手续费	25,995,271.95	31,712,620.51
未确认融资费用摊销	11,773,436.00	12,624,189.00
其他	-29,362.53	
合 计	-91,114,587.18	42,176,497.56

#### (四十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	52,495,287.33	33,455,622.58
存货跌价损失	-24,392,153.65	1,690,304.26
合 计	28,103,133.68	35,145,926.84

#### (四十七) 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,706,403.31	3,672,810.73
权益法核算的长期股权投资收益	1,100,790.64	3,518,584.47
可供出售金融资产处置收益	2,513,058.81	
对成达及印尼投资摊销	-3,145,000.00	-3,145,000.00
其他	160,000.00	264,460.44
合 计	16,335,252.76	4,310,855.64

##### 2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中地海外投资有限公司		781,563.00	
沧州市商业银行	280,000.00	240,000.00	
云南大维化工装备制造有 限公司		1,599,000.00	
上海国际化建咨询有限公 司	22,500.00	22,500.00	
华西工程设计建设有限公 司	32,000.00	32,000.00	
四川天华富邦化工有限责 任公司		43,012.65	
安徽淮化股份有限公司		509,488.08	
航天科技投资控股有限公 司		445,247.00	
德希尼布天辰公司	15,371,903.31		
合 计	15,706,403.31	3,672,810.73	

##### 3. 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
成都蜀远煤基能源科技有限公		131,832.54	
康泰斯工程有限公司		-362,357.05	
合肥王小郢污水处理有限公司	1,639,909.32	1,931,237.21	
贵州化兴建设监理有限公司	31,587.03	24,874.40	
湖南华银能源技术有限公司	-570,705.71	1,792,997.37	公司收入受季节性影响
合 计	1,100,790.64	3,518,584.47	

#### (四十八) 营业外收入

##### 1. 营业外收入明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,974,420.27	4,017,694.45
其中: 固定资产处置利得	2,794,592.77	4,017,694.45
债务重组利得	62,015.72	491,091.82
政府补助	10,380,756.23	3,229,610.99
罚款收入	213,296.11	187,008.70
保险赔款收入	3,883,260.77	
经批准无法支付的应付款项	6,017.00	
违约金收入	220,000.00	
其他	3,594,373.05	3,412,961.71
合 计	21,334,139.15	11,338,367.67

##### 2. 政府补助明细

政府补助的种类及项目	本期发生额	上期发生额	备 注
1. 收到的与资产相关的政府补助			
2. 收到的与收益相关的政府补助	10,380,756.23	3,229,610.99	
合 计	10,380,756.23	3,229,610.99	

#### (四十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	1,812,558.09	14,460,704.14

其中：固定资产处置损失	1,743,963.12	14,460,704.14
无形资产处置损失		
2. 非货币性资产交换损失		
3. 债务重组损失	370,060.55	4,433.00
4. 对外捐赠支出	245,154.33	307,686.00
5. 罚没及滞纳金支出	655,666.93	1,617,376.04
6. 其他支出	271,912.61	112,020.21
合 计	<u>3,355,352.51</u>	<u>16,502,219.39</u>

### （五十）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	288,963,363.82	134,766,322.02
递延所得税费用	<u>-3,349,791.73</u>	<u>-3,030,259.02</u>
合 计	<u>285,613,572.09</u>	<u>131,736,063.00</u>

### （五十一）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	886,441,231.65	653,144,942.36
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	877,541,208.37	657,513,756.09
期初股份总数	S0	4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	4,933,000,000.00	4,933,000,000.00

基本每股收益(I)		0.18	0.13
基本每股收益(II)		0.18	0.13
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)			
稀释每股收益(II)			

## 1. 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## 2. 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## (五十二) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-1,762,216.20	-7,240,828.46
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-136,950.28	-1,711,108.11
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-1,625,265.92	-5,529,720.35
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 外币财务报表折算差额	6,887,075.44	7,771,511.38
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	6,887,075.44	7,771,511.38
4. 其他综合收益		
减：其他综合收益所得税影响		
小 计		
合 计	5,261,809.52	2,241,791.03
其中：归属于母公司所有者的其他综合收益	4,530,766.04	2,241,791.03
归属于少数股东的其他综合收益	731,043.48	

### （五十三）现金流量表附注

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	934,273,180.64	686,750,270.74
加：资产减值准备	28,159,649.79	35,145,926.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,229,850.04	146,377,829.88
无形资产摊销	29,067,643.38	29,012,437.74
长期待摊费用摊销	7,431,350.45	4,309,375.15
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）	-1,247,912.16	13,511,722.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	86,049.98	-3,555,371.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	56,922,384.79	62,162,069.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,335,252.76	-4,310,855.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,426,566.22	-3,030,259.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-354,556.75	129,563.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,105,241,906.40	-545,155,920.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-954,005,445.15	-1,008,231,922.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,113,107,720.97	1,598,528,815.76
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	1,262,666,190.60	1,011,643,681.59
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,453,025,019.36	12,589,933,796.66
减：现金的年初余额	14,002,265,750.60	12,682,317,818.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	450,759,268.76	-92,384,021.88

## 2. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	14,453,025,019.36	14,002,265,750.60
其中：库存现金	23,779,530.50	19,951,626.46
可随时用于支付的银行存款	12,971,994,907.06	12,778,185,465.67
可随时用于支付的其他货币资金	1,457,250,581.80	1,204,128,658.47
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	14,453,025,019.36	14,002,265,750.60

## 六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

种类	年末金额				年初金额			
	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应收账款								
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	327,604.26	23.38	36,697.18	100.00	836,257.29	43.79	19,196.35	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,073,471.29	76.62			1,073,471.29	56.21		
合计	1,401,075.55	100.00	36,697.18	100.00	1,909,728.58	100.00	19,196.35	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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				678,204.04	81.10	3,391.02
1至2年	169,551.01	51.75	5,086.53			
2至3年				158,053.25	18.90	15,805.33
3至4年	158,053.25	48.25	31,610.65			
4至5年						
5年以上						
合计	327,604.26	100.00	36,697.18	836,257.29	100.00	19,196.35

#### 2. 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

应收账款内容	账面余额	坏帐金额	计提比例	计提原因
中港项目部	1,073,471.29	-	-	子公司项目部，未发生减值
合计	1,073,471.29	-	-	

#### 3. 本报告期无实际核销的应收账款。

#### 4. 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 5. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中港项目部	子公司	1,073,471.29	2-3年	77.62
阿尔斯通水电设备(中国)有限公司	客户	169,551.01	1-2年	12.10
天津开发区美克国际家私有限公司	客户	114,391.20	3-4年	1.51
天津开发区美克国际家私有限公司	客户	21,142.05	3-4年	1.51

阿尔斯通水电设备(天津)有限公司	客户	11,520.00	3-4年	0.82
------------------	----	-----------	------	------

## 6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中港项目部	子公司	1,073,471.29	77.62
合计		1,073,471.29	77.62

7. 公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

8. 公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

## (二) 其他应收款

### 1. 其他应收款按种类披露

种类	年末金额				年初金额			
	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	281,951,100.72	73.96			284,046,684.98	82.32		
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	1,397,224.91	0.37	133,341.95	25.06	3,179,360.51	0.92	53,541.77	12.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	97,854,837.30	25.67	398,643.30	74.94	57,821,917.73	16.76	388,475.41	87.89
合计	381,203,162.93	100.00	531,985.25	100.00	345,047,963.22	100.00	442,017.18	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	316,245.55	22.63%	1,581.23	1,673,561.71	52.64	8,367.81
1至2年	100,000.00	7.16%	3,000.00	1,505,798.80	47.36	45,173.96
2至3年	980,979.36	70.21%	128,760.72			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	1,397,224.91	100.00	133,341.95	3,179,360.51	100.00	53,541.77

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 期末余额中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款金额前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>性质或内容</u>	<u>金额</u>	<u>年限</u>	<u>占其他应收款总额的比例(%)</u>
中化二建集团有限公司	子公司	往来款	120,000,000.00	1-2年	31.48
中化十一建有限公司	子公司	往来款	48,884,617.69	1-2年	12.82
中国化学工程第十三建设有限公司	子公司	往来款	40,000,000.00	1-2年	10.49
中国化学工程第十四建设有限公司	子公司	往来款	25,000,000.00	1-2年	6.56
中国化学工业桂林工程有限公司	子公司	往来款	20,000,000.00	1-2年	5.25

## 6. 其他应收关联方款项

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>占应收账款总额的比例(%)</u>
中化二建集团有限公司	子公司	120,000,000.00	31.48
中国化学工程第十三建设有限公司	子公司	40,000,000.00	10.49
中化十一建有限公司	子公司	48,884,617.69	12.82
中国化学工程第十四建设有限公司	子公司	25,000,000.00	6.56
中国化学工业桂林工程有限公司	子公司	20,000,000.00	5.25
化学工业岩土工程有限公司	子公司	15,000,000.00	3.93
中国化学工程香港有限公司	子公司	8,875,541.03	2.33
化学工业第三设计院有限公司	子公司	9,710,000.00	2.55
中化七建有限公司	子公司	4,723,810.91	1.24
中国华陆工程有限公司	子公司	2,902,795.00	0.76
合计		295,096,764.63	77.41

7. 无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

8. 无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
1. 中国天辰工程有限公司	成本法	331,608,500.00	331,608,500.00		331,608,500.00	100.00	100.00				
2. 赛鼎工程有限公司	成本法	325,470,800.00	325,470,800.00		325,470,800.00	100.00	100.00				
3. 化学工业第三设计院有限公司	成本法	1,721,999,283.47	1,721,999,283.47		1,721,999,283.47	100.00	100.00				
4. 中国五环工程有限公司	成本法	564,949,302.84	564,949,302.84		564,949,302.84	100.00	100.00				
5. 华陆工程科技有限公司	成本法	387,348,747.57	387,348,747.57		387,348,747.57	100.00	100.00				
6. 中国成达工程有限公司	成本法	710,123,800.00	710,123,800.00		710,123,800.00	100.00	100.00				
7. 中国化学工业桂林工程有限公司	成本法	122,396,900.00	122,396,900.00		122,396,900.00	100.00	100.00				
8. 化学工业岩土工程有限公司	成本法	114,780,607.32	114,780,607.32		114,780,607.32	100.00	100.00				
9. 中化二建集团有限公司	成本法	115,090,048.36	115,090,048.36		115,090,048.36	100.00	100.00				
10. 中国化学工程第三建设有限公司	成本法	312,838,031.07	312,838,031.07		312,838,031.07	100.00	100.00				
11. 中国化学工程第六建设有限公司	成本法	89,435,033.09	89,435,033.09		89,435,033.09	100.00	100.00				
12. 中国化学工程第七建设有限公司	成本法	216,651,654.70	216,651,654.70		216,651,654.70	100.00	100.00				
13. 中国化学工程第十一建设有限公司	成本法	144,866,974.83	144,866,974.83		144,866,974.83	100.00	100.00				
14. 中国化学工程第十三建设有限公司	成本法	292,866,639.80	292,866,639.80		292,866,639.80	100.00	100.00				
15. 中国化学工程第十四建设有限公司	成本法	72,327,703.72	72,327,703.72		72,327,703.72	100.00	100.00				

中国化学工程股份有限公司  
2011年1-6月  
财务报表附注

<u>被投资单位</u>	<u>核算方法</u>	<u>投资成本</u>	<u>期初余额</u>	<u>增减变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>在被投资单位 持股比例(%)</u>	<u>在被投资单 位表决权比 例(%)</u>	<u>在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期计提 减值准备</u>	<u>本期现金红利</u>
16. 北京华旭工程项目管理有限公司	成本法	8,377,900.00	8,377,900.00		8,377,900.00	100.00	100.00				
17. 中国化学工程上海有限公司	成本法	36,067,938.88	36,067,938.88		36,067,938.88	100.00	100.00				
18. 中国化学工程香港有限公司	成本法	12,951,814.95	12,951,814.95		12,951,814.95	100.00	100.00				
19. 印尼中化巨港电站有限公司	成本法	139,405,100.00	<u>139,405,100.00</u>		<u>139,405,100.00</u>	50.00	90.00	全资子公司持 股 40%			
合计		5,719,556,780.60	<u><u>5,719,556,780.60</u></u>		<u><u>5,719,556,780.60</u></u>						

#### (四) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,809,464.79	117,202,280.94	70,029,761.41	38,101,089.37
其他业务	1,089,507.66	2,067,201.74	5,742,605.60	1,724,504.64
合 计	119,898,972.45	119,269,482.68	75,772,367.01	39,825,594.01

#### (五) 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	291,300,000.00	136,090,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
对成达及印尼投资摊销		-1,745,000.00
其他		
合 计	291,300,000.00	134,345,000.00

##### 2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
七公司	7,000,000.00	3,430,000.00
三公司	15,000,000.00	5,390,000.00
十四公司	5,100,000.00	2,250,000.00
赛鼎公司	35,650,000.00	15,510,000.00
十三公司	6,800,000.00	2,710,000.00
天辰公司	43,600,000.00	27,440,000.00
华陆公司	34,350,000.00	15,340,000.00
五环公司	29,800,000.00	17,400,000.00
十一公司	7,400,000.00	3,300,000.00
成达公司	44,800,000.00	20,510,000.00
桂林公司	4,400,000.00	1,700,000.00
六公司	11,000,000.00	3,670,000.00
香港公司	1,100,000.00	1,000,000.00
化学工业岩土公司	3,500,000.00	600,000.00

华旭公司	1,100,000.00	1,000,000.00
化武项目工程款抵上海公司应交 2009 年度利润		1,500,000.00
三院	20,700,000.00	13,340,000.00
二公司	20,000,000.00	
合 计	291,300,000.00	136,090,000.00

## (六) 现金流量表附注

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	289,943,908.00	184,037,523.78
加：资产减值准备	107,468.90	45,332.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,752,154.34	16,298,835.42
无形资产摊销	947,336.04	897,367.37
长期待摊费用摊销		
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）	-45,452.00	
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,012,198.44	2,068,825.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-291,300,000.00	-134,345,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	746,355.42	650,602.56
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）	-538,582,270.87	-103,382,630.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,205,396,216.79	581,190,927.42
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	681,953,518.18	547,461,783.40
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,206,306,846.61	7,332,983,636.83

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金的年初余额	7,341,039,894.20	7,523,604,182.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	865,266,952.41	-190,620,545.99

## 2. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	8,206,306,846.61	7,341,039,894.20
其中：库存现金	118,090.56	214,641.25
可随时用于支付的银行存款	8,103,789,344.05	7,340,306,840.95
可随时用于支付的其他货币资金	102,399,412.00	518,412.00
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	8,206,306,846.61	7,341,039,894.20

## 七、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

（金额单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
中国化学工程集团公司	母公司	国有全资	北京	金克宁	建筑施工、设计	156,356.98	66.71	66.71	国务院国资委	100001852

#### 2. 本公司的子公司情况：

（金额单位：万元）

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
中化二建集团有限公司	全资子公司	有限责任公司	太原市	刘建亭	建筑安装	17,809.52	100.00	100.00	11001373-4

中国化学工程股份有限公司  
2011年1-6月  
财务报表附注

中国化学工程第三建设有限公司	全资子公司	有限责任	淮南市	赵春才	建筑安装	31,200.00	100.00	100.00	15022837-7
中国化学工程第六建设有限公司	全资子公司	有限责任	襄樊市	王蜀闽	建筑安装	8,910.00	100.00	100.00	17757043-9
中国化学工业第七建设有限公司	全资子公司	有限责任	成都市	苏富强	建筑安装	21,600.00	100.00	100.00	20186161-6
中国化学工程第十一建设有限公司	全资子公司	有限责任	开封市	郑建华	建筑安装	14,470.00	100.00	100.00	17064411-6
中国化学工程第十三建设有限公司	全资子公司	有限责任	沧州市	李小平	建筑安装	27,200.00	100.00	100.00	10660503-2
中国化学工程第十四建设有限公司	全资子公司	有限责任	南京市	张传玉	建筑安装	7,200.00	100.00	100.00	13490309-6
化学工业岩土工程有限公司	全资子公司	有限责任	南京市	褚世仙	勘察设计	6,620.00	100.00	100.00	13489525-X
中国天辰工程有限公司	全资子公司	有限责任	天津市	王志远	设计及工程总承包	24,390.00	100.00	100.00	10306386-4
赛鼎工程有限公司	全资子公司	有限责任	太原市	张庆庚	设计及工程总承包	17,770.00	100.00	100.00	40574708-1
化学工业第三设计院有限公司	全资子公司	有限责任	合肥市	岳明	设计及工程总承包	2,512.00	100.00	100.00	14918110-2
中国五环工程有限公司	全资子公司	有限责任	武汉市	程腊春	设计及工程总承包	30,000.00	100.00	100.00	74478281-8
华陆工程科技有限公司	全资子公司	有限责任	西安市	邹健	设计及工程总承包	23,910.00	100.00	100.00	74862195-8
中国成达工程有限公司	全资子公司	有限责任	成都市	曹光	设计及工程总承包	30,000.00	100.00	100.00	20196546-6
中国化学工业桂林工程有限公司	全资子公司	有限责任	桂林市	程一祥	设计及工程总承包	7,300.00	100.00	100.00	19887566-1
北京华旭工程项目管理有限公司	全资子公司	有限责任	北京市	杨先春	工程监理	600.00	100.00	100.00	10116411-9
上海中化工程有限责任公司	全资子公司	有限责任	上海市	敦忆岚	建筑安装	3,000.00	100.00	100.00	73407480-X

PT.ASRIGITA.PRAISA RANA 印尼巨港电站	控股子公司	有限责任	印尼	刘渝	火力发电	1200亿印尼盾	90.00	90.00	
中国化学工程香港有限公司	全资子公司	有限责任	香港	金克宁	建筑安装	港币500	100.00	100.00	

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	持股比例	表决权比例	关联关系	组织机构代码
天津匡宝天辰能源设备技术咨询服务有限公司	国有独资	天津市	皮特·匡宝	其他专业技术服务	40	40	联营企业	60090786-1
康泰斯工程有限公司	国有独资	北京市	吴仕松	建筑安装业	30	30	联营企业	62591074-1
合肥王小郢污水处理有限公司	外商投资	合肥市	涂晓光	污水处理及其再生利用	20	20	联营企业	76688786
贵州化兴建设监理有限公司	其他	贵阳市	赵增华	建设监理	30	30	联营企业	70960991-3
陕西煤业化工技术开发中心有限责任公司	国有控股	西安市	尚建选	工程和技术研究与试验发展	30	30	联营企业	78696590-3
湖南华银能源技术有限公司	国有控股	长沙市	宾文锦	其他专业技术服务	35	35	联营企业	69401063-2
成都蜀远煤基能源科技有限公司	国有控股	成都市	彭正春	其他专用化学产品制造	30	30	联营企业	68632906-1
成都万通成达置地有限公司	其他	成都市	许立	房地产开发经营	40	40	联营企业	69626458-0
成都中达投资有限公司	其他	成都市	贺光新	房地产开发经营	30	30	联营企业	56202437-0

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
中国化学工程第四建设公司	同一母公司	18376429-9
中国化学工程第九建设公司	同一母公司	12241023-5
中国化学工程第十六建设公司	同一母公司	17756978-8
中国化学工程重型机械化公司	同一母公司	10286415-X

诚东资产管理中心	同一母公司	71093565-2
淮南中化三建钢构有限公司	同一最终控制方	78491208-2

## (二) 关联方交易

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

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策及决策程序	本年金额		上年金额	
				金额 (万元)	占年度(同期) 同类交易比例	金额 (万元)	占年度(同期) 同类交易比例
中国化学工程第四建设公司	接受劳务	分包	市场价格	1,476.99	0.09%	646.90	0.06%
中国化学工程第九建设公司	接受劳务	分包	市场价格	1,623.79	0.10%	980.46	0.08%
中国化学工程第十六建设公司	接受劳务	分包	市场价格	4,350.78	0.27%	2,345.24	0.20%
中国化学工程重型机械化公司	接受劳务	分包	市场价格	7,151.41	0.45%	618.18	0.05%
合计	接受劳务	分包	市场价格	14,602.98	0.91%	4,590.78	0.39%

### 5. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

### 6. 关联托管情况

本公司无关联托管情况。

### 7. 关联承包情况

本公司无关联承包情况。

### 8. 关联租赁情况

无

### 9. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	借款余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
中国化学工程集团公司	中化二建集团有限公司	39,000.00	0.00	2010年12月15日	2011年6月30日	保证	是

中国化学工程集团公司	桂林橡胶设计院有限公司	2,000.00	0.00	2010年9月19日	2012年8月15日	保证	否
中国化学工程集团公司	中国化学工程第十四建设有限公司	10,000.00	0.00	2010年2月20日	2011年2月19日	保证	是
中国化学工程集团公司	中国化学工程第十三建设有限公司	10,000.00	0.00	2009年10月20日	2012年10月20日	保证	否
中国化学工程集团公司	中国化学工程第十三建设有限公司	10,000.00	0.00	2010年9月9日	2011年9月9日	保证	否

## 10. 关联方资产转让、债务重组情况

无

## 11. 其他关联交易

无

## 12. 关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末金额（万元）			年初金额（万元）		
		账面余额	占所属科目全部余额的比重（%）	坏账准备	账面余额	占所属科目全部余额的比重（%）	坏账准备
应收账款							
	中化工程重型机械 化公司建安公司	28.41	0.01		28.41	0.01	
	合 计	28.41	0.01		28.41	0.01	
其他应收款							
	淮南中化三建钢 构有限责任公司	570.00	0.52				
	诚东资产管理中 心本部	3.38	0.00				
	合 计	573.38	0.52				
预付账款							
	淮南中化三建钢 构有限责任公司				570.00	0.17	
	中国化学工程第四 建设公司	3,236.89	0.97		1,914.49	0.57	

中国化学工程股份有限公司  
2011年1-6月  
财务报表附注

项 目	关联方	期末金额（万元）			年初金额（万元）		
		账面余额	占所属科目全部 余额的比重（%）	坏账准备	账面余额	占所属科目全部 余额的比重（%）	坏账准备
	中国化学工程第九 建设公司	109.40	0.03		109.10	0.03	
	中国化学工程第十 六建设公司	788.56	0.24		247.67	0.07	
	中国化学工程重型 机械化公司	9.00	0.00		9.00	0.00	
	合 计	4,143.85	1.24		2,850.26	0.84	
应付账款							
	淮南中化三建钢构 有限责任公司	12.95	0.00		4.92	0.00	
	中国化学工程重型 机械化公司	277.19	0.03		177.73	0.02	
	中国化学工程第九 建设公司	192.90	0.02		27.49	0.00	
	中国化学工程第十 六建设公司	1,084.27	0.13		3,719.12	0.49	
	中国化学工程第四 建设公司	602.89	0.07		446.20	0.06	
	合 计	2,170.20	0.25		4,375.46	0.57	
其他应付款							
	淮南中化三建钢构 有限责任公司	0.95	0.00		0.21	0.00	
	中国化学工程第十 六建设公司				90.00	0.05	
	中化第四建设有 限公司建筑工程 分公司	10.00	0.01				
	诚东资产管理中心	471.92	0.25		1,212.81	0.65	
	中国化学工程集团 公司	61,208.19	31.87		44,185.23	23.76	
	合 计	6,1691.06	32.13		45,488.25	24.46	

## 八、或有事项

1. 截至 2011 年 6 月 30 日，公司未结清保函金额 5,392,914,284.49 元，未结清信用证余额 30,510,962.02 元，贸易融资余额 318,295,945.89 元。

### 2. 抵押

化学工业岩土工程有限公司以本公司房屋建筑物及土地使用权抵押，取得中国建设银行股份有限公司南京支行最高余额不超过人民币 7,000 万元授信，截至 2011 年 6 月 30 日抵押物房屋建筑物账面价值 4,788,464.78 元，土地使用权账面价值 88,596,000.48 元。

### 3. 质押

(1) 本公司子公司中国成达工程有限公司于 2009 及 2010 年分别向成都市建行三支行、中国银行四川省分行和花旗银行成都分行、摩根大通银行成都分行申请了质押贷款。以对业主 PT.SUMBER .SEGARA.PRIMADAY 应收账款质押，取得银行借款 7,400.00 万美元，其中：中国银行四川省分行 3,000.00 万美元、花旗银行成都分行 2,900 万美元、摩根大通银行成都分行 1,500 万美元。

(2) 本公司子公司中国成达工程有限公司于 2010 年 1 月 15 日与花旗银行（中国）有限公司成都分行签订《非承诺性短期循环融资协议》，以公司等额人民币存款做质押。截止 2011 年 6 月 30 日，该项协议下借款余额 900.00 万美元。

### 4. 未决诉讼

2008 年 11 月 5 日，GEENERGY(USA),LLC 美国通用能源公司就华陆工程科技有限责任公司为山东华鲁恒升化工股份有限公司氮肥项目所涉煤气化工程提供设计服务事项，向西安市中级人民法院提起诉讼，请求判令华陆工程科技有限责任公司停止商业秘密侵权，赔偿原告经济损失 290.00 万美元,并承担诉讼费用。目前本案尚在审理中。

## 九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 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事项。

## 十一、其他重要事项说明

本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十二、补充资料

(一) 本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下(收益+、损失-):

明细项目	金 额
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分;	1,907,587.23
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免;	
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外;	6,172,134.45
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益;	
(六) 非货币性资产交换损益;	
(七) 委托他人投资或管理资产的损益;	
(八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备;	
(九) 债务重组损益;	-308,044.83
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;	
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益;	
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益;	
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;	
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益;	
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;	
(十六) 对外委托贷款取得的损益;	
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益;	
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响;	
(十九) 受托经营取得的托管费收入;	
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	3,756,506.45
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目;	
(二十二) 少数股东权益的影响数;	-364,320.48
(二十三) 所得税的影响数;	-2,263,839.54
合 计	8,900,023.28

**(二) 境内外会计准则下会计数据差异**

公司无境内外会计准则下会计数据的差异。

**(三) 净资产收益率及每股收益：**

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产</u> <u>收益率 (%)</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	6.60	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.53	0.18	0.18

**十三、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 7 月 28 日批准报出。

中国化学工程股份有限公司  
二〇一一年七月二十八日