



中国化学工程股份有限公司

CHINA NATIONAL CHEMICAL ENGINEERING CO., LTD.

股票简称：中国化学 股票代码：601117

2012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.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	16
七、财务会计报告.....	27

一、重要提示

- (一) 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) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 公司董事长金克宁、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) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- (六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

- (一) 中文名称：中国化学工程股份有限公司
中文简称：中国化学
英文名称：China National Chemical Engineering Co., Ltd
英文简称：CNCEC
- (二) 法定代表人：金克宁
- (三) 董事会秘书：周耀君
- (四) 联系地址：北京市东城区东直门内大街 2 号
电话：010-59765697
传真：010-59765659
电子信箱：zhouyj@cncec.com.cn
- (五) 证券事务代表：洪玮
联系地址：北京市东城区东直门内大街 2 号
电话：010-59765657
传真：010-59765659
电子信箱：hongw@cncec.com.cn



(六) 注册地址: 北京市东城区东直门内大街 2 号 邮政编码: 100007

办公地址: 北京市东城区东直门内大街 2 号 邮政编码: 100007

(七) 公司网址: www.cncec.com.cn

(八) 电子信箱: cncec@cncec.com.cn

(九) 信息披露报纸: 中国证券报、上海证券报

(十) 年报登载网址: www.sse.com.cn

(十一) 半年度报告备置地点: 北京市东直门内大街 2 号中国化学董事会办公室

(十二) 股票上市交易所: 上海证券交易所

股票种类: A 股

股票代码: 601117

股票简称: 中国化学

(十三) 首次注册登记日期: 2008 年 9 月 23 日

注册地点: 北京市朝阳区安苑路 20 号

企业法人营业执照注册号: 100000000041837

税务登记号码: 110105710935644

组织机构代码: 71093564-4

(十四) 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(%)
		调整后	调整前	
总资产	52,139,582,640.37	45,656,234,466.82	45,656,234,466.82	14.20
所有者权益(或 股东权益)	16,333,032,152.08	15,226,661,807.93	15,226,661,807.93	7.27
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.31	3.09	3.09	7.27
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业利润	1,681,938,142.26	1,226,374,560.56	1,201,907,966.09	37.15
利润总额	1,688,397,728.12	1,243,531,781.65	1,219,886,752.73	35.77
归属于上市公司股东的净利润	1,353,804,436.36	886,441,231.65	886,441,231.65	52.72

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,347,627,171.45	877,541,208.37	877,541,208.37	53.57
基本每股收益(元)	0.27	0.18	0.18	50.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.27	0.18	0.18	50.00
加权平均净资产收益率(%)	8.51	6.51	6.60	增加两个百分点
经营活动产生的现金流量净额	747,933,192.74	1,253,074,831.49	1,262,666,190.60	-40.31
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.15	0.25	0.26	-40.31

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	-609,926.23
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	7,636,686.06
债务重组损益	83,018.39
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	1,172,000.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-650,192.36
所得税影响额	-1,320,711.66
少数股东权益影响额（税后）	-133,609.85
合计	6,177,264.91

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	3,404,000,000	69				0	0	3,404,000,000	69
1、国家持股									
2、国有法人持股	3,404,000,000	69				0	0	3,404,000,000	69
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股份	1,529,000,000	31				0	0	1,529,000,000	31
1、人民币普通股	1,529,000,000	31				0	0	1,529,000,000	31
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	4,933,000,000							4,933,000,000	100

(二) 股东和实际控制人情况

1. 股东数量和持股情况

截止半年报期末，公司股东总数为 74,656 户。

前十名股东持股情况

单位：股

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		66.71	3,290,564,000		3,290,564,000	无
神华集团有限责任公司		2.90	143,068,000			无
中国中化集团公司		2.58	127,206,129	-15,861,871		无
全国社会保障基金理事会转持三户		2.30	113,436,000		113,436,000	无
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金		1.19	58,713,660	58,713,660		无
中国工商银行股份有限公司—广发聚瑞股票型证券投资基金		0.86	42,549,901	-920,637		无
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金		0.76	37,666,585	18,166,528		无
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金		0.55	27,317,161	27,317,161		无
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金		0.50	24,744,058	9,923,500		无
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金		0.45	21,999,904	5,329,304		无

前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
神华集团有限责任公司	143,068,000	人民币普通股 143,068,000

中国中化集团公司	127,206,129	人民币普通股	127,206,129
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	58,713,660	人民币普通股	58,713,660
中国工商银行股份有限公司—广发聚瑞股票型证券投资基金	42,549,901	人民币普通股	42,549,901
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	37,666,585	人民币普通股	37,666,585
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	27,317,161	人民币普通股	27,317,161
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	24,744,058	人民币普通股	24,744,058
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	21,999,904	人民币普通股	21,999,904
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	19,167,295	人民币普通股	19,167,295
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	18,118,650	人民币普通股	18,118,650
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东中国化学工程集团公司与上述其他 9 名股东之前不存在关联关系，也不属于一致行动人。除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系或一致行动关系。		

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	A股上市之后36个月
2	全国社会保障基金理事会转持三户	113,436,000	2013年1月7日	0	A股上市之后36个月
上述股东关联关系或一致行动人的说明			按照转持前国有股东的承诺，全国社保基金持有的113,436,000股限售期至2013年1月7日。		

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

1. 第一届董事会所有董事的任期于 2011 年 9 月 23 日届满，但根据有关法律规定，董事任期届满后须继续担任董事，直至第二届董事会成员就任。公司于 2012 年第一次临时股东大会会议上，选举金克宁先生、陆红星先生为公司第二届董事会非独立董事，选举郑鸿女士、刘根元先生、余波先生、王璞先生为公司第二届董事会独立董事。邹健先生为职工代表董事，由公司职工代表会议民主选举产生，直接进入公司第二届董事会。

2. 第一届监事会所有监事的任期于 2011 年 9 月 23 日届满，但根据有关法律规定，监事任期届满后须继续担任监事，直至第二届监事会成员就任。公司于 2012 年第一次临时股东大会会议上选举韩志华先生、王洁民先生为公司第二届监事会股东代表监事。刁春杰先生为职工监事，由公司职工代表会议民主选举产生，直接进入公司第二届监事会。

3. 2012 年 3 月 29 日召开的本公司第二届董事会第一次会议上，聘任陆红星先生担任公司总经理；聘任余津勃先生、刘毅先生、敦忆岚女士、施志勇先生、刘家强先生为公司副总经理；聘任刘毅先生为公司总会计师；聘任汪寿建先生为公司总工程师；聘任周耀君先生为公司总经济师。上述公司高级管理人员任期三年。

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

1. 报告期内总体经营管理情况

2012 年是公司精细化管理的深化之年，也是国资委在中央企业开展管理提升活动的第一年。报告期内，公司积极应对国内宏观经济增速回落、投资增速降低和世界经济二次放缓的不利因素影响，通过深入开展精细化管理和全面管理提升活动，不断强化经营业务的拓展力度和新业务领域的开拓范围，促进了各项生产经营活动的有效开展，实现了经营业绩的稳步提升。

2. 报告期公司的经营业绩情况

(1) 公司上半年收入水平稳定增长，盈利能力持续提高。2012 年上半年，公司实现营业收入 229.82 亿元，较上年同期增加 47.11 亿元，同比增长 25.8%；实现利润总额 16.88 亿元，较上年同期增加 4.45 亿元，同比增长 35.8%。实现归属于母公司所有者的净利润 13.54 亿元，较上年同期增加 4.67 亿元，同比增长 53%。

公司上半年净利润出现较大幅度增长的主要原因：一、持续推行企业“精细化”管理，促使公司营业收入增加，成本得以有效控制，提高了项目经济效益；二、通过加大工程清理和工程款清缴的力度，促使企业及时收回业主的占用资金和利润；三、通过加强公司集中采购力度，严格控制采购成本，增加了企业的经济效益。

(2) 公司上半年新签合同额 556.5 亿元，较上年同期减少 5.7%。公司新签合同中境外合约总计 45.8 亿美元，折合人民币 288.7 亿元，占新签合同总额的 51.9%。截至本报告期末，公司在建项目 2137 个，其中境外项目 71 个。未完成合同额 1114.9 亿元。新签合同的行业比重划分为：化工 29.8%，石化 4.3%，煤化工 13.7%，建筑 35.1%，环保 3.8%，电力 8%，其他 5.3%。

上半年公司合约签署的特点是：1. 大额合同仍是主要签约方向，上半年境内新签合同中亿元以上项目 43 个，10 亿元以上的项目 4 个，亿元以上项目签约额占境内签约总额的比例为 85.6%；境外新签 1 亿美金以上项目有 5 个，合同额 42.7 亿美元，1 亿美金以上的项目签约额占境外签约总额的 93%。2. 公司在继续巩固传统业务的同时，各所属于企业调整业务结构，全力开拓新的经营领域，建筑行业签约额增幅明显。3. 海外市场开拓成果显著，签约比例大幅提升。

公司在取得经营业绩的同时也认识到其中存在的风险和不足，受国家整体宏观经济下行的影响，公司经营形势仍不容乐观：1. 从上半年统计数据看，公司新签合同额中工程公司的签约下滑趋势明显，建设公司签约额虽整体上稳中有升，但企业间差异较大，部分所属子公司签约额均不同程度低于上年同期水平。2. 虽然海外市场经营成效明显，新签合同总额占据上半年签约总额的半壁江山，但仍然存在合约执行的风险。公司海外签约中与迪拜政府建设主管部门签订的迪拜国民安居项目施工总承包合同，金额约占海外签约额的 64.5%，该合同为附生效条件的合同，须待业主（迪拜政府建设主管部门）与中国进出口银行签署的贷款合同生效后生效，本报告期内，该合同尚未取得进一步进展。

3. 报告期重点工作

(1) 有关工程清理及工程款清缴的“两清”长效机制开始建立。

公司上半年进一步强化了工程清理及工程款清缴工作力度,完善了组织机构、工作制度,逐步把“两清”工作纳入日常化、制度化和规范化管理的轨道,同时将该项工作作为所属子企业业绩考核的一项重要指标,督促各所属子企业在进一步重视和加强工程清理和工程款清缴工作的同时,有效遏制和防范新的拖欠工程款的产生。该项工作对于加大应收账款的回收、减少财务成本、降低经营风险、提高企业效益产生了积极作用。

(2) 物资集中采购管理取得新进展。

今年以来,公司和所属各子企业把物资集中采购工作放在加强工程项目管理、保障安全生产,控制成本费用支出、提高经济效益的重要位置,立足物资集中采购精细化工作的系统性、标准性和程序性,深入探索物资集中采购的有效办法。一是物资采购的运行方式更加有效。大宗设备材料集中招标采购的有效模式得以夯实,物资集中招标采购规模逐步扩大;二是物资采购的管理不断深入。公司对过去分散在所属子企业的采购行使了管理权,所属子企业层面大宗设备材料集中采购程序逐步规范。目前,公司和所属企业两级集中采购率达到了90%。

(3) 企业机制建设继续优化完善, 人才队伍建设不断加强。

报告期内,公司及所属各子企业新建人力资源管理制度 33 项,修订制度 82 项。在员工能进能出方面,各企业完善了以劳动合同管理为核心的企业劳动用工管理制度,不断实现人力资源的优化配置;在管理人员能上能下方面,各企业建立健全了科学的绩效考核指标体系,对各级管理人员进行严格考核与评价,并以此作为确定管理人员职级调整的重要依据;在收入能高能低方面,各企业建立了以绩效为核心的分配激励制度,将绩效考评结果作为薪酬分配的重要依据,充分调动了员工的积极性。公司制定了《关于推进人才强企战略、加强人才梯队建设的意见》以及 2012 年度工作部署,各企业结合自身情况,积极制定人才梯队建设工作方案,推动人才梯队建设全面展开。

(4) 财务会计标准化建设不断深化。

报告期内,公司有力推动财务会计标准化建设活动扎实开展,取得了良好效果。建立和完善适应公司发展要求和上市公司监管要求的、覆盖股份公司财务会计工作各方面的制度体系。根据制度要求,强化制度执行,逐步做到标准化和流程化。实施财务信息化规划,完善会计核算系统、会计报表系统,开发财务分析系统,推动企业集中核算,初步实现三个系统的有效整合。规范企业财务管理,以贯彻实施新的《企业财务通则》为重点,建立起适合现代企业管理要求、符合法人治理结构、有利于企业高效运转和企业资产保值增值的财务管理体制,规范企业筹资、资产营运、成本控制、收益分配等财务活动,加强企业财务信息管理,

强化财务监督。4 月份，公司统一组织对子企业进行了 163 个财务标准化控制点的考核验收，同时制定了下一步财务标准化工作继续深化的具体工作计划。财务会计标准化建设有效提升了公司财务管理的综合水平。

4. 针对经营风险公司拟采取的积极应对措施；

(1) 密切关注并积极应对企业面临的各种挑战。

随着经济全球化的趋势深入发展，世界经济一体化步伐明显加快。公司将尽快融入国际化进程，主动适应国际市场，在全球范围内参与竞争与合作。随着国家加快推动经济发展方式转变和产业结构调整的步伐，传统的工程主业市场越发狭窄，公司将积极适应宏观环境的新变化，谋求发展的空间和市场定位，并密切关注国内外经济形势的发展变化，特别是企业经营环境变化，努力做到早预见、早调整、早应对，牢牢把握工作主动权，走出一条公司生存和发展的新路子。

(2) 强化经营，拓展领域，确保全年目标任务的完成。

目前，市场不确定因素仍然较多，把握市场动向，在激烈的竞争中增加市场份额，是当前企业生产经营的首要任务。公司要高度重视宏观经济走势，及时把握国家有关政策动向，深入研究对行业和企业的影响，加大对市场走势的分析预测，准确掌握市场动态，做出及时判断，采取相应措施，适时调整经营思路。发挥比较优势，突出特色化与差异化经营策略，加大重点项目跟踪力度，千方百计增加任务储备。

(3) 全面开展内控体系建设，促进企业管理提升。

开展内控体系建设、强化内部控制是公司推动企业管理变革，实现强基固本、提升效益、防范风险的重要途径。要推进内控体系建设与信息化建设的融合对接，提高工作效率，强化控制效果。要建立内控体系建设的监督检查和考核评价机制，建立起内控体系持续优化的长效机制

(4) 加强财务资金管理，全面加强风险管控。

以设立财务公司为契机，继续推进企业资金集中支付，进一步提高公司资金集中度，创新公司资金集中管理模式，提高资金使用效率。

(5) 强化以项目为中心的管理，实现降本增效目标。

以降本增效为目标，提高项目管理水平。重视项目的投标报价，以行业收入净利润率指标为效益目标。加强项目工程量、成本、利润控制和项目风险预测，把成本管理作为项目管理全过程的主线。推进工程项目管理软件的整合与开发，推动以项目管理为主线的“四合一”管理体系，进一步提高项目管理水平。有效开展项目的效能监察，确保项目经济效益。

(6) 加强信息技术应用，有效改善经营管理。

利用先进的信息管理系统，实现生产经营各环节的有效管控，降低生产经营成本，提高效率 and 效益。公司将通过信息化手段固化流程、嵌入制度，提高执行力，通过推进管理信息化，应用企业资源计划、业务流程管理等信息系统，实现资源整合优化、有效利用；加强物流系统信息化建设，充分利用电子商务平台，降低各项费用支出。

(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	20,626,355,838.17	18,080,713,273.00	12.34	22.35	21.06	增加 0.93 个百分点
勘察、设计及服务	1,290,375,356.61	742,475,416.44	42.46	52.03	72.75	减少 6.90 个百分点
其他	931,115,746.47	804,089,832.96	13.64	85.84	106.03	减少 8.46 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	19,312,796,847.67	27.52
境外	3,535,050,093.58	15.40

(三) 公司投资情况

1. 募集资金使用情况

单位:万元 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	669,519	5,452.17	250,349.72	429,450	用于募投项目的后续建设及股东大会批准的其他用途

本公司由主承销商中信建投证券有限责任公司于2009年12月25日向社会公众公开发行普通股(A股)股票123,300.00万股,每股面值1元,每股发行价人民币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。

截至2012年6月30日,公司实际已使用募集资金总额为250,349.72万元,其中募集资金投资项目(以下简称“募投项目”)使用募集资金总额为155,149.2万元,详情参见下表“承诺项目使用情况”。超募资金使用总额为95200万元,分别用于归还银行贷款88000万元和投资100万吨/年PTA项目7200万元。

本报告期内,公司使用募集资金总计 54,521,666.40 元,其中 54,521,106.40 元用于购置生产设备,560 元用于支付银行手续费。报告期募集资金账户收取利息 22,685,147.12 元。募集资金账户的期末余额 429,450.00 万元。

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					
购置生产设备	否	108,017	19,231	否	12.76					
补充公司流动资金	否	60,000	60,000	是	100					
信息化建设项目	否	11,983	218.2	否	1.82					
合计	/	291,700	155,149	/	/		/	/	/	/

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	1.28	是					
合计	/	5.66		/		/	/	/	/

公司在四川南充化工园区投资建设的 100 万吨/年精对苯二甲酸项目(以下简称“PTA 项目”),项目总投资 41.93 亿元。公司和公司的全资子公司中国成达工程公司合计拟持有 PTA 项目公司 80%的股权,其余 20%的股权由中石油四川石化有限责任公司持有。公司拟使

用超募资金 5.66 亿投资该项目。

公司投资新设四川晟达化学新材料有限公司作为 PTA 项目的项目公司，项目公司注册资本为 80,000.00 万元，截至本报告期末，投资合同约定的项目公司第一期出资 16,000.00 万元已经全部到位，项目环评已获国家环保部正式批复，项目的土地预审和项目核准材料已分别报送国土资源部和国家发改委待批。

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
(1) 中国化学启东新材料产业园区项目	62.06	5 亿元注册资本金到位	
(2) 中国天辰耀隆新材料有限公司 20 万吨/年己内酰胺项目	41.08	6 亿元注册资本金到位	
合计	103.14	/	/

(1) 公司第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于投资中国化学启东新材料产业园区一期工程启动项目的议案》，园区一期工程启动项目的投资总额拟为 62.06 亿元。

截止本报告期末，作为项目实施主体的中国化学工程启东新材料有限公司（以下简称启东公司）5 亿元注册资本已全部到位。报告期内，启东公司分别与公司全资子公司中国天辰工程有限公司、赛鼎工程有限公司合资设立了中国化学工程启东天辰化工有限公司（以下简称启东天辰公司）和启东中国化学赛鼎新材料有限公司（以下简称启东赛鼎公司），作为产业园区己二酸、苯酚丙酮项目实施主体。启东公司与启东市政府土地转让协议正式签订，启东公司已缴纳土地出让金，并办理土地权证。

目前，己二酸项目和苯酚丙酮、公辅工程、物流罐区及厂前区项目的可研已编制完毕，项目现场也已完成己二酸、苯酚丙酮、公辅工程和物流罐区的详勘工作。根据实际工作进展及相关要求，己二酸项目和苯酚丙酮、公辅工程、物流罐区及厂前区项目正在报批过程中。

(2) 公司第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于投资建设 20 万吨/年己内酰胺项目的议案》，公司全资子公司中国天辰工程有限公司（以下简称“天辰公司”）与福州耀隆化工集团公司（以下简称“福州耀隆”）合资成立中国天辰耀隆新材料有限公司，在福建省福清市江阴开发区投资建设 20 万吨/年己内酰胺项目。该项目总投资约 41.93 亿元，天辰公司占合资公司 60% 股份，福州耀隆占合资公司 40% 股份。该项目合资公司注册资本金 12 亿元。

截至本报告期末，该项目合资公司已完成工商注册并正式成立，注册资金 6 亿元注入合

资公司账户，项目区域的详勘工作完成，项目环评、环评分别获得政府批复。目前，项目的设备招标和强夯工作正在筹备和进行中。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

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：

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：

1. 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；
2. 分配形式：公司可采取现金或股票方式分配股利；
3. 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；
4. 公司可进行中期现金分红；
5. 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；
6. 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；
7. 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。
8. 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2011年度实现归属于母公司所有者的净利润2,375,778,207.17元，母公司实现净利润335,832,174.43，提取10%的盈余公积33,583,217.44元，当年可供分配利润309,368,720.31元。公司2011年度股东大会决定以2011年12月31日总股数4,933,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.5元（含税）现金股息，共派发现金股利246,650,000元。剩余未分配利润62,718,720.31元结转以后年度。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

1. 公司董事会、监事会换届情况

2012 年 3 月 29 日，公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举中国化学工程股份有限公司第二届董事会董事的议案》，选举产生金克宁先生、陆红星先生、邹建先生、郑鸿女士、刘根元先生、余波先生、王璞先生等 7 名董事，组成了公司第二届董事会，其中郑鸿女士、刘根元先生、余波先生、王璞先生为独立董事；审议通过了《关于选举中国化学工程股份有限公司第二届监事会监事的议案》，选举产生韩志华先生、王洁民先生 2 名股东代表监事与公司职工代表会议选举产生的 1 名职工代表监事刁春杰先生共同组成了第二届监事会。上述选举产生的董事和监事均于 2012 年 3 月 29 日开始正式履职。

2. 公司治理结构各部分运作情况

报告期内，公司股东大会、董事会及其专门委员会和监事会依法运作，程序合规，各自职责得到切实履行。报告期内，公司共召开股东大会 2 次，审议通过议案 9 项；召开董事会 4 次，审议通过议案 25 项；召开董事会专门委员会 3 次，其中，董事会审计委员会 2 次，董事会提名委员会 1 次，召开监事会会议 3 次，审议通过议案 10 项。上述会议审议通过的应予披露事项均及时履行了信息披露义务。

3. 信息披露情况

公司指定董事会秘书直接负责信息披露与投资者关系管理工作，严格执行《股票上市规则》及公司《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人管理办法》并指定《中国证券报》、《上海证券报》为公司信息披露的报纸，真实、准确、及时、完整、公开地披露了有关信息，确保公司所有股东都能公平获取信息。

4. 内部控制建设工作开展情况

公司依据《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求和国务院国资委《中央企业全面风险管理指引》开展内部控制建设工作和全面风险管理工作。根据北京市证监局《关于做好北京辖区上市公司内控规范实施工作的通知》的相关工作要求，公司于 2012 年 3 月制定并发布了《中国化学工程股份有限公司 2012 年内部控制规范实施工作方案》，于 2012 年 6 月制定了《中国化学工程股份有限公司全面内控建设发展规划》。报告期内，公司严格执行内控实施方案，并按照内控实施工作的总体运行表逐步开展工作。

公司于报告期内在全集团范围内召开了 2012 年内控体系建设工作视频会议，进行了内控体系建设的知识培训，公司主要领导就内控体系建设进行了工作部署和动员讲话。在内控建设工作方面，公司对现有的工作流程情况进行了较全面的调研，并按照内部控制和风险管理的要求编制了流程文件模板，并在流程梳理、流程文件编制过程中，对业务流程中的风险进行识别和评估。公司正在研究制定内控缺陷认定与整改的工作方案，在未来工作过程中，将结合内控建设情况，研究认定内控缺陷，并进行整改。在内控自我评价工作方面，公司组建了以考核审计部有关人员为核心的内控评价工作组，开展现场检查测试和缺陷认定的相关研究工作。

5. 同业竞争和关联交易

(1) 同业竞争情况：

截至 2010 年 1 月公司发行上市时，公司的控股母公司中国化学工程集团公司未纳入上市范围的与公司存在相近业务且拟纳入政策性破产的企业仅剩三家，分别是中国化学工程第四建设公司（以下简称“四化建”）、中国化学工程第九建设公司（以下简称“九化建”）和中国化学工程第十六建设公司（以下简称“十六化建”）。2011 年 8 月 31 日，中国化学工程集团公司与公司正式签署了《股权转让协议》，公司以协议转让方式向中国化学工程集团公司以现金收购的方式收购了中国化学工程第四建设有限公司（原“四化建”，）100%的股权，四化建正式纳入上市公司范围。

根据中国证监会北京市证监局 2012 年“解决同业竞争、减少关联交易”政策的从严要求，目前仍未纳入上市范围的与公司存在相近业务的其余两家公司，“九化建”与“十六化建”与公司仍存在同业竞争关系。为解决这一问题，中国化学工程集团公司目前正在积极研究和推进相关工作，并拟采取以下措施以解决同业竞争的问题：

① 拟考虑采取先改制后纳入的方式将十六化建纳入上市公司。即如果十六化建能够顺利完成改制工作，中国化学工程集团公司将尽快组织十六化建完善资产权属、提升财务状况，在各项条件具备和公平协商的前提下，由公司考虑以合理、公允的成本价格，按照法律和公司章程规定的审批流程，通过协议转让的方式收购中国化学工程集团公司所持有的十六化建股权，目前十六化建的改制工作正在推进阶段。

② 结合公司实际情况，在符合政策的前提下，积极研究解决九化建的企业的股权持有问题。

(2) 关联交易情况（详见“重大事项”部分）

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司于 2012 年 5 月 23 日召开了 2011 年年度股东大会，会议审议通过了《关于 2011 年度利润分配的议案》，决定以公司 2011 年末总股数 4,933,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元（含税）现金股息，共派发现金股利 246,650,000 元。剩余未分配利润 62,718,720.31 元结转以后年度。本年度公司不进行资本公积转增股本。

公司 2011 年利润分配方案现已执行完毕。2012 年 7 月 17 日，公司向全体股东按每 10 股分配现金红利 0.5（含税）元。

（三）重大诉讼仲裁事项

1. 十三公司与河北大港石化拖欠工程款纠纷案

2009 年 6 月，中国化学工程第十三建设有限公司（以下简称“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做出(2009)沧民初字第 69 号判决书，判决大港石化向十三公司支付工程款 5469142.62 元及利息。大港石化不服一审判决，上诉至河北省高级人民法院。河北高院受理后，进行了调解，但双方未达成一致意见。2010 年 12 月，河北高院做出(2010)冀民一终字 138 号民事裁定书，以原判“认定事实不清，适用法律错误”为由，裁定撤销原判，发回重审。

沧州市中级人民法院收到河北高院发回重审的裁定后，两次召集双方进行调解，但未达成一致。2012 年 2 月 22 日，沧州市中级人民法院发函通知大港石化七日内提交工程造价鉴定申请，并预交鉴定费，否则视为放弃申请工程造价鉴定权利。大港石化在指定期限内未交申请书和鉴定费。2012 年 3 月 7 日，沧州市中级人民法院开庭，并当庭宣布大港石化已经放弃申请工程造价鉴定的权利。

2012 年 3 月 20 日，沧州市中级人民法院下达了(2011)沧民初字第 82 号民事判决书，判决大港石化在判决书生效后十五日内向十三公司支付工程款 5469142.62 元和利息。大港石化收到判决书后未上诉，也未按判决内容履行付款义务。2012 年 6 月 22 日，十三公司向沧州市中级人民法院申请对大港石化强制执行。目前，此案正在执行中。

2. 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

中国化学工程第十四建设有限公司（以下简称“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，但仍未恢复审理。

十四公司已就本案久拖不审的情况向四川省高级人民法院和最高人民法院书面反映情况。本案仍在进行中，未有实质性进展。

3. 华陆公司与美国 GE 公司侵犯商业秘密纠纷案

华陆工程科技有限责任公司（以下简称“华陆公司”）与美国 GE 公司侵犯商业秘密纠纷一案，GE 公司申请追加业主山东华鲁恒升公司为第二被告，西安市中级人民法院于 2011 年 3 月 30 日再次开庭审理，目前尚未做出判决。2011 年 5 月 23 日、6 月 22 日、9 月 19 日多次开庭审理，但未有最终判决。截止目前双方多次洽商和解事宜，尚未达成最终意见。截至目前，本案未有最新进展。

（四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（五）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	2,184,069.00	1,033,506.64	317,197.42	可供出售金融资产	发起人股
600230	沧州大化	500,000.00	0.00107	2,932,310.48	102,547.72	870,269.84	可供出售金融资产	发起人股
600774	汉商集团	10,500,685.65	0.67	7,948,686.34		1,486,720.42	可供出售金融资产	发起人股
601328	交通银行	2,483,385.00	0.0004	1,026,434.98		13,565.22	可供出售	发起

							售金融资产	人股, 配股
600322	天房发展	280,000.00	0.0182	721,140.00	14,140.00	72,720.00	可供出售金融资产	原始股
600082	海泰发展	72,000.00	0.0109	314,657.28	3,511.80	77,961.96	可供出售金融资产	原始股
600329	中新药业	150,000.00	0.0405	1,133,338.08	18,294.40	278,074.88	可供出售金融资产	原始股
601009	南京银行	50,500.00	0.0037	908,922.12		-60,808.17	可供出售金融资产	发起人股
合计		14,536,570.65	/	17,169,558.28	1,172,000.56	3,055,701.57	/	/

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
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
沧州市商业银行	2,578,191.53	200.00	0.4	2,578,191.53	360,000.00		长期股权投资 投资收益	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			长期股权投资	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			长期股权投资	发起人股
合计	9,029,791.53	5,253,531.79	/	9,029,791.53	360,000.00		/	/

(六) 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。

(七) 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: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
中国化学工程第九建设有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	工程分包	市场价格	108,004,097.62	108,004,097.62	0.55	进度款结算	108,004,097.62	
中国化学工程第十六建设有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	工程分包	市场价格	80,667,945.24	80,667,945.24	0.41	进度款结算	80,667,945.24	
中国化学工程重型机械公司	母公司的全资子公司	接受劳务	工程分包	市场价格	1,907,000.00	1,907,000.00	0.01	进度款结算	1,907,000.00	

2. 关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国化学工程集团公司	母公司			-7,620,105.26	757,632,644.79
合计				-7,620,105.26	757,632,644.79

(八) 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	4.05	2010年8月1日	2010年8月1日	2022年8月30日	连带责任担保	否	否			否	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)							0.86						
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)							4.05						
公司对控股子公司的担保情况													
报告期末对子公司担保余额合计(B)							3.72						
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)													
担保总额(A+B)							7.77						
担保总额占公司净资产的比例(%)							4.76						

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。

(九) 承诺事项履行情况

(1) 与首次公开发行相关的承诺

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。

(2) 与解决同业竞争相关的承诺

本公司控股股东中国化学工程集团公司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》。

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。

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。

(十) 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。

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 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
中国化学关于 2011 年度业绩预增的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 1 月 7 日	www.sse.com.cn
中国化学关于经营情况简报的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 2 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	2012 年 2 月 18 日	www.sse.com.cn
中国化学关于经营情况简报的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 13 日	www.sse.com.cn
中国化学第一届监事会第十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn
中国化学第一届董事会第二十三次会议决议暨召开 2012 年第一次临时股东大会通知公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn
中国化学 2012 年第一次临时股东大会会议资料	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
中国化学关于选举产生中国化学工程股份有限公司职工董事、职工监事的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
中国化学 2012 年第一次临时股东大会的法律意见书	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
中国化学 2012 年度内部控制规范实施工作方案	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
中国化学关于聘任董事会秘书的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn

中国化学 2012 年第一次临时股东大会会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
中国化学第二届董事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
中国化学第二届监事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
中国化学 2011 年度业绩预增更正公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
中国化学关于经营情况简报的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 14 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	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
中国化学年报摘要	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
中国化学年报	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
中国化学 2011 年度独立董事述职报告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
中国化学 2011 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
中国化学 2011 年社会责任报告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
中国化学内部控制的自我评估报告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
中国化学第二届监事会第二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
中国化学第二届董事会第二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
中国化学控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn

中国化学关于 2011 年和 2012 年关联交易的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
中国化学关于召开 2011 年年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中国化学 2011 年年度股东大会会议资料	中国证券报、上海证券报	2012 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn
中国化学关于经营情况简报的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn
中国化学 2011 年年度股东大会的法律意见书	中国证券报、上海证券报	2012 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn
中国化学 2011 年年度股东大会会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 5 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	2012 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
中国化学关于经营情况简报的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 6 月 13 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	2012 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
中国化学 2011 年度利润分配方案实施公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 7 月 3 日	www.sse.com.cn
中国化学关于 2012 年中期业绩预增的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 7 月 13 日	www.sse.com.cn



中国化学工程股份有限公司

财 务 报 告

2012 年 6 月 30 日

目 录

财务报表..... 第 1-12 页

财务报表附注..... 第 1-74 页

合并资产负债表

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	17,236,459,309.34	17,627,357,215.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	2,350,698,591.01	2,467,135,852.39
应收账款	(三)	5,183,188,465.64	4,049,074,262.38
预付款项	(四)	9,626,258,034.78	6,019,350,083.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	58,621,435.41	27,580,226.95
应收股利	(六)	5,617,611.52	426,228.32
其他应收款	(七)	1,363,333,428.97	1,384,198,380.47
买入返售金融资产			
存货	(八)	7,199,167,781.32	5,385,265,658.23
一年内到期的非流动资产	(九)	319,187,060.06	463,180,332.35
其他流动资产			
流动资产合计		43,342,531,718.05	37,423,568,239.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	17,169,558.28	15,740,862.68
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	674,854,164.58	560,502,088.36
长期股权投资	(十三)	902,786,034.89	744,270,934.83
投资性房地产	(十四)	73,419,487.40	74,906,826.90
固定资产	(十五)	3,870,172,615.06	3,938,835,508.16
在建工程	(十六)	1,047,134,469.62	890,059,544.30
工程物资		45,152.13	45,152.13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	1,921,904,917.65	1,706,775,555.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十八)	18,909,100.48	776,250.19
递延所得税资产	(十九)	197,448,373.24	213,733,338.09
其他非流动资产	(二十一)	73,207,048.99	87,020,165.84
非流动资产合计		8,797,050,922.32	8,232,666,226.91
资产总计		52,139,582,640.37	45,656,234,466.82

法定代表人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

合并资产负债表（续）

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	158,879,493.40	85,478,009.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(二十三)	152,116,599.64	308,289,540.17
应付账款	(二十四)	10,691,949,283.82	9,746,255,788.97
预收款项	(二十五)	18,635,540,600.95	14,476,917,411.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十六)	223,980,872.14	301,351,789.54
应交税费	(二十七)	456,593,503.05	452,109,618.15
应付利息			
应付股利	(二十八)	248,019,480.75	1,369,480.75
其他应付款	(二十九)	2,459,715,338.29	2,585,564,860.46
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(三十)	333,513,444.38	476,392,177.80
其他流动负债			
流动负债合计		33,360,308,616.42	28,433,728,676.28
非流动负债：			
长期借款	(三十一)	638,667,911.94	450,957,520.95
应付债券			
长期应付款	(三十二)	929,775,077.60	967,091,597.86
专项应付款	(三十三)	11,190,565.93	11,690,565.93
预计负债			
递延所得税负债	(十九)	18,161,384.59	18,411,194.54
其他非流动负债	(三十四)	45,547,500.00	42,897,500.00
非流动负债合计		1,643,342,440.06	1,491,048,379.28
负债合计		35,003,651,056.48	29,924,777,055.56
所有者权益：			
股本	(三十五)	4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
资本公积	(三十六)	5,309,868,641.24	5,307,198,724.06
减：库存股			
专项储备	(三十七)	11,212,383.63	
盈余公积	(三十八)	54,309,189.21	54,309,189.21
一般风险准备			
未分配利润	(三十九)	6,085,539,660.92	4,978,385,224.56
外币报表折算差额		-60,897,722.92	-46,231,329.90
归属于母公司所有者权益合计		16,333,032,152.08	15,226,661,807.93
少数股东权益		802,899,431.81	504,795,603.33
所有者权益合计		17,135,931,583.89	15,731,457,411.26
负债和所有者权益总计		52,139,582,640.37	45,656,234,466.82

法定代表人：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

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2012年1—6月

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,982,485,707.90	18,271,047,786.47
其中：营业收入	(四十)	22,982,485,707.90	18,271,047,786.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,301,528,376.46	17,059,536,148.31
其中：营业成本	(四十)	19,747,605,963.67	15,801,638,931.38
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)	532,368,538.34	404,058,147.18
销售费用	(四十三)	91,357,684.07	84,782,347.68
管理费用	(四十四)	1,054,845,151.28	832,747,734.01
财务费用	(四十五)	-119,513,524.74	-91,469,129.41
资产减值损失	(四十六)	-5,135,436.16	27,778,117.47
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)	980,810.82	14,862,922.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,506,483.26	1,100,790.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,681,938,142.26	1,226,374,560.56
加：营业外收入	(四十八)	11,156,037.83	21,598,806.42
减：营业外支出	(四十九)	4,696,451.97	4,441,585.33
其中：非流动资产处置损失		1,159,755.58	1,898,390.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,688,397,728.12	1,243,531,781.65
减：所得税费用	(五十)	279,584,252.15	291,761,568.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,408,813,475.97	951,770,213.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			17,497,032.74
归属于母公司所有者的净利润		1,353,804,436.36	886,441,231.65
少数股东损益		55,009,039.61	65,328,981.73
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	(五十一)	0.27	0.18
（二）稀释每股收益(元/股)		—	—
七、其他综合收益	(五十二)	-13,932,922.97	5,261,809.52
八、综合收益总额		1,394,880,553.00	957,032,022.90
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		1,341,519,510.20	890,971,997.69
归属于少数股东的综合收益总额		53,361,042.80	66,060,025.21

法定代表人：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

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2012年1—6月

单位：人民币元

项 目	附注五	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		22,225,298,977.84	17,961,482,328.96
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		95,470,418.94	41,457,118.21
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	1,277,177,237.80	1,414,318,893.69
经营活动现金流入小计		23,597,946,634.58	19,417,258,340.86
购买商品、接受劳务支付的现金		19,005,942,696.06	14,595,045,498.30
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		1,633,784,578.90	1,436,452,116.35
支付的各项税费		964,157,175.36	823,254,550.70
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	1,246,128,991.52	1,309,431,344.02
经营活动现金流出小计		22,850,013,441.84	18,164,183,509.37
经营活动产生的现金流量净额		747,933,192.74	1,253,074,831.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			37,348,035.04
取得投资收益收到的现金		2,848,318.98	6,162,318.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		378,558.50	9,011,078.46
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		3,226,877.48	54,748,094.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		767,218,823.01	391,996,563.10
投资支付的现金		166,763,068.00	32,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			509,398.00
投资活动现金流出小计		933,981,891.01	424,505,961.10
投资活动产生的现金流量净额		-930,755,013.53	-369,757,866.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		272,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		272,000,000.00	
取得借款收到的现金		259,207,378.30	58,244,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	22,685,147.12	
筹资活动现金流入小计		553,892,525.42	58,244,400.00
偿还债务支付的现金		143,993,272.30	434,546,437.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,897,883.46	51,927,005.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,405,696.00	16,723,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,847,225.87
筹资活动现金流出小计		193,891,155.76	488,320,668.44
筹资活动产生的现金流量净额		360,001,369.66	-430,076,268.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-445,763.72	-10,116,366.15
五、现金及现金等价物净增加额		176,733,785.15	443,124,330.65
加：期初现金及现金等价物余额		16,359,090,165.82	14,127,953,574.67
六、期末现金及现金等价物余额		16,535,823,950.97	14,571,077,905.32

法定代表人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

合并所有者权益变动表

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2012年1—6月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	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			
一、上年年末余额	4,933,000,000.00	5,307,198,724.06			54,309,189.21		4,978,385,224.56	-46,231,329.90	15,226,661,807.93	504,795,603.33	15,731,457,411.26	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,933,000,000.00	5,307,198,724.06			54,309,189.21		4,978,385,224.56	-46,231,329.90	15,226,661,807.93	504,795,603.33	15,731,457,411.26	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,669,917.18		11,212,383.63			1,107,154,436.36	-14,666,393.02	1,106,370,344.15	298,103,828.48	1,404,474,172.63	
（一）净利润							1,353,804,436.36		1,353,804,436.36	55,009,039.61	1,408,813,475.97	
（二）其他综合收益		2,381,466.86						-14,666,393.02	-12,284,926.16	-1,647,996.81	-13,932,922.97	
上述（一）和（二）小计		2,381,466.86					1,353,804,436.36	-14,666,393.02	1,341,519,510.20	53,361,042.80	1,394,880,553.00	
（三）所有者投入和减少资本		288,450.32							288,450.32	266,148,481.68	266,436,932.00	
1.所有者投入资本										272,000,000.00	272,000,000.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他		288,450.32							288,450.32	-5,851,518.32	-5,563,068.00	
（四）利润分配							-246,650,000.00		-246,650,000.00	-21,405,696.00	-268,055,696.00	
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配							-246,650,000.00		-246,650,000.00	-21,405,696.00	-268,055,696.00	
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（六）专项储备				11,212,383.63					11,212,383.63		11,212,383.63	
1.本期提取				133,780,568.19					133,780,568.19		133,780,568.19	
2.本期使用				122,568,184.56					122,568,184.56		122,568,184.56	
四、本期末余额	4,933,000,000.00	5,309,868,641.24		11,212,383.63	54,309,189.21		6,085,539,660.92	-60,897,722.92	16,333,032,152.08	802,899,431.81	17,135,931,583.89	

法定代表人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

合并所有者权益变动表

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2012年1—6月

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	4,933,000,000.00	5,455,127,742.59			20,725,971.77		2,784,180,234.83	-26,904,855.06	13,166,129,094.13	399,501,559.23	13,565,630,653.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,933,000,000.00	5,455,127,742.59			20,725,971.77		2,784,180,234.83	-26,904,855.06	13,166,129,094.13	399,501,559.23	13,565,630,653.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,625,265.92		756,352.27			738,451,231.65	6,156,031.96	743,738,349.96	44,836,825.21	788,575,175.17
（一）净利润							886,441,231.65		886,441,231.65	65,328,981.73	951,770,213.38
（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
上述（一）和（二）小计		-1,625,265.92					886,441,231.65	6,156,031.96	890,971,997.69	66,060,025.21	957,032,022.90
（三）所有者投入和减少资本											
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	-21,223,200.00	-169,213,200.00
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配							-147,990,000.00		-147,990,000.00	-21,223,200.00	-169,213,200.00
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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
1.本期提取				112,360,801.84					112,360,801.84		112,360,801.84
2.本期使用				111,604,449.57					111,604,449.57		111,604,449.57
四、本期末余额	4,933,000,000.00	5,453,502,476.67		756,352.27	20,725,971.77		3,522,631,466.48	-20,748,823.10	13,909,867,444.09	444,338,384.44	14,354,205,828.53

法定代表人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

母公司资产负债表

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		8,562,171,946.76	8,197,935,398.60
交易性金融资产			
应收票据		84,000,000.00	63,600,000.00
应收账款	(一)	47,551,480.01	1,190,697.89
预付款项		752,119,761.27	885,193,392.95
应收利息		51,664,495.46	15,636,588.23
应收股利			
其他应收款	(二)	961,836,623.14	795,419,188.35
存货		6,373,878.74	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,465,718,185.38	9,958,975,266.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		1,473,746.27	1,508,876.52
长期股权投资	(三)	6,669,795,638.32	6,019,890,854.52
投资性房地产		51,784,234.83	52,741,973.05
固定资产		495,494,268.21	510,336,058.79
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		34,459,040.02	33,287,879.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,390,202.90	7,242,049.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,259,397,130.55	6,625,007,692.26
资产总计		17,725,115,315.93	16,583,982,958.28

法定代表人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

母公司资产负债表（续）

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		108,380,390.78	12,879,224.31
预收款项		987,766,123.45	1,070,855,897.25
应付职工薪酬		3,350,640.63	4,261,244.30
应交税费		-9,757,225.36	16,462,724.01
应付利息			
应付股利		246,650,000.00	
其他应付款		3,350,458,044.09	2,784,732,073.46
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,686,847,973.59	3,889,191,163.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		25,555,676.48	28,430,000.00
专项应付款		4,215,102.00	4,215,102.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		17,737,500.00	17,737,500.00
非流动负债合计		47,508,278.48	50,382,602.00
负债合计		4,734,356,252.07	3,939,573,765.33
所有者权益：			
股本		4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
资本公积		7,347,731,283.43	7,347,731,283.43
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		54,309,189.21	54,309,189.21
一般风险准备			
未分配利润		655,718,591.22	309,368,720.31
所有者权益合计		12,990,759,063.86	12,644,409,192.95
负债和所有者权益总计		17,725,115,315.93	16,583,982,958.28

法定代表人：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

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2012年1—6月

单位：人民币元

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	562,325,841.99	119,898,972.45
减：营业成本	(四)	504,936,347.57	119,269,482.68
营业税金及附加		1,462,295.37	312,137.24
销售费用			
管理费用		64,485,377.87	64,169,823.96
财务费用		-80,327,177.25	-70,431,017.70
资产减值损失		508,717.57	107,468.90
加：公允价值变动收益			
投资收益	(五)	523,401,445.67	291,300,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		594,661,726.53	297,771,077.37
加：营业外收入		610,587.67	660,354.68
减：营业外支出			648.00
其中：非流动资产处置损失			648.00
三、利润总额		595,272,314.20	298,430,784.05
减：所得税费用		2,272,443.29	8,486,876.05
四、净利润		592,999,870.91	289,943,908.00
五、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.12	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		——	——
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		592,999,870.91	289,943,908.00

法定代表人：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

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2012年1—6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		288,862,973.86	698,453,715.78
收到的税费返还			39,130.39
收到其他与经营活动有关的现金		1,335,707,182.56	1,633,158,970.22
经营活动现金流入小计		1,624,570,156.42	2,331,651,816.39
购买商品、接受劳务支付的现金		95,030,879.43	619,224,379.09
支付给职工以及为职工支付的现金		10,734,750.10	33,557,501.53
支付的各项税费		35,049,761.29	13,915,347.56
支付其他与经营活动有关的现金		1,006,208,544.85	983,001,070.03
经营活动现金流出小计		1,147,023,935.67	1,649,698,298.21
经营活动产生的现金流量净额		477,546,220.75	681,953,518.18
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		478,962,017.17	291,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		478,962,017.17	291,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,729,352.06	7,986,565.77
投资支付的现金		605,465,355.30	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		608,194,707.36	107,986,565.77
投资活动产生的现金流量净额		-129,232,690.19	183,313,434.23
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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			
		348,313,530.56	865,266,952.41
加：期初现金及现金等价物余额		8,197,669,059.60	7,341,039,894.20
六、期末现金及现金等价物余额			
		8,545,982,590.16	8,206,306,846.61

法定代表人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

母公司所有者权益变动表

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2012年1—6月

单位：人民币元

项 目	本 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	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,933,000,000.00	7,347,731,283.43			54,309,189.21		309,368,720.31	12,644,409,192.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	4,933,000,000.00	7,347,731,283.43			54,309,189.21		309,368,720.31	12,644,409,192.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							346,349,870.91	346,349,870.91
（一）净利润							592,999,870.91	592,999,870.91
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							592,999,870.91	592,999,870.91
（三）所有者投入和减少资本								
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							-246,650,000.00	-246,650,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-246,650,000.00	-246,650,000.00
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	4,933,000,000.00	7,347,731,283.43			54,309,189.21		655,718,591.22	12,990,759,063.86

法定代表人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

母公司所有者权益变动表

编制单位：中国化学工程股份有限公司

2012年1—6月

单位：人民币元

项 目	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,933,000,000.00	7,361,967,452.44			20,725,971.77		155,109,763.32	12,470,803,187.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	4,933,000,000.00	7,361,967,452.44			20,725,971.77		155,109,763.32	12,470,803,187.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							141,953,908.00	141,953,908.00
（一）净利润							289,943,908.00	289,943,908.00
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							289,943,908.00	289,943,908.00
（三）所有者投入和减少资本								
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								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	4,933,000,000.00	7,361,967,452.44			20,725,971.77		297,063,671.32	12,612,757,095.53

法定代表人：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 2012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”）系于2008年9月经国务院国有资产监督管理委员会（以下简称国资委）以国改改革（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。所属行业为土木工程建筑业类。

公司住所：北京市东城区东直门内大街2号

法定代表人：金克宁

截至2012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：对外派遣实施与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目所需的劳务人员。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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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,其余额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) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、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

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，从购货方或接受劳务方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额，应收款项采用实际利率法，以摊余成本净额列示。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 1,000.00 万元以上。

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

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	单项金额重大及单项金额不重大但经单独测试后未减值的应收款项。
组合	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
组合	账龄分析法，并对关联方的应收款项无客观证据表明其发生了减值的不确认减值损失，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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	3	3
2—3年	10	10
3—4年	20	20
4—5年	50	50
5年以上	80	80

3. 单项金额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：

有客观证据表明该应收款项的收回存在重大不确定性。

(2) 坏账准备的计提方法：

单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。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. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法或五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法
- (3) 其他周转材料按分次摊销法摊销。

(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

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—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。

公司对存在减值迹象的，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。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

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用。

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

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臵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臵费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

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) 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量,并同时满足下列条件时予以确认。

1. 建造合同收入的确认

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

合同总收入能够可靠地计量;

与合同相关的经济利益很可能流入本公司;

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

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

2. 提供劳务收入的确认

本公司在提供劳务的结果能够可靠估计时,于资产负债表日确认提供劳务收入和成本。依据合同的性质,分别按下列方法确认完工百分比:(1)已执行劳务所产生的成本占估计总成本的比例;(2)经确认的工作量;(3)已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例计算。

提供劳务的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件:

劳务总收入能够可靠地计量;

与劳务合同相关的经济利益很可能流入本公司;

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

3. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

4. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- (3) 租赁收入金额，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

离职后责任及职工内部退休计划

本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，确认为预计负债。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，计入利润表。

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。预期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。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，计入利润表。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。

离职后责任及职工内部退休计划由符合相关资格的独立精算师每年进行估值。

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。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更，前期会计差错更正

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更，本报告期未发现前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实〈关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》(财税[1999]273号)有关规定，本公司的子公司东华工程科技股份有限公司及其控股子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征营业税。

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2011年10月8日取得GF201112000112号高新技术企业证书，自2011年起，三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。

(2) 赛鼎工程有限公司

① 2008年，赛鼎工程有限公司取得GR20081400020号高新技术企业证书。根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局2011年12月9日联合发布的“晋科高发[2011]137号”《关于2011年高新技术企业复审结果的通告》，赛鼎工程有限公司继续享受高新技术企业资格，有效期为3年（自2011年1月1日至2013年12月31日），享受高新技术企业资格期间自2011年1月1日至2013年12月31日，享受高新技术企业15%的所得税优惠及相关优惠政策。

② 根据2011年9月6日宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合发的GF201133100027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继续享受高新技术企业资格，有效期为3年（自2011年9月6日至2013年9月6日），享受高新技术企业资格期间自2011年1月1日至2013年12月31日，享受高新技术企业15%的所得税优惠及相关优惠政策。

(3) 化学工业第三设计院有限公司

本公司子公司东华科技2008年获得高新技术企业认定，获发编号为GR200834000017《高新技术企业证书》(有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，东华科技自2008年至2010年三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率优惠；东华科技2011年继续获得高新技术企业认定，获发编号为GF201134000344《高新技术企业证书》(有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，东华科技自2011年至2013年三年内继续享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率优惠。

(4) 华陆工程科技有限责任公司

① 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。

② 华陆工程科技有限责任公司2010年11月16日取得GR201061000079号高新技术企业证书，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。

（5）中国成达工程有限公司

中国成达工程有限公司2011年11月28日取得GF201151000475号高新技术企业证书，自2011年起，三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。

（6）中国化学工业桂林工程有限公司

根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》（国办发[2001]73号），本公司子公司桂林华夏建设监理有限责任公司经桂林市国税局批准，执行15%的优惠税率。

（7）中化二建集团有限公司

中化二建集团有限公司2011年取得GR201114000025号高新技术企业证书，自2011年起，三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。

（8）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）中国化学工程第四建设有限公司

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发的《关于认定湖南省2011年第一二批高新技术企业的通知》（湘科高办字[2012]50号），中国化学工程第四建设有限公司被认定为湖南省高新技术企业，并于2011年11月28日获发编号为GR201143000230高新技术企业证书，自2011年起，三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

（10）中国化学工程第七建设有限公司

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）和《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》（2012年第7号）精神，以及《关于西部大开发优惠政策部分具体操作衔接问题》通

知规定，对原已享受西部大开发的企业，在《西部地区鼓励类产业目录》出来以前，企业申报时应提供其符合《产业结构调整指导目录（2005年版）》、《产业结构调整指导目录（2011年版）》、《外商投资产业指导目录（2007年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008年修订）》范围的证明文件（即原省经信委的批复文件）。企业按15%的企业所得税税率申报。

（11）中国化学工程第十一建设有限公司

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的《关于认定河南省 2011 年度第二批高新技术企业的通知》(豫科 [2012] 39 号)，中国化学工程第十一建设有限公司被认定为河南省高新技术企业，并于 2011 年 10 月 28 日获发编号为 GR201141000144 高新技术企业证书，自 2011 年起，三年内享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的二级子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中国化学工程启东新材料有限公司	全资子公司	江苏省启东市	制造业	50,000.00	合成材料制造	50,000.00		100.00	100.00	是			
四川晟达化学新材料有限公司	控股子公司	四川省成都市	制造业	80,000.00	有机材料制造	12,800.00		80.00	80.00	是	3,158.44		

注：四川晟达化学新材料有限公司注册资本为 80,000.00 万元，投资合同约定第一期出资 16,000.00 万元。本公司出资 7,200.00 万元，本公司全资子公司中国成达工程有限公司出资 5,600.00 万元，持股比例合计为 80%。

2. 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中化二建集团有限公司	全资子公司	太原市	建筑安装	31,000.00	建筑工程承包、施工	24,699.48		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			
中国化学工程第四建设	全资子	岳阳市	建筑安装	18,000.00	建筑工程承包、施工	14,489.20		100.00	100.00	是			

中国化学工程股份有限公司
2012年1-6月
财务报表附注

有限公司	公司												
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	15,000.00	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	32,280.00	建筑工程承包、施工	32,356.66		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	19,000.00	建筑工程承包、施工	19,032.77		100.00	100.00	是	1.88		
化学工业岩土工程有限公司	全资子公司	南京市	建筑安装	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	设计承包	24,690.00	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	设计承包	17,930.00	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	47,985.84		
中国五环工程有限公司	全资子公司	武汉市	设计承包	35,240.00	工程设计、技术开发及咨询、工程总承包	56,494.93		100.00	100.00	是	1,233.40		
华陆工程科技有限责任公司	全资子公司	西安市	设计承包	26,028.00	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	设计承包	43,690.00	工程设计、技术开发及咨询、工程总承包	70,670.38		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			
PT.ASRIGITA.PRAISARANA 印尼巨港电站	控股子公司	印尼	发电	1200 亿印尼盾	发电	13,163.51		90.00	90.00	是	3,910.38		
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 万元	工程技术咨询、施工、工程承包和项目管理	1,295.18		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的股权作为出资投入本公司。

注 2. 本公司对 PT.ASRIGITA.PRAISARANA 印尼巨港电站投资比例 50.00%，全资子公司中国成达工程有限公司对其持股 40.00%，合计持股 90.00%。

注 3. 子公司化学工业第三设计院有限公司年末少数股东权益 47,985.84 万元系本公司三级子公司东华科技股份有限公司少数股东权益份额。

(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润	变更原因	级次
福建天辰耀隆新材料有限公司	60,000.00		投资新设	3
中国化学工程启东天辰化工有限公司	12,001.71	1.71	投资新设	3
启东中国化学赛鼎新材料有限公司	5,968.67	-31.33	投资新设	3
十四化建启东置业有限公司	725.67	-74.33	投资新设	3
南京十四化建市政工程有限	2,000.84	0.84	投资新设	3
武汉化肥设计杂志社有限公司	80.00		投资新设	3
成都国化环保科技有限公司	2,001.58	1.58	投资新设	3

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

对于境外经营企业，本公司在编制合并财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。

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		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			7,804,315.97			9,948,282.32
美元	547,173.65	6.3249	3,460,818.63	620,027.20	6.3009	3,906,729.40
欧元	16,901.12	7.8710	133,028.72	46,298.89	8.1625	377,914.69
港币	10,640.28	0.8152	8,673.96	10,639.00	0.81070	8,625.04
其他外币			4,372,945.15			6,481,834.00
小计			15,779,782.43			20,723,385.45
银行存款						
人民币			14,450,746,036.13			15,004,691,297.52
美元	79,844,235.32	6.3249	505,006,804.00	30,962,116.56	6.3009	195,089,200.23
欧元	9,707,724.73	7.8710	76,409,501.34	15,409,128.35	8.1625	125,777,010.16
港币	15,586,369.57	0.8152	12,706,008.47	12,583,456.03	0.81070	10,201,407.80
其他外币			140,447,043.41			159,598,499.47
小计			15,185,315,393.35			15,495,357,415.18

中国化学工程股份有限公司
2012年1-6月
财务报表附注

其他货币资金						
人民币			1,907,213,907.46			1,968,035,465.06
美元	8,052,607.53	6.3249	50,931,937.37	14,671,646.05	6.3009	92,443,066.10
欧元	704,327.40	7.8710	5,543,760.97	850,050.00	8.1625	6,938,533.13
其他外币			71,674,527.76			43,859,350.64
小计			2,035,364,133.56			2,111,276,414.93
合计			17,236,459,309.34			17,627,357,215.56

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
被质押、冻结金额	123,767,802.73	371,537,802.73
保函、信用证、汇票保证金	357,287,987.11	681,249,894.49
定期存单质押	207,050,000.00	207,050,000.00
其他用途保证金	12,529,568.53	8,429,352.52
合计	700,635,358.37	1,268,267,049.74

注：期末存放境外货币资金金额为 121,899,924.56 元。

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,313,049,093.37	2,449,397,606.39
商业承兑汇票	37,649,497.64	17,738,246.00
合计	2,350,698,591.01	2,467,135,852.39

2. 期末无已质押的应收票据情况

3. 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

(1) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

(2) 公司已经背书给其他方但尚未到期金额最大前五名的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国水电建设集团租赁控股有限公司	2012-05-21	2012-11-21	10,000,000.00	
福安市健龙汽车配件有限公司	2012-01-16	2012-07-16	5,550,000.00	
杭州舒尔姿氨纶有限公司	2012-03-12	2012-07-25	5,000,000.00	
杭州舒尔姿氨纶有限公司	2012-03-12	2012-07-25	5,000,000.00	
中煤陕西榆林能源化工有限公司	2012-03-29	2012-09-29	5,000,000.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	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 (%)	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的应收账款	5,359,260,629.12	99.65	176,476,713.66	3.29	4,208,028,109.14	99.56	159,237,988.03	3.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,556,312.04	0.35	18,151,761.86	97.82	18,435,903.13	0.44	18,151,761.86	98.46
合计	5,377,816,941.16	100	194,628,475.52	--	4,226,464,012.27	100	177,389,749.89	--

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	4,226,186,045.66	78.86	28,438,365.26	3,429,103,568.98	81.49	16,757,239.16
1至2年	695,742,111.18	12.98	19,567,269.39	435,875,636.06	10.36	17,601,319.58
2至3年	206,251,960.04	3.85	20,794,046.50	153,481,019.29	3.65	15,299,341.60
3至4年	87,523,969.87	1.63	18,859,327.63	72,074,100.88	1.71	22,602,157.92
4至5年	64,060,279.29	1.20	36,843,207.22	46,855,352.34	1.11	27,578,122.90
5年以上	79,496,263.08	1.48	51,974,497.66	70,638,431.59	1.68	59,399,806.87
合计	5,359,260,629.12	100.00	176,476,713.66	4,208,028,109.14	100.00	159,237,988.03

2. 期末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坏账准备计提：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	3,140,521.44	3,140,521.44	100	账龄较长，收回可能性小
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司	2,775,589.00	2,775,589.00	100	账龄较长，收回可能性小
河南开祥化工有限公司	2,667,680.87	2,667,680.87	100	账龄较长，收回可能性小
延边图们江石化公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100	账龄较长，收回可能性小
芜湖海峰化工有限责任公司	838,000.00	838,000.00	100	账龄较长，收回可能性小
河南中原气化股份公司	788,000.00	788,000.00	100	账龄较长，收回可能性小
安徽新长江投资公司	660,000.00	660,000.00	100	账龄较长，收回可能性小
中原气化股份有限公司	636,000.00	636,000.00	100	账龄较长，收回可能性小
广西防城联泰石油液化气有限公司	626,671.88	626,671.88	100	账龄较长，收回可能性小
马鞍山金星化工(集团)有限公司	600,000.00	600,000.00	100	账龄较长，收回可能性小
巢东水泥项目	505,000.00	505,000.00	100	账龄较长，收回可能性小
安徽芜湖液化气站	250,780.59	250,780.59	100	账龄较长，收回可能性小
广州海珠区管道液化石油气开发公司-三围气库	200,471.82	200,471.82	100	账龄较长，收回可能性小

天津市绿源生态能源有限公司	187,233.87	187,233.87	100	账龄较长, 收回可能性小
郴州八达玻璃厂	175,638.24	175,638.24	100	账龄较长, 收回可能性小
长岭炼油厂	154,764.10	154,764.10	100	账龄较长, 收回可能性小
慈利化肥厂	129,434.00	129,434.00	100	账龄较长, 收回可能性小
广州田氏股份公司	108,973.91	108,973.91	100	账龄较长, 收回可能性小
中国化学工程重型机械化公司	404,550.18			集团内关联方, 未减值
其他单项计提坏账准备的应收账款	2,407,002.14	2,407,002.14	100	账龄较长, 收回可能性小
合计	18,556,312.04	18,151,761.86		

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金额、重组前累计已计提的坏账准备

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
天津市绿源生态能源有限公司	工程款	137,089.28	单位破产, 款项无法收回	否
合计		137,089.28		

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

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
蒙古奥云陶勒盖铜金矿有限公司	第三方	202,180,184.47	1年以内	
南京沿江工业开发区管委会市政建设局	第三方	161,805,600.00	1年以内	
新疆圣雄能源开发有限公司	第三方	145,377,640.53	1年以内	
江苏中能硅业科技发展有限公司	第三方	144,637,751.87	1年以内	
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	第三方	100,202,424.55	1年以内	
合计		754,203,601.42		

8. 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(%)
中国化学工程重型机械化公司	同一母公司	404,550.18	0.01
合计			0.01

9. 无终止确认的应收款项

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	7,930,214,503.93	82.38	5,364,077,180.83	89.11
1至2年	1,435,785,697.36	14.92	444,923,806.66	7.39

2至3年	208,088,133.28	2.16	171,468,153.13	2.85
3年以上	52,169,700.21	0.54	38,880,942.64	0.65
合计	9,626,258,034.78	100.00	6,019,350,083.26	100.00

注：年末账龄一年以上预付款项 1,696,043,530.85 元，主要原因系预付制造期较长的设备款及尚未结算的分包工程款。

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
浙江杭氧股份有限公司	第三方	229,521,542.32	1年以内	工程尚未结算
大连金州重型机器有限公司	第三方	122,259,000.00	1年以内	工程尚未结算
大连重工机电设备成套有限公司	第三方	106,620,000.00	1年以内	工程尚未结算
中国机械进出口	第三方	66,932,000.00	1年以内	工程尚未结算
四川济锅成套设备销售有限责任公司	第三方	52,700,000.00	1年以内	工程尚未结算
合计		578,032,542.32		

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。

(五) 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
银行定期存款利息	27,580,226.95	39,818,070.79	8,776,862.33	58,621,435.41	未到支付期
合计	27,580,226.95	39,818,070.79	8,776,862.33	58,621,435.41	

(六) 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
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	426,228.32			426,228.32	尚未发放	否
（2）合肥王小郢污水处理有限公司	-	5,191,383.20		5,191,383.20	尚未发放	否
合计	426,228.32	5,191,383.20		5,617,611.52		

(七) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种类	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 (%)						
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的其他应收款	1,443,350,710.95	100.00	80,017,281.98	5.54	1,470,319,157.20	100.00	86,120,776.73	5.86
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	1,443,350,710.95	100.00	80,017,281.98	--	1,470,319,157.20	100.00	86,120,776.73	--

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	1,037,404,979.46	71.87	25,827,083.55	957,269,638.10	65.11	17,570,284.13
1至2年	186,793,301.62	12.94	6,015,293.77	216,668,674.52	14.74	4,712,873.76
2至3年	104,221,564.38	7.22	5,439,014.85	187,076,557.45	12.72	17,222,406.45
3至4年	53,468,688.16	3.70	9,415,548.01	55,400,704.70	3.77	11,280,097.85
4至5年	24,299,198.65	1.68	7,659,938.12	13,279,252.13	0.90	6,546,044.04
5年以上	37,162,978.68	2.57	25,660,403.68	40,624,330.30	2.76	28,789,070.50
合计	1,443,350,710.95	100.00	80,017,281.98	1,470,319,157.20	100.00	86,120,776.73

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. 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金额情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
兖矿鲁南化肥厂	质保金到期	账龄分析法	12,628.52	12,628.52
合计			12,628.52	12,628.52

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 期末其他应收款中无持本公司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
中国建筑股份有限公司	第三方	15,201,631.93	1年以内	1.05	质保金
桂林市双达房地产开发有限公司	第三方	10,475,640.97	1年以内	0.73	质保金
江苏隆港建设工程有限公司	第三方	8,807,034.17	1年以内	0.61	质保金
云南南磷集团电化有限公司	第三方	7,354,500.00	1年以内	0.51	质保金
成都高投建设开发有限公司	第三方	5,098,213.28	1-2年	0.35	质保金
合计		46,937,020.35		3.25	

7. 无应收关联方账款

8. 无终止确认的其他应收款项
9. 无以其他应收款项为标的进行证券化情况

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	746,057,537.06		746,057,537.06	644,386,500.74		644,386,500.74
材料采购	32,780,856.23		32,780,856.23	15,391,489.21		15,391,489.21
周转材料	44,817,908.38		44,817,908.38	38,133,640.56		38,133,640.56
在产品	248,722,453.08		248,722,453.08	109,736,125.03		109,736,125.03
产成品	1,337,385,196.81		1,337,385,196.81	1,044,447,349.56		1,044,447,349.56
未结算工程	4,481,872,866.26	5,327,727.55	4,476,545,138.71	3,374,524,067.29	21,735,483.87	3,352,788,583.42
其他	312,858,691.05		312,858,691.05	180,381,969.71		180,381,969.71
合计	7,204,495,508.87	5,327,727.55	7,199,167,781.32	5,407,001,142.10	21,735,483.87	5,385,265,658.23

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	21,735,483.87		16,407,756.32		5,327,727.55
合计	21,735,483.87		16,407,756.32		5,327,727.55

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
分期收款提供劳务	325,935,511.60	6,748,451.54	469,928,783.89	6,748,451.54
合计	325,935,511.60	6,748,451.54	469,928,783.89	6,748,451.54

详见本附注“(十一)长期应收款”。

(十) 可供出售金融资产

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	17,169,558.28	15,740,862.68
(3) 其他		
合计	17,169,558.28	15,740,862.68

(十一) 长期应收款

项目	期末余额		期初余额	
	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备

项目	期末余额		期初余额	
	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
融资租赁				
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务	681,220,359.61	6,366,195.03	566,868,283.39	6,366,195.03
其他				
合计	681,220,359.61	6,366,195.03	566,868,283.39	6,366,195.03

注：长期应收款为对印尼 PT.SUMBER SEGARA PRIMADAYA 电站项目合同款、缅甸 MPCl 造纸厂项目合同款和印尼 BOSOWA 吉利普多电站项目合同款。

其中：（1）印尼 PT.SUMBER SEGARA PRIMADAYA 电站项目长期应收款余额 46,895,541.64 美元，折合人民币 296,609,611.32 元。

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 45,000,000.00 美元到期日为 2012 年，折合人民币 284,620,500.00 元计入“一年内到期的非流动资产”。

（2）缅甸 MPCl 造纸厂项目长期应收款余额 24,029,854.86 美元，折合人民币 151,986,428.98 元。

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 2012 年业主 MPCl 应支付 6,532,120.92 美元，折合人民币 41,315,011.60 元，计入“一年内到期的非流动资产”。

（3）印尼 BOSOWA 吉利普多电站项目长期应收款余额 88,311,250.91 美元，折合人民币 558,559,830.91 元。

（4）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。

（5）本公司于 2009 至 2011 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。以长期应收款作为质押品申请了质押贷款，截至 2011 年 12 月 31 日以长期应收款作为质押品取得银行借款的余额为 11,082.9 万美元，其中成都市建行第三支行 3,000.00 万美元、中国银行四川省分行 2,282.9 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 1,500.00 万美元，农行成都青羊支行 1400 万美元。

(十二) 对合营企业和联营企业投资

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	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												
1. 山西金色长风房地产开发有限公司	其他	太原	高如华	房地产开发经营	5,000.00	50.00	50.00	7,297.30	2,297.30	5,000.00		
2. 山西世纪长风房地产开发有限公司	其他	太原	李锋彪	房地产开发经营	6,000.00	50.00	50.00	4,000.00		4,000.00		
二、联营企业												
1. 天津匡宝天辰能源设备技术咨询服务有限公司	外商投资	天津	皮特.匡宝	其他专业技术服务	10.00	40.00	40.00	291.20	791.29	212.07		
2. 成都万通成达置地有限公司	其他	成都	云大俊	房地产开发经营	1,000.00	40.00	40.00	725.87	315.82	410.05		
3. 成都中达投资有限公司	其他	成都	贺光新	房地产开发经营	8,000.00	30.00	30.00	7,852.38	395.81	7,812.80		
4. 成都蜀远煤基能源科技有限公司	国有控股	成都	彭正春	其他专用化学产品制造	1,000.00	30.00	30.00	1,004.77	269.16	735.61		-86.17
5. 康泰斯工程有限公司	国有独资	北京	吴仕松	建筑安装业	166.00	30.00	30.00	655.79	476.08	179.71		
6. 湖南华银能源技术有限公司	国有控股	长沙	宾文锦	其他专业技术服务	4,200.00	35.00	35.00	7,032.66	507.86	6,524.81	106.70	-60.17
7. 陕西煤业化工技术开发中心有限责任公司	国有控股	西安	尚建选	工程和技术研究与试验发展	4,000.00	30.00	30.00	3,944.80	167.29	3,777.51		
8. 合肥王小郢污水处理有限公司	外商投资	合肥	涂晓光	污水处理及其再生利用	1,680.00	20.00	20.00	34,348.86	16,061.06	18,287.80	5,535.95	1,487.80

(十三) 长期股权投资

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 比例不一致说明	减值准 备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
天津匡宝天辰能源设备技术咨询服务有限公司	权益法	1,174,285.86	848,288.34		848,288.34	40.00	40.00				

中国化学工程股份有限公司
2012年1-6月
财务报表附注

公司											
成都万通成达置地有限公司	权益法	4,000,000.00	1,640,216.75		1,640,216.75	40.00	40.00				
成都中达投资有限公司	权益法	24,000,000.00	23,438,388.18		23,438,388.18	30.00	30.00				
成都蜀远煤基能源科技有限公司	权益法	3,000,000.00	2,465,349.67	-258,524.73	2,206,824.94	30.00	30.00				
康泰斯工程有限公司	权益法	520,000.00	539,126.28		539,126.28	30.00	30.00				
湖南华银能源技术有限公司	权益法	14,700,000.00	23,047,417.41	-210,594.19	22,836,823.22	35.00	35.00				
陕西煤业化工技术开发中心有限责任公司	权益法	12,000,000.00	11,332,525.35		11,332,525.35	30.00	30.00				
合肥王小郢污水处理有限公司	权益法	33,600,000.00	38,791,383.13	-2,215,781.02	36,575,602.11	20.00	20.00				5,191,383.20
山西世纪长风房地产开发有限公司	权益法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	50.00	50.00				
山西金色长风房地产开发有限公司	权益法	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00	50.00	50.00				
权益法小计		147,994,285.86	102,102,695.11	52,315,100.06	154,417,795.17						5,191,383.20
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	1.60	1.60				32,000.00
中地海外投资有限公司	成本法	7,870,529.03	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	19.03	19.03				
云南大为化工装备制造有限公司	成本法	11,187,153.22	11,187,153.22		11,187,153.22	16.00	16.00				
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	21,771,073.22	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	35,110,000.00	35,110,000.00		35,110,000.00	24.00	24.00				
苏州工业园区东华环保工程有限公司	成本法	64,053.87	64,053.87		64,053.87	8.94	8.94				
四川天华股份有限公司	成本法	3,000,905.00	3,000,905.00		3,000,905.00	0.40	0.40				
四川天华富邦化工有限责任公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	7.14	7.14				
四川聚脂股份有限公司	成本法	12,000.00	12,000.00		12,000.00	0.09	0.09				
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				55,327.00
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				

中国化学工程股份有限公司
2012年1-6月
财务报表附注

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						
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	0.41	0.41				
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	0.11	0.11				
桂林合众橡塑机械制造有限公司	成本法	434,219.35	434,219.35		434,219.35	5.00	5.00				
成都东方成达硅材料有限公司	成本法	14,636,558.28	14,636,558.28		14,636,558.28	35.00	35.00				
沧州市商业银行	成本法	2,578,191.53	2,578,191.53		2,578,191.53	0.25	0.25				360,000.00
蚌埠富博精细化工股份公司	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	12.00	12.00				
贵州水城矿业(集团)有限责任公司	成本法	106,200,000.00		106,200,000.00	106,200,000.00	0.83	0.83				
成本法小计		748,368,239.72	642,168,239.72	106,200,000.00	748,368,239.72						447,327.00
合计		896,362,525.58	744,270,934.83	158,515,100.06	902,786,034.89						5,638,710.20

(十四) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 账面原值合计	95,360,346.46			95,360,346.46
(1) 房屋、建筑物	95,360,346.46			95,360,346.46
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	20,453,519.56	1,487,339.50		21,940,859.06
(1) 房屋、建筑物	20,453,519.56	1,487,339.50		21,940,859.06
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	74,906,826.90			73,419,487.40
(1) 房屋、建筑物	74,906,826.90			73,419,487.40
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	74,906,826.90			73,419,487.40
(1) 房屋、建筑物	74,906,826.90			73,419,487.40
(2) 土地使用权				

本期折旧和摊销额 1,487,339.50 元。

(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：	5,718,409,941.94	149,470,061.03		69,326,111.71	5,798,553,891.26
其中：房屋及建筑物	2,680,827,959.67	1,018,586.62		4,682,101.83	2,677,164,444.46
机器设备	2,334,092,785.07	86,998,901.88		39,546,410.66	2,381,545,276.29
运输工具	319,431,303.10	28,449,843.42		6,952,299.19	340,928,847.33
其他设备	384,057,894.10	33,002,729.11		18,145,300.03	398,915,323.18
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,778,511,670.28	2,717,260.01	193,179,863.97	47,090,281.56	1,927,318,512.70
其中：房屋及建筑物	558,622,907.28	810,543.33	50,173,807.71	2,548,150.74	607,059,107.58
机器设备	914,503,280.25	494,901.13	95,974,944.95	23,637,915.31	987,335,211.02
运输工具	125,033,333.09	253,707.92	19,001,422.52	4,857,071.68	139,431,391.85
其他设备	180,352,149.66	1,158,107.63	28,029,688.79	16,047,143.83	193,492,802.25
三、账面净值合计：	3,939,898,271.66				3,871,235,378.56
其中：房屋及建筑物	2,122,205,052.39				2,070,105,336.88
机器设备	1,419,589,504.82				1,394,210,065.27
运输工具	194,397,970.01				201,497,455.48
其他设备	203,705,744.44				205,422,520.93
四、减值准备合计	1,062,763.50				1,062,763.50
其中：房屋及建筑物					
机器设备	7,561.61				7,561.61

运输工具	83,781.96			83,781.96
其他设备	971,419.93			971,419.93
五、账面价值合计	3,938,835,508.16			3,870,172,615.06
其中：房屋及建筑物	2,122,205,052.39			2,070,105,336.88
机器设备	1,419,581,943.21			1,394,202,503.66
运输工具	194,314,188.05			201,413,673.52
其他设备	202,734,324.51			204,451,101.00

本期折旧额 193,179,863.97 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 1,041,744.29 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
机器设备	24,290,168.62	7,266,352.67		17,023,815.95	
运输设备	116,000.00	104,358.75		11,641.25	
其他设备	215,658.00	94,361.63		121,296.37	
合计	24,621,826.62	7,465,073.05		17,156,753.57	

3. 无通过融资租赁租入的固定资产

4. 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	账面原值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
华陆公司房屋及建筑物	235,469,620.36	正在办理中	2012年
合计	235,469,620.36		

(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
天辰大厦项目	796,495,947.93		796,495,947.93	741,790,417.84		741,790,417.84
五环研发中心项目	147,307,554.27		147,307,554.27	76,080,249.30		76,080,249.30
二建医院综合楼	24,856,659.29		24,856,659.29	18,142,895.29		18,142,895.29
冷却塔公司搬迁	7,752,938.99		7,752,938.99	5,708,649.17		5,708,649.17
南充 PTA 聚酯尼龙	3,457,900.00		3,457,900.00	1,480,000.00		1,480,000.00
赛鼎研发大楼项目	1,000,751.72		1,000,751.72	1,000,751.72		1,000,751.72
临建及其他项目	66,262,717.42		66,262,717.42	45,856,580.98		45,856,580.98
合计	1,047,134,469.62		1,047,134,469.62	890,059,544.30		890,059,544.30

其中：重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	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
天辰大厦项目	893,430,000.00	741,790,417.84	54,705,530.09			89.15					自筹资金	796,495,947.93
五环研发中心项目	150,000,000.00	76,080,249.30	71,227,304.97			98.21					自筹资金	147,307,554.27
赛鼎研发大楼项目	180,000,000.00	1,000,751.72				0.56					自筹资金	1,000,751.72
中化二建医院综合楼	30,600,000.00	18,142,895.29	6,713,764.00			81.23					自筹资金	24,856,659.29
冷却塔公司搬迁工程	20,000,000.00	5,708,649.17	2,044,289.82			38.76					自筹资金	7,752,938.99
南充 PTA 聚酯尼龙	14,000,000,000.00	1,480,000.00	1,977,900.00			0.02					自筹资金	3,457,900.00
合计	15,274,030,000.00	844,202,963.32	136,668,788.88									980,871,752.20

(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	1,959,439,235.71	250,724,570.85	4,252,473.54	2,205,911,333.02
(1).土地使用权	1,603,939,148.16	232,813,840.00	33,860.56	1,836,719,127.60
(2).房屋使用权	2,615,275.00			2,615,275.00
(3).专利及专有技术	44,756,675.74			44,756,675.74
(4).计算机软件	117,855,288.82	16,493,876.49	4,218,612.98	130,130,552.33
(5).非专利技术	102,529,794.55	1,416,854.36		103,946,648.91
(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	252,663,680.28	35,578,748.64	4,236,013.55	284,006,415.37
(1).土地使用权	137,175,055.92	17,875,998.27	17,400.57	155,033,653.62
(2).房屋使用权	1,486,327.23	33,742.98		1,520,070.21
(3).专利及专有技术	20,977,386.27	80,634.54		21,058,020.81
(4).计算机软件	67,582,119.26	13,388,370.81	4,218,612.98	76,751,877.09
(5).非专利技术	17,031,810.08	2,445,146.28		19,476,956.36
(6).污水处理设施使用权	8,410,981.52	1,754,855.76		10,165,837.28
3. 无形资产账面净值合计	1,706,775,555.43	--	--	1,921,904,917.65
(1).土地使用权	1,466,764,092.24	--	--	1,681,685,473.98
(2).房屋使用权	1,128,947.77	--	--	1,095,204.79
(3).专利及专有技术	23,779,289.47	--	--	23,698,654.93
(4).计算机软件	50,273,169.56	--	--	53,378,675.24
(5).非专利技术	85,497,984.47	--	--	84,469,692.55
(6).污水处理设施使用权	79,332,071.92	--	--	77,577,216.16
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				
(5).非专利技术				
(6).污水处理设施使用权				
无形资产账面价值合计	1,706,775,555.43	--	--	1,921,904,917.65
(1).土地使用权	1,466,764,092.24	--	--	1,681,685,473.98
(2).房屋使用权	1,128,947.77	--	--	1,095,204.79
(3).专利及专有技术	23,779,289.47	--	--	23,698,654.93
(4).计算机软件	50,273,169.56	--	--	53,378,675.24
(5).非专利技术	85,497,984.47	--	--	84,469,692.55
(6).污水处理设施使用权	79,332,071.92	--	--	77,577,216.16

无形资产本期摊销额 35,578,748.64 元。

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公室装修等	776,250.19	21,183,595.33	3,050,745.04		18,909,100.48	
合计	776,250.19	21,183,595.33	3,050,745.04		18,909,100.48	

(十九) 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	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	61,041,407.95	54,317,615.69
存货跌价准备	171,425.87	171,425.87
合同预计损失	627,733.26	5,148,161.19
固定资产减值准备	1,890.40	1,890.40
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	176,129.45	302,438.58
可抵扣亏损	505,878.85	496,293.32
精算福利	126,280,688.39	144,313,952.53
固定资产折旧	110,713.88	110,713.88
大修理费	257,563.43	358,203.99
应付职工薪酬	8,193,558.10	8,431,258.98
小计	197,448,373.24	213,733,338.09
递延所得税负债：		
固定资产折旧	7,015,615.87	7,331,708.54
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,549,953.54	1,368,127.99
其他负债项目	9,595,815.18	9,711,358.01
小计	18,161,384.59	18,411,194.54

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额	未确认原因
三类人员补充福利预计负债			
中国五环工程有限公司	56,382,700.56	60,540,000.00	注 1
华陆工程科技有限责任公司	66,635,252.78	68,620,000.00	注 2
化学工业第三设计院有限公司	45,460,063.20	47,227,917.69	注 1
中国化学工业桂林工程有限公司	12,570,361.32	12,850,000.00	注 1
合计	181,048,377.86	189,237,917.69	

注 1：中国五环工程有限公司、化学工业第三设计院有限公司及中国化学工业桂林工程有限公司主要经营性资产及负债均在其下属子公司，三类人员补充福利产生的预计负债均为母公司负债。母公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有确认为递延所得税资产。

注 2：华陆工程科技有限责任公司与当地税务部门无时间性差异，所以本公司没有确认为递

延所得税资产。

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
(1) 应纳税差异项目	
坏账准备	267,324,435.52
存货跌价准备	1,142,839.13
合同预计损失	4,184,888.43
固定资产减值准备	7,561.60
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	704,517.80
可抵扣亏损	2,023,515.40
精算福利	663,876,839.49
固定资产折旧	738,092.54
大修理费	1,441,947.39
应付职工薪酬	2,643,113.57
小 计	944,413,285.56
(2) 应纳税时间性差异:	
固定资产折旧	28,062,463.46
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	6,023,868.40
其他负债项目	38,383,260.72
小 计	72,469,592.58

(二十) 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	276,625,173.19	12,481,670.26	1,209,350.10	137,089.28	287,760,404.07
存货跌价准备	21,735,483.87		16,407,756.32		5,327,727.55
可供出售金融资产减值准备	325,534.69				325,534.69
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	1,062,763.50				1,062,763.50
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合 计	299,748,955.25	12,481,670.26	17,617,106.42	137,089.28	294,476,429.81

(二十一) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
临建设施	73,207,048.99	87,020,165.84
合计	73,207,048.99	87,020,165.84

(二十二) 短期借款

短期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
信用借款	130,000,000.00	
质押借款	28,879,493.40	85,478,009.40
抵押借款		
保证借款		
合计	158,879,493.40	85,478,009.40

注 1：年末无逾期未偿还借款；

注 2：质押借款系本公司全资子公司中国成达工程有限公司于 2011 年 7 月 23 日与花旗银行(中国)有限公司成都分行签订的《非承诺性短期循环融资协议》以中国成达工程有限公司等额人民币存款做质押。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	152,116,599.64	308,289,540.17
商业承兑汇票		
合计	152,116,599.64	308,289,540.17

注：应付票据年末余额中于下一会计期间将到期的金额为 141,716,599.64 元。

(二十四) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	7,955,344,243.93	7,283,776,263.18
1 至 2 年	1,755,400,126.80	1,650,982,347.15
2 至 3 年	645,894,410.96	595,720,869.61
3 年以上	335,310,502.13	215,776,309.03
合计	10,691,949,283.82	9,746,255,788.97

1. 期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. 期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
中国化学工程第九建设公司	4,834,311.56	3,652,238.19
中国化学工程第十六建设公司	19,511,389.62	30,681,678.83
中国化学工程重型机械公司	22,773,731.18	6,555,937.73
合计	47,119,432.36	40,889,854.75

3. 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金额	账龄	未结转原因
江苏连云港思科机电工程有	47,981,353.50	1-3年	合同未结算
Russian Engineering co.,ltd.	41,817,815.02	1-2年	合同未结算
青海盐湖工业集团股份有限公司	41,146,867.85	1-3年	合同未结算
FOSAM CO LTD	21,423,060.00	1-2年	合同未结算
张家港化工机械股份有限公司	16,000,000.00	2-3年	合同未结算

(二十五) 预收账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	16,385,383,971.98	12,903,108,963.35
1至2年	1,541,606,999.52	1,106,888,645.95
2至3年	564,224,670.81	403,367,510.84
3年以上	144,324,958.64	63,552,290.90
合计	18,635,540,600.95	14,476,917,411.04

1. 期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. 期末余额中预收关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
中国化学工程重型机械化公司	850,000.00	750,000.00
合计	850,000.00	750,000.00

3. 账龄超过1年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金额	账龄	未结转原因
神华乌海能源有限责任公司	65,349,229.02	1-2年	工程未完工
贵州金赤化工有限责任公司	65,184,922.65	1-3年	工程未完工
bosphorus nickel madencilik ticaret	41,970,072.35	1-2年	工程未完工
山西天脊潞安化工有限公司	41,876,593.15	1-2年	工程未完工
Transasia Refinery Limited	41,677,449.12	1-3年	工程未完工
新疆罗布泊钾盐有限公司	16,609,972.13	1-2年	工程未完工
中国寰球工程公司	14,312,695.51	1-2年	工程未完工
河南盛鸿矿业开发有限公司	13,000,000.00	1-2年	工程未完工

(二十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	210,111,052.31	1,244,421,202.92	1,329,261,138.91	125,271,116.32
(2) 职工福利费		68,153,722.42	68,153,722.42	
(3) 社会保险费	21,767,675.01	286,398,340.84	287,074,063.21	21,091,952.64
其中：基本医疗保险费	2,137,577.61	57,752,508.65	58,596,624.52	1,293,461.74
补充医疗保险费		2,567,561.20	2,567,497.20	64.00
基本养老保险费	13,087,996.83	178,976,416.91	176,864,845.50	15,199,568.24
补充养老保险	4,538,631.20	21,468,989.10	24,144,704.70	1,862,915.60

中国化学工程股份有限公司
2012年1-6月
财务报表附注

失业保险费	1,800,597.06	14,623,783.53	13,885,369.16	2,539,011.43
工伤保险费	189,498.11	6,905,056.83	6,913,816.75	180,738.19
生育保险费	13,374.20	4,104,024.62	4,101,205.38	16,193.44
(4) 住房公积金	16,674,639.25	75,324,203.87	75,091,239.29	16,907,603.83
(5) 工会经费和职工教育经费	49,823,060.14	34,084,960.42	26,141,321.47	57,766,699.09
(6) 非货币性福利	2,175,120.00	6,046,203.95	6,046,203.95	2,175,120.00
(7) 辞退福利	800,242.83	3,452,252.28	3,484,114.85	768,380.26
(8) 其他				
合计	301,351,789.54	1,717,880,886.70	1,795,251,804.10	223,980,872.14

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额款项。

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-152,114,966.52	-315,167,785.49
营业税	400,089,138.86	390,182,966.43
城建税	27,358,564.06	27,560,900.61
企业所得税	128,842,625.61	264,515,927.40
个人所得税	23,342,866.05	49,344,948.71
教育费附加	13,296,201.19	13,488,058.76
房产税	4,666,944.98	7,222,252.11
土地使用税	1,649,714.52	2,928,290.64
地方教育费附加	2,877,468.30	3,070,910.72
水利基金	1,282,418.14	1,469,448.41
河道费	418,612.56	281,144.53
印花税	190,731.26	517,281.34
价格调控基金	2,104,921.76	2,011,346.10
土地增值税	13,334.17	63,346.75
其他	2,574,928.11	4,620,581.13
合计	456,593,503.05	452,109,618.15

(二十八) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
应付普通股股利	246,650,000.00		
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	自然人股东离境，暂未支付
合计	248,019,480.75	1,369,480.75	

应付股利期末余额较年初余额增加 246,650,000.00 元，增加原因为本期计提股利尚未支付。

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

1 年以内	1,787,399,151.55	2,023,289,676.36
1 至 2 年	462,785,525.60	408,582,997.86
2 至 3 年	108,842,933.48	59,598,481.73
3 年以上	100,687,727.66	94,093,704.51
合 计	2,459,715,338.29	2,585,564,860.46

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
中国化学工程集团公司	757,632,644.79	765,252,750.05
合 计	757,632,644.79	765,252,750.05

2. 期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
中国化学工程重型机械化公司	956,788.64	450,000.00
淮南中化三建钢构有限责任公司	5,864.99	54,367.18
中国化学工程第九建设公司	270,000.00	
中国化学工程第十六建设公司	1,461,054.03	900,000.00
诚东资产管理中心	5,115,026.00	5,115,026.00
中国化学工程集团公司	757,632,644.79	765,252,750.05
合 计	765,441,378.45	771,772,143.23

3. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	账龄	未偿还原因
GEenergyservice(adderfee)	13,941,664.93	1-3 年	未到期质保金
HOPSHINGENGINEERINGCO.LTD	3,994,384.80	1-2 年	未到期质保金
兖矿国宏化工有限公司	1,609,476.00	1-2 年	未到期质保金
长沙中联重工科技发展股份有限公司	1,549,000.00	1-2 年	代购设备款
重庆群州实业集团公司	1,342,623.43	1-3 年	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
中国化学工程集团公司	757,632,644.79	往来款	
GEenergyservice(adderfee)	13,941,664.93	未到期质保金	
HOPSHINGENGINEERINGCO.LTD	3,994,384.80	往来款	
兖矿国宏化工有限公司	1,609,476.00	往来款	
长沙中联重工科技发展股份有限公司	1,549,000.00	往来款	

(三十) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	333,513,444.38	476,392,177.80
合 计	333,513,444.38	476,392,177.80

2. 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	333,513,444.38	476,392,177.80
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	333,513,444.38	476,392,177.80

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的借款。

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
成都市建行第三支行	2009/09/10	2012/11/30	美元	6.39	30,000,000.00	189,747,000.00	45,000,000.00	283,540,500.00
中国银行四川省分行	2010/07/31	2012/07/30	美元	5.65	7,730,232.00	48,892,944.38	15,607,005.00	98,338,177.80
摩根大通银行成都分行	2010/10/31	2012/10/30	美元	3.25	15,000,000.00	94,873,500.00	15,000,000.00	94,513,500.00
合计					--	333,513,444.38	--	476,392,177.80

(3) 一年内到期的长期借款中无逾期的借款。

(三十一) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	367,469,400.17	450,957,520.95
抵押借款		
保证借款		
信用借款	271,198,511.77	
合计	638,667,911.94	450,957,520.95

2. 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行四川省分行	2010-7-31	2014-10-21	美元	6个月 LIBOR+240BPS	15,098,847.44	95,498,700.17	15,098,847.44	95,136,327.84
花旗银行成都分行	2010-9-15	2013-6-15	美元	4.5	29,000,000.00	183,422,100.00	29,000,000.00	182,726,100.00
农行成都青羊支行	2012-6-15	2015-6-7	美元	3个月 LIBOR+250BPS	14,000,000.00	88,548,600.00		

中国化学工程股份有限公司
2012年1-6月
财务报表附注

成都市建行 第三支行	2012-3-20	2015-3-19	美元	3年月 LIBOR+ 400BPS	12,134,754.98	76,751,111.77		
成都市建行 第三支行	2011-8-23	2013-8-22	美元	3个月 LIBOR+400BPS	15,000,000.00	94,873,500.00	14,010,262.52	88,277,263.11
成都市建行 第三支行	2011-8-23	2014-8-22	美元	6.39	11,000,000.00	69,573,900.00	8,700,000.00	54,817,830.00
成都市建行 第三支行	2011-12-22	2014-12-21	人民 币	7.32	4,743,157.99	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计					--	638,667,911.94	--	450,957,520.95

注：本公司子公司中国成达工程有限公司于2009至2012年分别向中国银行四川省分行和花旗银行成都分行、成都市建行第三支行、农行成都青羊支行申请了质押贷款，以长期应收款作为质押物取得银行借款。

(三十二) 长期应付款

项 目	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	920,003,997.64	957,320,517.90
上海化肥中心	9,771,079.96	9,771,079.96
合 计	929,775,077.60	967,091,597.86

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。

(三十三) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
国家科技支撑计划拨款	4,215,102.00			4,215,102.00	
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	0.00	
上海市政府征地补偿款（注1）	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	11,690,565.93		500,000.00	11,190,565.93	

注 1：2004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。

(三十四) 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
1. 递延收益		
施工新技术研究及开发资金（注1）	17,242,500.00	17,737,500.00
2. 其他项目		
印尼巨港电站有限公司成本摊销（注2）	28,305,000.00	25,160,000.00
合 计	45,547,500.00	42,897,500.00

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%）（该部分股权已在 2008 年 9 月本公司成立时投入至本公司中国化学工程股份有限公司）以及中国成达工程公司（持股 40.00%），与印尼股东 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 200.00 万美元予中方股东作为股份转让款。

(三十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	3,404,000,000.00						3,404,000,000.00
(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	3,404,000,000.00						3,404,000,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	1,529,000,000.00						1,529,000,000.00
(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	1,529,000,000.00						1,529,000,000.00
合计	4,933,000,000.00						4,933,000,000.00

(三十六) 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)	5,361,492,673.81			5,361,492,673.81
其中:(1)投资者投入的资本	5,329,643,288.36			5,329,643,288.36
(2)同一控制下企业合并的影响	31,849,385.45			31,849,385.45
2.其他资本公积	-54,293,949.75	2,730,725.35	60,808.17	-51,624,032.57
其中:(1)被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				0.00
(2)可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	5,669,648.89	2,442,275.03	60,808.17	8,051,115.75
(3)资产评估增值准备	-268,294,897.39			-268,294,897.39
(4)金融资产公允价值变动				0.00
(5)收购少数股东股权(1)	11,606,072.76	288,450.32		11,894,523.08
(6)财政部技改拨款	78,180,000.00			78,180,000.00
(7)其他	118,545,225.99			118,545,225.99
(8)与计入所有者权益项目相关的所得税影响				0.00
合计	5,307,198,724.06	2,730,725.35	60,808.17	5,309,868,641.24

注 1、本项变动是公司本期收购子公司化学工业第二设计院宁波工程有限公司少数股东股权形成。

(三十七) 专项储备

项目	年初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
安全生产费		133,780,568.19	122,568,184.56	11,212,383.63
合计		133,780,568.19	122,568,184.56	11,212,383.63

(三十八) 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	54,309,189.21			54,309,189.21
任意盈余公积				
合计	54,309,189.21			54,309,189.21

(三十九) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	4,978,385,224.56	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	4,978,385,224.56	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,353,804,436.36	

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	246,650,000.00	每10股派0.5元(含税)
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,085,539,660.92	

(四十) 营业收入及营业成本

1. 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	22,847,846,941.25	19,627,278,522.40	18,208,599,976.58	15,754,898,785.57
其他业务收入	134,638,766.65	120,327,441.27	62,447,809.89	46,740,145.81
合 计	22,982,485,707.90	19,747,605,963.67	18,271,047,786.47	15,801,638,931.38

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)	20,626,355,838.17	18,080,713,273.00	16,858,805,801.23	14,934,819,743.22
(2) 勘察、设计 及服务	1,290,375,356.61	742,475,416.44	848,754,506.41	429,791,569.50
(3) 其他	931,115,746.47	804,089,832.96	501,039,668.94	390,287,472.85
合 计	22,847,846,941.25	19,627,278,522.40	18,208,599,976.58	15,754,898,785.57

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
境内	19,312,796,847.67	16,675,276,320.88	15,145,259,877.92	13,177,519,736.77
境外	3,535,050,093.58	2,952,002,201.52	3,063,340,098.66	2,577,379,048.80
合 计	22,847,846,941.25	19,627,278,522.40	18,208,599,976.58	15,754,898,785.57

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油四川 80 万吨/年乙烯工程	812,806,058.78	3.54
越南, Petrovietnam-CPMB	506,312,098.02	2.20
河南煤化精细工有限公司	481,564,696.08	2.10
陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	340,150,220.15	1.48
美克化工二期 10 万吨/年 BDO	319,154,931.21	1.39
合 计	2,459,988,004.24	10.70

(四十一) 合同项目收入

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	已办理结算的金额
(1) 中国石油四川80万吨/年乙烯工程	6,214,610,000.00	3,866,063,801.41	185,240,457.59	1,491,405,685.93
(2) 越南金瓯化肥项目	3,659,278,903.00	2,689,255,500.01	225,008,121.41	3,317,780,183.57
(3) 鹤煤14丁二醇项目一期	899,600,000.00	457,098,894.02	73,437,507.18	655,119,452.39
(4) OYUTOLGOI铜矿工程	927,180,000.00	773,511,712.70	15,817,575.57	789,329,288.27
(5) 新疆圣雄50万吨/年产PVC项目(一)	1,000,000,000.00	440,523,061.66	32,476,938.34	507,473,934.80
(6) 陕西延长中煤榆能化靖边能源化工综合利用项目施工	2,824,229,400.00	596,956,994.40	31,418,796.26	812,681,622.71
(7) 16万吨/年煤基合成油示范装置工程II标段项目	413,904,514.23	409,298,669.18	4,605,845.05	413,904,514.23
(8) 鞑靼斯坦门捷列夫合成氨、甲醇、尿素施工合同	1,755,744,689.67	311,996,964.63	11,315,870.27	304,157,314.88
(9) 中泰化学阜康工业园一期建安工程IV标段	475,000,000.00	377,199,489.53	19,084,175.47	312,399,033.00
(10) 中煤陕西榆林能源化工有限公司甲醇醋酸系列深加工及综合利用项目一期	1,024,865,057.26	175,175,737.68	5,595,290.42	180,771,028.10
合计	19,194,412,564.16	10,097,080,825.22	604,000,577.56	8,785,022,057.88

(四十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	473,057,408.44	357,195,364.73	应税收入的3%、5%
城市维护建设税	27,189,553.50	24,122,084.30	实缴流转税额的1%、5%、7%
教育费附加	13,645,222.04	12,183,863.35	实缴流转税额的3%
地方教育费附加	7,146,611.37	4,086,422.16	实缴流转税额的1%
河道维护费(堤防、水利基金)	3,192,991.59	2,018,368.15	
其他	8,136,751.40	4,452,044.49	
合计	532,368,538.34	404,058,147.18	

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,482,949.66	31,697,359.68
办公费	4,106,075.79	4,427,203.36
差旅费	14,660,920.06	16,137,722.61
业务招待费	14,671,973.10	12,381,770.71
会议费	384,764.96	593,688.85
咨询费	1,729,700.00	6,255,627.80
修理费	13,079.22	19,225.44

中国化学工程股份有限公司
2012年1-6月
财务报表附注

劳动保护费	272,757.00	153,207.46
租赁费	215,500.00	55,456.36
折旧费	255,647.46	708,337.65
低值易耗品摊销	352,952.69	57,565.39
业务宣传费	243,070.02	301,638.62
交通运输费	1,556,994.19	1,494,952.56
展览费	187,480.00	268,662.80
广告费	588,021.00	108,632.12
销售服务费	4,754,385.73	2,783,806.36
经营开拓及招投标费	4,572,827.00	3,367,058.73
其他	5,308,586.19	3,970,431.18
合 计	91,357,684.07	84,782,347.68

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	453,861,490.99	357,755,731.91
劳动保险费	16,399,893.62	18,522,574.54
研发费	174,030,859.25	68,977,436.01
办公费	27,024,334.35	27,073,502.24
水电费	17,677,729.38	15,944,914.62
差旅费	37,529,375.13	38,029,462.95
业务招待费	47,084,992.75	41,448,935.44
会议费	6,434,872.43	4,962,296.58
董事会费	1,250,794.63	1,702,804.10
中介机构费	10,843,174.31	8,695,656.65
咨询费	14,436,888.83	12,783,348.73
诉讼费	1,164,121.18	2,203,188.00
税金	26,363,260.14	23,666,522.32
修理费	7,480,944.30	10,608,157.84
技术转让费	0.00	27,435,785.08
劳动保护费	2,884,375.51	1,490,636.25
租赁费	10,682,078.00	2,371,118.30
商业保险费	14,090,732.00	14,280,984.20
折旧费	82,736,462.05	79,476,776.99
排污费	296,332.14	656,958.53
存货盘亏和毁损(减盘盈)	275.58	0.00
低值易耗品摊销	4,979,167.07	1,928,423.59
无形资产摊销	27,039,167.41	24,510,091.10
长期待摊费用摊销	840,467.19	6,965,305.51
安全生产费	4,462,978.42	2,194,974.85
取暖费	4,098,163.62	2,696,024.04
物业管理费	13,562,096.48	10,112,835.56

交通运输费	21,033,177.44	16,763,411.23
其他	26,556,947.08	9,489,876.85
合计	1,054,845,151.28	832,747,734.01

(四十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,157,797.78	56,922,384.79
减：利息收入	179,317,459.87	196,677,346.41
汇兑损益	-9,032,735.05	10,246,587.61
金融机构手续费	13,370,360.10	25,995,271.95
其他	19,308,512.30	12,043,972.65
合计	-119,513,524.74	-91,469,129.41

(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	11,272,320.16	52,170,271.12
存货跌价损失	-16,407,756.32	-24,392,153.65
合计	-5,135,436.16	27,778,117.47

(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	447,327.00	334,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,506,483.26	1,100,790.64
处置长期股权投资产生的投资收益		13,899,572.95
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,172,000.56	2,513,058.81
持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
对成达及印尼摊销	-3,145,000.00	-3,145,000.00
其他		160,000.00
合计	980,810.82	14,862,922.40

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的原因
上海国际化建工程咨询公司	55,327.00	22,500.00	盈利增加
华西工程设计建设公司	32,000.00	32,000.00	
沧州市商业银行	360,000.00	280,000.00	盈利增加
合计	447,327.00	334,500.00	

3. 按权益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
成都蜀远煤基能源科技有限公司	-258,524.73		亏损增加
合肥王小郢污水处理有限公司	2,975,602.18	1,639,909.32	盈利增加
贵州化兴监理建设有限公司		31,587.03	纳入合并范围
湖南华银能源技术有限公司	-210,594.19	-570,705.71	亏损减少
合计	2,506,483.26	1,100,790.64	

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	549,829.35	2,974,420.27	549,829.35
其中: 固定资产处置利得	549,829.35	2,794,592.77	549,829.35
无形资产处置利得			
债务重组利得	86,218.39	62,015.72	86,218.39
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	7,636,686.06	10,380,756.23	7,636,686.06
罚没利得	703,271.62	213,296.11	703,271.62
保险赔款收入	112,338.00	3,883,260.77	112,338.00
经批准无法支付的应付款项	42,000.00	6,017.00	42,000.00
违约金收入	165,520.00	484,667.27	165,520.00
非同一控制下企业合并合并成本 小于合并时应享有被合并单位可 辨认净资产公允价值的差额			
其他	1,860,174.41	3,594,373.05	1,860,174.41
合计	11,156,037.83	21,598,806.42	11,156,037.83

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
收到的与资产相关的政府补助			
收到的与收益相关的政府补助	7,636,686.06	10,380,756.23	
合计	7,636,686.06	10,380,756.23	

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,159,755.58	1,898,390.91	1,159,755.58
其中: 固定资产处置损失	1,158,419.12	1,829,795.94	1,158,419.12
无形资产处置损失			
债务重组损失	3,200.00	370,060.55	3,200.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	684,000.00	1,245,154.33	684,000.00
罚款支出	2,389,989.96	656,066.93	2,389,989.96
其他	459,506.43	271,912.61	459,506.43

合计	4,696,451.97	4,441,585.33	4,696,451.97
----	--------------	--------------	--------------

(五十)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	263,606,378.37	295,030,105.95
递延所得税	15,977,873.78	-3,268,537.68
合计	279,584,252.15	291,761,568.27

(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	1,353,804,436.36	886,441,231.65
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	1,347,627,171.45	877,541,208.37
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)		0.27	0.18
基本每股收益(II)		0.27	0.18
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

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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= $P1/(S0+S1+Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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	3,055,701.57	-1,762,216.20
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-674,234.71	-136,950.28
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	2,381,466.86	-1,625,265.92
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.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-16,314,389.83	6,887,075.44
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-16,314,389.83	6,887,075.44
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-13,932,922.97	5,261,809.52

(五十三)现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	180,376,771.42
备用金还款	77,061,937.44
财政补助及拨款	7,141,686.06
收回各类保证金	495,653,134.91
收到的代收代付款项	504,085,252.51
其他	12,858,455.46
合 计	1,277,177,237.80

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
差旅费	47,211,138.53
业务招待费	47,084,992.75
保险费	16,399,893.62
办公水电费	48,808,139.52
修理费	7,494,023.52
租赁费	3,039,899.88
咨询服务费	16,166,588.83
金融机构手续费支出	19,308,512.30
备用金借款	39,633,695.63
交通运输费	21,033,177.44
保证金	334,200,639.73
代垫款项	508,216,850.31
其他	137,531,439.46
合 计	1,246,128,991.52

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
募集资金存款利息	22,685,147.12
合 计	22,685,147.12

(五十四)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,408,813,475.97	951,770,213.38
加：资产减值准备	-6,992,563.68	27,834,633.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,698,005.94	176,712,336.96
无形资产摊销	31,112,640.88	29,179,022.50
长期待摊费用摊销	4,618,890.04	7,431,350.45
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)	129,896.06	-1,247,912.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	188,661.75	171,882.80

中国化学工程股份有限公司
2012年1-6月
财务报表附注

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-34,818,128.22	56,922,384.79
投资损失（收益以“-”号填列）	42,771,250.64	-17,807,583.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,158,778.45	-3,345,312.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-291,847.30	-354,556.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,601,278,162.58	-1,106,717,084.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,521,462,313.60	-1,093,676,775.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,212,284,608.39	2,226,202,231.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	747,933,192.74	1,253,074,831.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,535,823,950.97	14,571,077,905.32
减：现金的年初余额	16,359,090,165.82	14,127,953,574.67
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	176,733,785.15	443,124,330.65

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	16,535,823,950.97	14,571,077,905.32
其中：库存现金	15,779,782.43	24,241,377.32
可随时用于支付的银行存款	15,185,315,393.35	13,089,585,946.20
可随时用于支付的其他货币资金	1,334,728,775.19	1,457,250,581.80
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	16,535,823,950.97	14,571,077,905.32

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

七、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

(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	对本公司 的持股比 例(%)	对本公司 的表决权 比例(%)	组织机构 代码	本公司最 终控制方

中国化学工程股份有限公司
2012年1-6月
财务报表附注

中国化学工程集团公司	母公司	国有	北京	金克宁	工程施工(承包)、设计	177,565.42	66.71	66.71	100001852	国务院国资委
------------	-----	----	----	-----	-------------	------------	-------	-------	-----------	--------

(二)本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	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
中国天辰工程有限公司	全资	有限责任	天津	王志远	施工、设计	26,490.00	100.00	100.00	103063864
赛鼎工程有限公司	全资	有限责任	太原	张庆庚	施工、设计	17,930.00	100.00	100.00	405747081
化学工业第三设计院有限公司	全资	有限责任	合肥	岳明	施工、设计	2,512.00	100.00	100.00	149181102
中国五环工程有限公司	全资	有限责任	武汉	程腊春	施工、设计	35,240.00	100.00	100.00	177672304
华陆工程科技有限责任公司	全资	有限责任	西安	吴银龙	施工、设计	26,028.00	100.00	100.00	220529942
中国成达工程有限公司	全资	有限责任	成都	曹光	施工、设计	43,690.00	100.00	100.00	201965466
中国化学工业桂林工程有限公司	全资	有限责任	桂林	程一祥	施工、设计	7,300.00	100.00	100.00	198875661
化学工业岩土工程有限公司	全资	有限责任	南京	褚世仙	建筑安装	6,620.00	100.00	100.00	13489525X
中国化学工程香港有限公司	全资	有限责任	香港	陈永计	建筑安装	500万港币	100.00	100.00	
北京华旭工程项目管理有限公司	全资	有限责任	北京	杨先春	工程监理	600.00	100.00	100.00	101164119
印尼中化巨港电站有限公司	控股	有限责任	印尼	周莘惟	发电	1,200亿印尼盾	90.00	90.00	
中化二建集团有限公司	全资	有限责任	太原	刘建亭	建筑安装	31,000.00	100.00	100.00	177570439
中国化学工程第三建设有限公司	全资	有限责任	淮南	赵春才	建筑安装	31,200.00	100.00	100.00	150228377
中国化学工程第四建设有限公司	全资	有限责任	岳阳	刘德辉	建筑安装	18,000.00	100.00	100.00	183764299
中国化学工程第六建设有限公司	全资	有限责任	襄樊	王蜀闽	建筑安装	15,000.00	100.00	100.00	177570439
中国化学工程第七建设有限公司	全资	有限责任	成都	苏富强	建筑安装	21,600.00	100.00	100.00	201861616
中国化学工程第十一建设有限公司	全资	有限责任	开封	郑建华	建筑安装	14,470.00	100.00	100.00	170644116
中国化学工程第十三建设有限公司	全资	有限责任	沧州	李小平	建筑安装	32,280.00	100.00	100.00	106605032
中国化学工程第十四建设有限公司	全资	有限责任	南京	张传玉	建筑安装	19,000.00	100.00	100.00	134903096
中国化学工程启东新材料有限公司	全资	有限责任	启东	金克宁	工业	50,000.00	100.00	100.00	578117694
四川晟达化学新材料有限公司	控股	有限责任	成都	陆红星	工业	80,000.00	80.00	80.00	58218489X

(三)本企业的合营和联营企业情况 (金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
1.山西世纪长风房地产开发有限公司	其他	太原市	李锋彪	房地产开发经营	6,000.00	50.00	50.00	合营企业	59533173-X
2.山西金色长风房地产开发有限公司	其他	太原市	高如华	房地产开发经营	5,000.00	50.00	50.00	合营企业	56848560-2
二、联营企业									
1.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	10.00	40.00	40.00	联营企业	60090786-1
2.康泰斯工程有限公司	国有独资	北京市	吴仕松	建筑安装业	166.00	30.00	30.00	联营企业	62591074-1
3.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	1,680.00	20.00	20.00	联营企业	76688786-4
4.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	4,000.00	30.00	30.00	联营企业	78696590-3
5.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	4,200.00	35.00	35.00	联营企业	69401063-2
6.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	1,000.00	30.00	30.00	联营企业	68632906-1
7.成都万通成达置地有限公司	其他	成都市	云大俊	房地产开发经营	1,000.00	40.00	40.00	联营企业	69626458-0
8.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	8,000.00	30.00	30.00	联营企业	56202437-0

(四)本企业的其他关联方情况

单位名称	组织机构代码	与本公司关系
中国化学工程第九建设公司	122410235	受同一母公司控制
中国化学工程第十六建设公司	177569788	受同一母公司控制
中国化学工程重型机械化公司	10286415X	受同一母公司控制
诚东资产管理中心	710935652	受同一母公司控制
淮南中化三建钢构有限公司	784912082	同一最终控制方

(五)关联方交易

1.存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，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

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国化学工程第九建设公司	工程分包	市场价格	108,004,097.62	0.55	16,237,967.76	0.09
中国化学工程第十六建设公司	工程分包	市场价格	80,667,945.24	0.41	51,419,765.08	0.28
中国化学工程重型机械化公司	工程分包	市场价格	1,907,000.00	0.01	71,514,087.87	0.39
小计			190,579,042.86	0.97	139,171,820.71	0.76

3. 无销售商品、提供劳务的关联交易

4. 无关联托管情况

5. 无关联承包情况

6. 无关联租赁情况

7. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国化学工程集团公司	中国化学工程第十三建设有限公司	提供不超过人民币10,000.00万元的最高额综合授信担保	2011-09-09	2012-09-09	否
中国化学工程集团公司	桂林橡胶设计院有限公司	提供不超过人民币2,000.00万元的最高额综合授信担保	2010-09-19	2012-08-15	否
中国化学工程集团公司	中国化学工程第四建设有限公司	提供不超过人民币10,000.00万元的最高额综合授信担保	2010-12-20	2012-12-19	否
中国化学工程集	中国化学工程第十	提供不超过人民币	2011-09-08	2013-09-07	否

集团公司	三建设有限公司	30,000.00 万元的最高额综合授信担保			
中国化学工程集团公司	化学工业岩土工程有限公司	提供不超过人民币 7,400.00 万元的最高额综合授信担保	2011-08-23	2012-08-22	否
中国化学工程集团公司	中国化学工程第四建设有限公司	提供不超过人民币 20,000.00 万元的最高额综合授信担保	2011-10-31	2012-10-30	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	提供不超过人民币 18,000.00 万元的最高额综合授信担保	2011-03-14	2012-03-13	是
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	提供不超过人民币 10,000.00 万元的最高额综合授信担保	2012-04-09	2012-10-08	否
中国化学工程集团公司	中化二建集团有限公司	提供不超过人民币 50,000.00 万元的最高额综合授信担保	2011-06-27	2012-06-26	是

8. 无关联方资金拆借

9. 无关联方资产转让、债务重组情况

10. 无其他关联交易

11. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国化学工程重型机械化公司	404,550.18		284,141.27	
预付账款					
	中国化学工程第九建设公司	5,977,069.31		4,255,211.64	
	中国化学工程第十六建设公司	106,210,715.58		37,835,066.00	
	中国化学工程重型机械化公司	17,682,013.90		2,108,000.00	
合计		131,088,854.97		44,482,418.91	

(2) 公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末	年初
		账面余额	账面余额
应付账款			
	中国化学工程第九建设公司	4,834,311.56	3,652,238.19
	中国化学工程第十六建设公司	19,511,389.62	30,681,678.83
	中国化学工程重型机械化公司	22,773,731.18	6,555,937.73
其他应付款			
	中国化学工程重型机械化公司	956,788.64	450,000.00
	淮南中化三建钢构有限责任公司	5,864.99	54,367.18

	中国化学工程第九建设公司	270,000.00	
	中国化学工程第十六建设公司	1,461,054.03	900,000.00
	诚东资产管理中心	5,115,026.00	5,115,026.00
	中国化学工程集团公司	757,632,644.79	765,252,750.05
预收账款			
	中国化学工程重型机械化公司	850,000.00	750,000.00
合计		813,410,810.81	813,411,997.98

九、或有事项

1.截至 2012 年 6 月 30 日，公司未结清保函金额 5,015,680,679.29 元，未结清信用证余额 716,122,883.19 元，贸易融资余额 209,021,774.59 元。

2.质押

本公司子公司中国成达工程有限公司于 2009 至 2012 年 6 月 30 日分别向成都市建行第三支行、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。以等额人民币存款及长期应收款作为质押品，11,539.9 万美元，其中成都市建行第三支行 3,000.00 万美元、中国银行四川省分行 2,282.9 万美元、花旗银行成都分行 3,356.6 万美元、摩根大通银行成都分行 1,500.00 万美元，农行成都青羊支行 1,400.00 万美元。

3.担保

本公司全资子公司中国成达工程有限公司作为安徽华塑股份有限公司的股东(持股比例为 12%)和该公司 100.00 万吨/年聚氯乙烯及配套项目一期工程氯碱装置工程的 EPC 总承包商，为该公司与银行签署的等值 60.00 亿元人民币的银团贷款协议提供担保。成达公司承担保证合同的比例为贷款合同的 12.00%，即人民币 7.20 亿元，在此范围内承担连带保证责任。截至 2012 年 6 月 30 日，中国成达工程有限公司已为其提供担保 4.05 亿元。

4.未决诉讼

(1) 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。

(2) 2005 年 3 月，本公司全资子公司中国化学工业桂林工程有限公司（以下简称“桂林公司”）与江门汇辉漂染有限公司（以下简称“汇辉公司”）签订了承建热电站项目的工程总承包合同。同年 5 月，桂林公司与茂名市建筑集团有限公司（以下简称“茂名建筑公司”）签订了工程施工合同，将热电站项目中的土建及安装工程分包给茂名建筑公司，分包合同价款 835 万元。2007 年 2 月后，因业主汇辉公司未能向桂林公司履行工程后续付款，项目工程建设资金不足，茂名建筑公司停止施工，持续至今。

2011 年 7 月，茂名建筑公司起诉桂林公司，提起解除建设工程施工合同，支付工程款及设

备闲置损失、逾期付款利息的民事诉讼，诉请金额 7,818,243.00 元。该案件已经经过现场踏勘、一审证据质证和一审开庭审理，因原告茂名建筑公司已申请对该项目土建安装工程进行司法造价鉴定，法院业已委托鉴定机构进行鉴定，目前尚未有鉴定结果，因此相关数据无法明确。

由于项目工程存在业主（总发包方）、总包、分包三方关系，桂林公司已追加总发包方江门汇辉漂染有限公司为本案诉讼当事人，并已获得法庭支持，有望争取业主（总发包方）对本案承担责任，以降低甚至豁免桂林公司承担的责任。由于目前司法鉴定结果未出台，故本案的判决前景尚不明朗，目前本案尚在审理中。

十、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十一、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。

十二、其他重要事项说明

(一)非货币性资产交换

无需要披露的重要非货币性资产交换事项。

(二)债务重组

无需要披露的重要债务重组事项。

(三)企业合并

无需要披露的重要企业合并事项。

(四)租赁

无需要披露的重要租赁事项。

(五)其他需要披露的重要事项

无需要披露的其他重要事项

十三、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	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(%)	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								
采用组合测试（账龄分析） 法计提坏账准备的应收账款	46,784,465.01	97.76	306,456.29	0.66	146,533.25	12.01	29,306.65	20.00
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	2.24			1,073,471.29	87.99		
合计	47,857,936.30	100.00	306,456.29	--	1,220,004.54	100.00	29,306.65	--

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	46,637,931.76	99.69	233,189.66			
1至2年						
2至3年						
3至4年				146,533.25	100.00	29,306.65
4至5年	146,533.25	0.31	73,266.63			
5年以上						
合计	46,784,465.01	100.00	306,456.29	146,533.25	100.00	29,306.65

2. 期末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坏账准备计提：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
中港项目部	1,073,471.29			子公司项目部，可收回
合计	1,073,471.29			

3. 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。

4. 应收账款前五名欠款金额明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
JOINT STOCK COMPANY AMMONI	第三方	44,416,632.26	1年以内	92.81
阿尔斯通水电设备(天津)有限公司	第三方	1,876,490.00	3-4年	3.92
中港项目部	子公司项目部	1,073,471.29	3-4年	2.24
赢创德固赛（中国）投资有限公司	第三方	344,809.50	1年以内	0.72
赛威-传动设备有限公司	第三方	114,391.20	4-5年	0.24
合计		47,825,794.25		99.93

5. 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	子公司项目部	1,073,471.29	2.24

(二)其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种类	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(%)	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	935,124,467.01	97.15			779,553,241.95	97.94		
采用组合测试(账龄分析法)计提坏账准备的其他应收款	20,274,925.03	2.11	379,139.73	1.87	3,103,967.72	0.39	147,966.62	4.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,177,690.00	0.75	361,319.17	5.03	13,270,869.65	1.67	360,924.35	2.72
合计	962,577,082.04	100	740,458.90	0.08	795,928,079.32	100	508,890.97	0.06

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	18,224,502.77	89.88	91,122.51	1,446,171.40	46.59	7,230.86
1至2年	600,395.51	2.96	18,011.86	357,769.57	11.53	10,733.09
2至3年	200,000.00	0.99	20,000.00	1,300,026.75	41.88	130,002.67
3至4年	1,250,026.75	6.17	250,005.36			
4至5年						
五年以上						
合计	20,274,925.03	100.00	379,139.73	3,103,967.72	100.00	147,966.62

2. 期末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坏账准备计提:

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
子公司往来	926,893,161.84			子公司往来,未减值
其他账龄较长的其他应收款	361,319.17	361,319.17	100.00	账龄较长,收回可能性较小
其他备用金等	15,047,676.00			备用金等,未发生减值
合计	942,302,157.01	361,319.17		

3. 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4. 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
中国成达工程有限公司	子公司	151,526,820.48	1年以内	15.74	往来款
中国化学工程启东新材料有限公司	子公司	90,000,000.00	1年以内	9.35	往来款
华陆工程科技有限责任公司	子公司	77,046,860.53	1年以内	8.00	往来款
中国天辰工程有限公司	子公司	41,836,192.22	1年以内	4.35	往来款
赛鼎工程有限公司	子公司	32,579,036.28	1年以内	3.38	往来款
合计		392,988,909.51		40.82	

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中国化学工程第十四建设有限公司	子公司	225,000,000.00	23.37
中国成达工程有限公司	子公司	151,526,820.48	15.74
中国化学工程启东新材料有限公司	子公司	90,000,000.00	9.35
中化二建集团有限公司	子公司	84,842,582.96	8.81
华陆工程科技有限责任公司	子公司	77,046,860.53	8.00
中国化学工程第十三建设有限公司	子公司	54,250,531.76	5.64
中国天辰工程有限公司	子公司	41,836,192.22	4.35
化学工业第三设计院有限公司	子公司	37,510,889.51	3.90
赛鼎工程有限公司	子公司	32,579,036.22	3.38
中国化学工业桂林工程有限公司	子公司	25,925,423.77	2.69
中国化学工程第三建设有限公司	子公司	19,696,668.77	2.05
中国五环工程有限公司	子公司	17,596,514.02	1.83
中国化学工程第四建设有限公司	子公司	15,806,341.70	1.64
中国化学工程香港有限公司	子公司	15,655,209.12	1.63
化学工业岩土工程有限公司	子公司	13,929,853.90	1.45
中国化学工程第七建设有限公司	子公司	11,533,521.12	1.20
中国化学工程第十一建设有限公司	子公司	8,104,471.31	0.84
中国化学工程第六建设有限公司	子公司	3,102,674.83	0.32
化学工业第一勘察设计院有限公司	子公司	850,000.00	0.09
东华工程科技股份有限公司	子公司	99,569.62	0.01
合计		926,893,161.84	96.29

(三)长期股权投资

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				48,000,000.00
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				39,700,000.00
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				20,300,000.00
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				35,500,000.00
5.华陆工程科技有限责任公司	成本法	387,348,747.57	387,348,747.57		387,348,747.57	100.00	100.00				38,900,000.00
6.中国成达工程有限公司	成本法	706,703,800.00	706,703,800.00		706,703,800.00	100.00	100.00				48,000,000.00
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				6,700,000.00
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				4,100,000.00
9.中化二建集团有限公司	成本法	246,994,832.16	115,090,048.36	131,904,783.80	246,994,832.16	100.00	100.00				107,492,017.17
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				36,000,000.00
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				22,000,000.00
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				15,100,000.00
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				16,200,000.00
14. 中国化学工程第十三建设有限公司	成本法	323,566,639.80	323,566,639.80		323,566,639.80	100.00	100.00				16,300,000.00
15. 中国化学工程第十四建设有限公司	成本法	190,327,703.72	72,327,703.72	118,000,000.00	190,327,703.72	100.00	100.00				55,139,428.50
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				2,200,000.00
17. 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				770,000.00
18. 印尼中化巨港电站有限公司	成本法	131,635,100.00	131,635,100.00		131,635,100.00	50.00	90.00	子公司持股 40%			
19. 中国化学工程第四建设有限公司	成本法	144,892,012.80	144,892,012.80		144,892,012.80	100.00	100.00				11,000,000.00
20. 中国化学工程启东新材料有限公司	成本法	500,000,000.00	100,000,000.00	400,000,000.00	500,000,000.00	100.00	100.00				
21. 四川晟达化学新材料有限公司	成本法	72,000,000.00	72,000,000.00		72,000,000.00	45.00	80.00	子公司持股 35%			
合计		6,669,795,638.32	6,019,890,854.52	649,904,783.80	6,669,795,638.32	--	--				523,401,445.67

(四)营业收入及营业成本

1.营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	561,945,420.99	503,812,107.49	118,809,464.79	117,202,280.94
其他业务收入	380,421.00	1,124,240.08	1,089,507.66	2,067,201.74

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
工程施工（承包）	561,945,420.99	503,812,107.49	118,809,464.79	117,202,280.94
工程勘察、设计				
合计	561,945,420.99	503,812,107.49	118,809,464.79	117,202,280.94

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
境内	360,945,658.25	309,847,257.49	113,857,825.08	112,250,291.23
境外	200,999,762.74	193,964,850.00	4,951,639.71	4,951,989.71
合计	561,945,420.99	503,812,107.49	118,809,464.79	117,202,280.94

4.公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
JOINT STOCK COMPANY AMMONI	200,999,762.74	35.74
伊犁新天煤化工有限责任公司	147,659,370.01	26.26
外交部	95,513,327.14	16.99
阿尔斯通水电设备(中国)有限公司	62,617,402.00	11.14
赢创德固赛（中国）投资有限公司	51,413,330.00	9.14
合计	558,203,191.89	99.27

(五)投资收益

1. 投资收益明细

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	523,401,445.67	291,300,000.00
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		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		

合 计	523,401,445.67	291,300,000.00
-----	----------------	----------------

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	本期比上期增减变动的原因
中国天辰工程有限公司	48,000,000.00	43,600,000.00	上缴利润增多
赛鼎工程有限公司	39,700,000.00	35,650,000.00	上缴利润增多
化学工业第三设计院有限公司	20,300,000.00	20,700,000.00	上缴利润减少
中国五环工程有限公司	35,500,000.00	29,800,000.00	上缴利润增多
华陆工程科技有限责任公司	38,900,000.00	34,350,000.00	上缴利润增多
中国成达工程有限公司	48,000,000.00	44,800,000.00	上缴利润增多
中国化学工业桂林工程有限公司	6,700,000.00	4,400,000.00	上缴利润增多
化学工业岩土工程有限公司	4,100,000.00	3,500,000.00	上缴利润增多
中国化学工程香港有限公司	770,000.00	1,100,000.00	上缴利润减少
北京华旭工程项目管理有限公司	2,200,000.00	1,100,000.00	上缴利润增多
中化二建集团有限公司	107,492,017.17	20,000,000.00	上缴利润增多
中国化学工程第三建设有限公司	36,000,000.00	15,000,000.00	上缴利润增多
中国化学工程第四建设有限公司	11,000,000.00		上缴利润增多
中国化学工程第六建设有限公司	22,000,000.00	11,000,000.00	上缴利润增多
中国化学工程第七建设有限公司	15,100,000.00	7,000,000.00	上缴利润增多
中国化学工程第十一建设有限公司	16,200,000.00	7,400,000.00	上缴利润增多
中国化学工程第十三建设有限公司	16,300,000.00	6,800,000.00	上缴利润增多
中国化学工程第十四建设有限公司	55,139,428.50	5,100,000.00	上缴利润增多
合 计	523,401,445.67	291,300,000.00	

3. 无按权益法核算的长期股权投资收益

(六)现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	592,999,870.91	289,943,908.00
加：资产减值准备	433,526.01	107,468.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,881,826.32	16,752,154.34
无形资产摊销	1,190,735.22	947,336.04
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）	-29,360,861.14	-2,012,198.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-478,962,017.17	-291,300,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	851,846.51	746,355.42
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）	-6,373,878.74	

中国化学工程股份有限公司
2012年1-6月
财务报表附注

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-181,826,619.52	-538,582,270.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	562,711,792.35	1,205,396,216.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	477,546,220.75	681,953,518.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,545,982,590.16	8,206,306,846.61
减：现金的年初余额	8,197,669,059.60	7,341,039,894.20
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	348,313,530.56	865,266,952.41

十四、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-609,926.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,636,686.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	83,018.39	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	1,172,000.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-650,192.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-1,320,711.66
少数股东权益影响额(税后)		-133,609.85
合计		6,177,264.91

(二)净资产收益率及每股收益:

1. 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.51	0.27	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.47	0.27	--

2. 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.51	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	6.45	0.18	--

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2012年8月15日批准报出。

中国化学工程股份有限公司
(公章)

二〇一二年八月十五日