



股票简称：中国化学 股票代码：601117

# 2013 / 半年度报告



中国化学工程股份有限公司  
CHINA NATIONAL CHEMICAL ENGINEERING CO., LTD.

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

五、 无控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

六、 不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。



## 目 录

第一节 公司简介.....	3
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第三节 董事会报告.....	7
第四节 重要事项.....	18
第五节 股份变动及股东情况.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第七节 财务会计报告.....	1-86

## 一、 公司简介

(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) 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

## 二、会计数据和财务指标摘要

### (一) 公司主要会计数据和财务指标

#### 1. 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	27,797,678,940.69	23,748,338,262.19	22,982,485,707.90	17.05
归属于上市公司股东的净利润	1,580,233,481.25	1,353,804,436.36	1,353,804,436.36	16.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,575,441,244.32	1,347,627,171.45	1,347,627,171.45	16.90
经营活动产生的现金流量净额	963,978,349.66	727,236,452.66	747,933,192.74	32.55
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	19,376,480,424.54	17,985,682,024.63	17,985,682,024.63	7.73
总资产	65,458,065,383.73	59,051,072,296.91	59,051,072,296.91	10.85

#### 2. 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元/股）	0.32	0.27	0.27	18.52
稀释每股收益（元/股）				不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.32	0.27	0.27	18.52
加权平均净资产收益率（%）	8.42	8.51	8.51	减少 0.09 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.39	8.47	8.47	减少 0.08 个百分点



## (二) 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	-497,675.64
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	5,366,774.68
债务重组损益	8,995.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,103,316.46
少数股东权益影响额	-133,609.85
所得税影响额	-1,055,564.109
合计	4,792,236.932

## 三、董事会报告

### （一）董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 总体经营管理情况

2013 年上半年，公司整体经营业务保持了平稳增长的势头。公司继续坚持建设世界一流“钻石”企业的战略目标，推进精细化管理，着力保持经济效益的稳步增长。报告期内，公司共实现营业收入 278 亿元，较去年同期增长 17.1%；实现利润总额 19.7 亿元，较上年同期增长 16%；实现归属于上市公司股东的净利润 15.8 亿元，较上年同期增长 16.7%，基本每股收益 0.32 元，比去年同期增加 0.05 元。

报告期内，公司新签合同总额 405.8 亿元，较上年同期减少 27.1%。其中境外新签合同 120.9 亿元，占全部新签合同的 29.8%，较上年同期减少 58.1%。境外合同额较去年同期有较大跌幅的原因主要是受公司去年上半年迪拜安居工程项目合同影响，该合同金额 186.4 亿元，因涉及相关政府部门的审批，该合同尚未生效。若剔除迪拜合同的影响，上半年新签合同总额和境外新签合同额较去年同期分别增长 9.6%和 18.2%。

公司上半年新签合同的行业划分比重为：化工 50.75%，煤化工 30.47%，石油化工 7.39%，建筑 4.49%，电力 3.11%，环保 0.99%，其他 2.8%。截至本报告期末，公司在建项目 2444 个，其中境外项目 99 个，境内在建 5 亿元以上项目 72 个，境外在建 1 亿元以上的项目 42 个。从地域分布上，境内在建项目分布在除西藏外的所有省（自治区、直辖市）；境外项目主要分布在东南亚、南亚、中东、非洲和俄语区的三十多个国家和地区。

上半年，国内、国际的经济形势仍不容乐观，从国内形势来看，经济仍处于深度调整期，面临着“调结构、转方式”的压力，不确定性和复杂性进一步增加，经济增长下行压力与产能相对过剩的矛盾有所加剧，固定资产投资增速放缓，总体建筑市场环境较为疲软，建筑行业内外压力在急剧增加。从国际形势来看，全球经济面临错综复杂的局面，各种不确定性因素依然存在，国际金融危机的深层次矛盾尚未解决，且呈现长期化趋势，世界主要发达经济体复苏乏力，新兴经济体经济增长预期普遍低于去年，国际贸易保护主义明显抬头，实体经济持续疲软，对公司海外工程项目承包业务发展产生了一定的消极影响。从行业市场环境来看，化工建设市场行业供需矛盾尚未根本扭转，国家对行业投资立项加大控制，加之货币政策收紧，融资难度加大，部分投资计划放缓，给公司承揽任务、实施项目、回收资金等带来了更大的挑战。

另一方面，行业发展的有利条件也在逐步增加，受“稳增长”等因素影响，预计今年石化行业投资增速仍将保持在 20%左右。2012 年，《煤炭深加工示范项目规划》以及《煤炭深加工产业

发展政策》相继通过国家审批，确定了十五个大型示范项目。今年上半年，煤化工行业的集约化、区域化发展加快了步伐，《煤层气产业政策》等行业政策陆续发布，新型煤化工项目审批有了重大进展，3月以来，十余个大型新型煤化工项目获国家发改委“路条”，6月底，国务院调整了能源替代战略规划，提出在2017年前加大煤制天然气、煤制油和煤制烯烃项目的示范与建设力度，在天然气管网、储气库、新能源、节能环保等领域提供鼓励和支持。部分中央企业、省属重点资源型企业和大型民营企业为抢占资源和市场，积极介入煤化工行业，这些都为公司下一步经营工作提供了很好的机遇。

## （二）主营业务分析

### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	27,797,678,940.69	23,748,338,262.19	17.05
营业成本	23,949,588,739.16	20,449,750,174.32	17.11
销售费用	103,115,718.33	91,357,684.07	12.87
管理费用	1,274,672,078.88	1,078,203,595.45	18.22
财务费用	-77,863,938.69	-119,780,608.15	34.99
经营活动产生的现金流量净额	963,978,349.66	727,236,452.66	32.55
投资活动产生的现金流量净额	-455,376,389.03	-934,345,500.95	-51.26
筹资活动产生的现金流量净额	11,088,922.70	360,001,369.66	-96.92
研发支出	273,827,515.74	174,030,859.25	57.34

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：部分项目预收账款情况良好；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：较上年同期对外投资金额减少；通过减持所属上市子公司部分股权，收回投资；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：吸收少数股东投资资金减少；偿还了部分银行贷款。

### 2. 经营计划进展说明

上半年，公司的新签合同额、营业收入均实现了全年计划的48%，完成全年计划的近一半。公司继续推进精细化管理，主要完成的工作有：一、以项目财务管理为重点，推进财务标准化

建设；二、强化“两清”工作力度，2013 年全年“两清”工作目标已接近完成；三、深入探索物资集中采购的有效办法，集中采购力度加大；四、制定人才梯队建设工作方案，人才梯队建设全面展开；五、结合内控体系建设，继续开展经营风险防范和风险管理工作，启动应急管理体系建设，全面加强企业风险管理能力。

### （三）行业、产品或地区经营情况分析

#### 1. 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工程施工 (承包)	24,277,203,910.71	21,241,543,741.21	12.50	13.51	13.11	增加 0.31 个百分点
勘察、设计及服务	1,180,305,199.94	781,574,587.15	33.78	-8.53	5.27	减少 8.68 个百分点
其他	2,215,632,769.44	1,827,621,545.72	17.51	137.95	127.29	增加 3.87 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	23,322,051,356.00	16.18
境外	4,351,090,524.00	23.08

### （四）核心竞争力分析

#### 1. 市场竞争意识及市场开拓能力

公司通过对国内外宏观经济形势和行业领域竞争形势的深刻的分析，认为只有持续推进精细化管理，强化国内外市场开拓能力，才能有效应对市场竞争和防范风险。在国内经济下行压力加大，行业竞争日趋激烈的背景下，公司加大了海外市场的开拓力度，在继续巩固传统市场的同时，积极开拓具有比较优势的国别和项目。上半年公司境外新签合同额占比达到新签合同

总额的 30%，项目管理水平不断提升。

## 2. 技术优势及技术创新能力

公司坚持“技术领先”的发展理念，通过持续创新掌握先进工艺技术、工程技术和项目管理技术，并拥有自主知识产权，为客户提供具有高科技含量的产品和服务。上半年，公司研发支出共 2.74 亿元，较去年同期增长 57%，共获国家授权专利 142 项，其中，发明专利授权 24 项，实用新型专利授权 118 项。国家能源低阶煤综合利用研发中心已正式挂牌。

## 3. 信息化应用能力

公司信息化建设步伐明显加快。门户平台、协同办公系统、人力资源系统在各所属企业已经基本部署完成；财务综合管理系统、外事管理系统、项目信息管理系统、采购管理系统正在按计划顺利推进。各所属企业大力引进和开发国内外先进的工程设计、工程施工和项目管理等应用系统，深入推进主营业务信息化，提高了工程设计、建设和管理水平。

## 4. 价值创造能力

上半年，公司利润总额同比增长 16%，公司荣获国资委 2012 年度业绩考核 A 级、任期业绩考核 A 级和任期“业绩考核特别奖”，体现了公司的价值创造能力。

### （五）投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

##### （1）证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	600470	六国化工	500,000.00	229,902.00	1,344,926.7	7.02	0
2	股票	600230	沧州大化	500,000.00	277,156.00	2,998,827.92	15.66	33,258.72
3	股票	600774	汉商集团	10,500,685.65	1,170,646.00	12,244,957.16	63.95	0
4	股票	601328	交通银行	2,483,385.00	226,087.00	920,174.09	4.81	0
5	股票	601009	南京银行	50,500.00	106,681.00	899,320.83	4.70	0
6	股票	600319	亚星化学	209,194.00	209,194.00	740,546.76	3.87	0
合计				14,243,764.65	/	19,148,753.46	100	33,258.72

## (2) 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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	0.46	1,344,926.7		-575,904.51	可供出售金融资产	发起人股
600230	沧州大化	500,000.00	0.00107	0.00107	2,998,827.92	33,258.72	-1,154,354.74	可供出售金融资产	发起人股
600774	汉商集团	10,500,685.65	0.67	0.67	12,244,957.16		1,552,276.596	可供出售金融资产	发起人股
601328	交通银行	2,483,385.00	0.0004	0.0004	920,174.09		-167,191.3465	可供出售金融资产	发起人股
601009	南京银行	50,500.00	0.0037	0.0037	899,320.83		-61,608.27	可供出售金融资产	发起人股
600319	亚星化学	209,194.00	0.07	0.07	740,546.76		-128,654.31	可供出售金融资产	发起人股
合计		14,243,764.65	/	/	19,148,753.46	33,258.72	-535,436.5805	/	/

## (3) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
汉口银行股份有限公司	69,102	84,996	0.0038	69,102		长期股权投资	发起人股
沧州市商业银行	2,578,191.53	200	0.4	2,578,191.53	360,000	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	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	/	/	9,029,791.53	360,000	/	/

## 2. 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	是否关联交易	是否涉诉	是否为募集资金
工商银行惠新支行	理财	20,000.00	2013年6月7日	2013年8月29日	4.20%	否	否	是
工商银行惠新支行	理财	20,000.00	2013年4月26日	2013年10月23日	4.20%	否	否	是
广发银行北京分行	理财	40,000.00	2013年4月26日	2014年1月27日	4.30%	否	否	是
广发银行安贞支行	结构性存款	40,000.00	2013年4月26日	2014年1月27日	4.30%	否	否	是
兴业银行永定门支行	结构性存款	10,000.00	2013年4月26日	2014年1月21日	4.30%	否	否	是
渤海银行北京分行	结构性存款	20,000.00	2013年5月2日	2014年5月5日	4.60%	否	否	是

公司第二届董事会第七次会议审议通过了《中国化学关于使用闲置募集资金投资购买理财产品》的议案，同意公司对最高额度不超过 15 亿元的部分闲置募集资金适时进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好、有保本约定的短期银行理财产品。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 3. 募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

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	12,600	370,914.87	321,195.54	用于募投项目的后续建设及股东大会批准的其他用途
合计	/	669,519	12,600	370,914.87	321,195.54	/

#### (2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度
用于重点工程项目的流动资金	否	111,700	75,700	否	67.77%
购置生产设备	否	108,017	20,288.01	否	18.78%
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	926.86	否	7.73%
合计	/	291,700	156,914.87	/	/

①用于重点工程项目的流动资金使用未达到计划进度，系因部分项目业主资金状况好于预期，流动性相对宽裕所致。

②购置生产设备资金使用未达到计划进度，系因公司本年集中采购设备过程中，主要采购合同已签订，但资金需按合同约定条件陆续支付。

③信息化建设项目资金使用未达到计划进度，系因信息化建设方案在本年最终确定，具体工作虽已开展，但资金尚未全部使用。

### (3) 募集资金变更项目情况

单位:亿元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度
四川南充 100 万吨/年 PTA 项目	超募资金使用	5.66	1.26	3.6	是
注册设立中国化学工程财务有限公司	超募资金使用	9	9	9	是
合计	/	14.66	10.26	12.6	/

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，项目公司注册资本金为 8 亿元，公司和公司的全资子公司中国成达工程公司合计持有晟达公司 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。

截至 2013 年 6 月 30 日，项目公司 8 亿元注册资本金已全部到位，聚酯及尼龙项目所有引进技术和国产技术的技术谈判已完成。

#### 4. 主要子公司、参股公司分析

##### 2013 年上半年主要子公司和参股公司的经营情况

单位：元 币种：人民币

单位	业务性质	总资产	净利润
中国天辰工程有限公司	施工、设计	8,772,992,931.41	209,699,988.58
赛鼎工程有限公司	施工、设计	5,250,821,167.71	188,921,409.10
化学工业第三设计院有限公司	施工、设计	4,795,679,657.21	84,605,604.49
中国五环工程有限公司	施工、设计	3,865,727,973.20	111,654,104.15
华陆工程科技有限责任公司	施工、设计	4,240,338,574.88	130,259,725.27
中国成达工程有限公司	施工、设计	8,375,347,199.59	93,202,930.28
中国化学工业桂林工程有限公司	施工、设计	507,729,196.28	2,474,474.99
化学工业岩土工程有限公司	建筑安装	340,328,265.53	10,323,802.93
中国化学工程香港有限公司	建筑安装	60,271,046.07	6,632,567.42

北京华旭工程项目管理有限公司	工程监理	63,007,775.56	2,977,652.34
印尼中化巨港电站有限公司	发电	422,435,309.84	49,894,454.17
中化二建集团有限公司	建筑安装	4,461,228,019.83	143,680,601.76
中国化学工程第三建设有限公司	建筑安装	3,409,947,611.95	142,538,905.91
中国化学工程第四建设有限公司	建筑安装	1,938,570,973.84	33,836,392.44
中国化学工程第六建设有限公司	建筑安装	2,704,791,038.65	88,041,898.23
中国化学工程第七建设有限公司	建筑安装	2,412,593,992.52	48,206,907.68
中国化学工程第十一建设有限公司	建筑安装	2,302,329,826.15	104,138,381.91
中国化学工程第十三建设有限公司	建筑安装	1,999,914,853.08	47,308,551.48
中国化学工程第十四建设有限公司	建筑安装	2,066,639,205.57	33,011,322.76
中国化学工程第十六建设有限公司	建筑安装	1,182,641,078.87	9,386,039.35
中化建工程集团财务有限公司	金融服务	5,573,932,379.09	35,384,845.73

## 5. 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
中国化学启东新材料产业园区项目	62.06	截至 2013 年 6 月底, 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行性研究报告已获得了发改委的备案通过; 项目的环评报批正在进行中; 项目的初步设计已经通过了专家评审会的评审。项目现场已完成土地详勘和强夯工作。
中国天辰耀龙新材料有限公司 20 万吨/年己内酰胺项目	41.08	截至 2013 年 6 月底, 项目总体建设进度完成 57%, 大部分装置已完成结构封顶, 进行建筑内施工, 交安后将转入安装阶段, 预计于 2014 年上半年实现投产运营。
合计	103.14	/

### (1) 启东项目

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。

报告期内, 公司就项目可行性进行了再次论证, 得出继续推进项目的结论, 开展项目前期工作, 并深入进行市场研究和产业链规划。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行性研究报告已获得了发改委的备案通过; 项目的环评报批正在进行中; 项目的初步设计已经通过了专家评审会的评审。项目现场已完成土地详勘和强夯工作。

## (2) 福清项目

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与福州耀隆化工集团公司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 41.08 亿元。

截至本报告期，天辰耀隆公司注册资本金已经全额到位，国家开发银行提供的项目贷款担保方案已经公司股东大会审批通过。工程建设方面，项目总体建设进度完成 57%，大部分装置已完成结构封顶，进行建筑内施工，交安后将转入安装阶段，预计于 2014 年上半年实现投产运营。

## (六) 利润分配或资本公积金转增预案

### 1. 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据中国证监会等监管机构的要求，为进一步维护股东权益，公司在报告期内对《公司章程》中的分红条款进行了修订。修订后的《公司章程》经公司第二届董事会第八次会议和 2012 年度股东大会审议通过后生效。

修订后的公司章程分红条款如下：

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

(一) 分配原则：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，每年按当年实现的合并报表可供分配利润规定比例向股东分配股利；公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

(二) 分配形式：公司可采取现金或股票方式分配股利。在公司盈利及现金流充裕的前提下，公司优先采用现金分红的利润分配方式。公司可进行中期利润分配。

(三) 公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利。每三个连续年度内，公司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。

特殊情况是指：

1. 审计机构对公司的该年度财务报告出具非标准无保留意见的审计报告；

2. 公司有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来 12 个月内对外投资及收购资产的累计支出达到或超过最近一期经审计的净资产的 30%。

（四）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，独立董事应当对此发表独立意见。；

（五）公司发放股票股利的具体条件：公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

（六）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。”

公司 2012 年度股东大会决定以 2012 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 0.65 元（含税）现金股息，共派发现金股利 320,645,000.00 元，剩余未分配利润 300,896,961.11 元结转以后年度。本次年度利润分配的股权登记日为 2013 年 7 月 9 日，股利发放将在 2013 年 7 月 17 日完成。

#### （七）其他披露事项

无董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

## 四、重要事项

### (一) 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### 1. 十三公司与河北大港石化拖欠工程款纠纷案

因大港石化自 2011 年已经停产，无财产可供执行。2012 年 12 月 10 日，沧州市中级人民法院以（2012）沧执字第 375 号《执行裁定书》裁定中止执行。如发现大港石化有可供执行财产，可随时向沧州市中级人民法院申请执行。目前尚未发现大港石化有可供执行财产。

#### 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

目前，乐山市中级人民法院正在审理的“弘旭工程诉四川乐山和邦化工有限公司建设工程施工合同纠纷”一案尚在工程造价鉴定过程中，十四公司正积极配合乐山市中级人民法院组织的工程造价鉴定工作，从而使弘旭工程与和邦公司的诉讼加快进程，进而加快本案恢复审理。

#### 3. 十四公司与包头市山晟新能源有限责任公司拖欠工程款纠纷案

内蒙古高院于 2012 年 12 月 17 日和 2013 年 1 月 9 日两次开庭审理，双方经过多次磋商后达成和解，并于 2013 年 6 月 17 日出具生效调解书，由被告山晟公司给付原告十四公司 8000 万元了结此案。现该案已经结案。

#### 4. 桂林公司与双达公司联合建房纠纷案

2002 年 9 月，中国化学工业桂林工程有限公司与桂林市双达房地产开发有限公司签订《联合建房协议》，约定桂林公司以土地出资，双达公司负责工程建设、现金出资的方式联合建房，并就建成后的物业分成以及处置方式进行了详细约定。其后，双方于 02 年、05 年、06 年、07 年、08 年、10 年等时间陆续签订了《土地转让协议》、《联合开发土地协议》、《公司商品房出售协议》等一系列协议。2010 年底，双方联合开发的小区商品房基本销售完毕，双达公司尚欠桂林公司 11908420.49 元联合建房结算款，桂林公司多次催要未果。

2011 年 7 月桂林公司向桂林市七星区人民法院提起诉讼，要求判令双达公司支付联合建房结算款 11908420.49 元及相应的资金占用费。法院一审判决桂林公司胜诉，判令双达公司向桂林公司支付联合建房结算款 10961077.56 元。

一审判决后，双达公司向桂林市中级人民法院提起上诉，以双方《联合建房协议》违反国家强制性规定，属于无效合同为由，要求驳回桂林公司全部诉请。2013 年 5 月 27 日，桂林市

中级人民法院以"一审判决认定事实不清，实体处理不当"为由，将本案发回桂林市七星区人民法院重审。2013年6月21日，双达公司向七星区法院提出反诉，要求判令双方一系列协议无效并要求桂林公司返还29335142.95元给双达公司。

现在此案定于2013年8月16日重新开庭审理。

**(二) 破产重整相关事项**

本报告期公司无破产重整相关事项。

**(三) 无资产交易、企业合并事项**

**(四) 公司无股权激励情况及其影响**

**(五) 重大关联交易**

**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	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中国化学工程第九建设公司	母公司的全资子公司	接受劳务	工程分包	市场价格	100,805,299.60	0.47
中国化学工程重型机械化公司	母公司的全资子公司	接受劳务	工程分包	市场价格	9,610,341.19	0.05
中国化学工程第九建设公司	母公司的全资子公司	接受劳务	支付利息	市场价格	106,840.85	0.26
中国化学工程重型机械化公司	母公司的全资子公司	接受劳务	支付利息	市场价格	2,294.06	0.01
中国化学工程集团公司	母公司的全资子公司	接受劳务	支付利息	市场价格	384.36	0
合计				/	110,525,160.06	0.79

**(六) 重大合同及其履行情况**

**1. 无托管、承包、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	4.64	2010年8月1日	2010年8月1日	2022年8月1日	连带责任担保	否	否			否	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								4.64					
公司对子公司的担保情况													
报告期末对子公司担保余额合计（B）								25.38					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）								30.02					
担保总额占公司净资产的比例(%)								14.42					

报告期内对子公司的担保主要包括：1.公司代子公司开立的保函余额 4.36 亿元；2.公司为投资设立的四川晟达化学新材料有限责任公司项目贷款提供担保 21.02 亿元。

### 3.本报告期公司无其他重大合同或交易。

#### （七）承诺事项履行情况

（一）上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项见下表：

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的	股份限售	中国化学工程集团公司	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。	自本公司股票上市之日起三十六个月	是	是

承诺	解决同业竞争	中国化学工程集团公司	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》。		否	是
	解决同业竞争	中国化学工程股份有限公司	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。		否	是

**（八）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 五、股份变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1. 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动后	
	数量	比例 (%)	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	3,404,000,000	69	0	0
国家持股	3,404,000,000	69	0	0
二、无限售条件流通股	1,529,000,000	31	4,933,000,000	100
人民币普通股	1,529,000,000	31	4,933,000,000	100
三、股份总数	4,933,000,000	100	4,933,000,000	100

#### 2. 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	限售原因	解除限售日期
中国化学工程集团公司	3,290,564,000.00	3,290,564,000.00	发起人股东承诺	2013年1月7日
全国社会保障基金理事会	113,436,000.00	113,436,000.00	发起人股东承诺	2013年1月7日
合计	3,404,000,000.00	3,404,000,000.00	/	/

## （二） 股东情况

### 1. 股东数量和持股情况

截至本报告期末，共有股东总数 58,955 户

前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	持股比例 (%)	持股总数	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	无
神华集团有限责任公司	2.9	143,068,000.00	无
中国中化集团公司	2.11	104,201,651.00	无
全国社保基金一零一组合	0.77	37,812,000.00	无
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	0.63	30,922,626.00	无
全国社保基金一零四组合	0.5	24,799,998.00	无
中国人寿保险股份有限公司	0.46	22,559,117.00	无
全国社保基金一一五组合	0.44	21,891,537.00	无
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	0.4	19,679,834.00	无
全国社保基金一零九组合	0.34	17,000,000.00	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
中国化学工程集团公司	3,290,564,000.00	人民币普通股
神华集团有限责任公司	143,068,000.00	人民币普通股
中国中化集团公司	104,201,651.00	人民币普通股
全国社保基金一零一组合	37,812,000.00	人民币普通股
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	30,922,626.00	人民币普通股
全国社保基金一零四组合	24,799,998.00	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司	22,559,117.00	人民币普通股
全国社保基金一一五组合	21,891,537.00	人民币普通股
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	19,679,834.00	人民币普通股
全国社保基金一零九组合	17,000,000.00	人民币普通股

### （三） 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 六、董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高级管理人员变动情况。

# 中国化学工程股份有限公司

## 财务会计报告

2013年6月30日

### 目 录

财务报表.....1-12

财务报表附注.....1-74

# 合并资产负债表

2013年6月30日

编制单位：中国化学工程股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	19,402,442,810.40	18,868,462,605.22
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据	五（二）	2,451,854,306.79	2,391,410,888.74
应收账款	五（三）	6,083,051,557.18	4,991,637,895.16
预付款项	五（四）	13,354,430,759.52	12,161,927,765.52
应收利息	五（五）	75,343,030.89	28,581,761.28
应收股利	五（六）	426,228.32	426,228.32
其他应收款	五（七）	2,617,369,891.52	2,156,806,623.86
存货	五（八）	11,822,710,582.82	8,541,966,884.06
一年内到期的非流动资产	五（九）	45,395,829.53	232,694,489.82
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		<b>55,853,024,996.97</b>	<b>49,373,915,141.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五（十）	19,148,753.46	19,898,861.92
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款	五（十一）	903,811,589.88	1,035,683,214.77
长期股权投资	五（十三）	896,913,857.95	895,005,026.87
投资性房地产	五（十四）	70,459,839.92	71,938,234.94
固定资产	五（十五）	4,772,031,391.41	4,884,844,393.77
在建工程	五（十六）	588,668,099.98	380,174,016.66
工程物资		45,152.13	45,152.13
固定资产清理		598,719.65	597,290.80
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五（十七）	2,033,055,444.92	2,059,204,661.62
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五（十八）	15,060,194.47	16,906,294.03
递延所得税资产	五（十九）	217,720,565.77	224,376,342.02
其他非流动资产	五（二十一）	87,526,777.22	88,483,665.40
非流动资产合计		<b>9,605,040,386.76</b>	<b>9,677,157,154.93</b>
<b>资产总计</b>			
		<b>65,458,065,383.73</b>	<b>59,051,072,296.91</b>

公司法定代表人：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）

2013年6月30日

编制单位：中国化学工程股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十二）	0.00	230,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据	五（二十三）	179,917,728.46	178,229,895.01
应付账款	五（二十四）	14,306,997,508.09	13,197,059,937.80
预收款项	五（二十五）	24,328,670,212.54	20,593,056,177.47
应付职工薪酬	五（二十六）	254,619,115.67	377,874,096.93
应交税费	五（二十七）	348,762,032.44	732,996,173.38
应付利息		0.00	0.00
应付股利	五（二十八）	320,645,000.00	0.00
其他应付款	五（二十九）	3,100,726,549.47	2,547,660,436.13
一年内到期的非流动负债	五（三十）	269,290,551.58	414,973,989.82
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		<b>43,109,628,698.25</b>	<b>38,271,850,706.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（三十一）	400,566,545.21	406,971,858.14
应付债券		0.00	0.00
长期应付款	五（三十二）	1,035,558,856.03	1,082,180,501.14
专项应付款	五（三十三）	11,072,540.03	11,072,540.03
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债	五（十九）	34,459,857.30	35,460,597.92
其他非流动负债	五（三十四）	53,747,500.00	49,997,500.00
非流动负债合计		<b>1,535,405,298.57</b>	<b>1,585,682,997.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,645,033,996.82</b>	<b>39,857,533,703.77</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五（三十五）	4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
资本公积	五（三十六）	5,451,142,717.59	5,363,682,535.72
减：库存股		0.00	0.00
专项储备	五（三十七）	58,113,319.86	0.00
盈余公积	五（三十八）	116,400,660.41	116,400,660.41
未分配利润	五（三十九）	8,904,286,232.01	7,644,697,750.76
外币报表折算差额		-86,462,505.33	-72,098,922.26
归属于母公司股东权益合计		<b>19,376,480,424.54</b>	<b>17,985,682,024.63</b>
少数股东权益		1,436,550,962.37	1,207,856,568.51
<b>股东权益合计</b>		<b>20,813,031,386.91</b>	<b>19,193,538,593.14</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>65,458,065,383.73</b>	<b>59,051,072,296.91</b>

公司法定代表人：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

2013年1-6月

编制单位：中国化学工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>	五（四十）	<b>27,797,678,940.69</b>	<b>23,748,338,262.19</b>
<b>二、营业总成本</b>		<b>25,835,534,432.90</b>	<b>22,058,470,718.33</b>
其中：营业成本	五（四十）	23,949,588,739.16	20,449,750,174.32
营业税金及附加	五（四十二）	548,224,094.56	559,432,013.87
销售费用	五（四十三）	103,115,718.33	91,357,684.07
管理费用	五（四十四）	1,274,672,078.88	1,078,203,595.45
财务费用	五（四十五）	-77,863,938.69	-119,780,608.15
资产减值损失	五（四十六）	37,797,740.66	-492,141.23
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“-”填列)	五（四十七）	1,068,826.80	980,810.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,447,957.36	2,506,483.26
汇兑收益（损失以“-”填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润(亏损以“-”填列)</b>		<b>1,963,213,334.59</b>	<b>1,690,848,354.68</b>
加：营业外收入	五（四十八）	17,087,806.76	11,674,237.83
减：营业外支出	五（四十九）	11,106,395.87	4,696,451.97
其中：非流动资产处置损失		1,452,535.01	1,159,755.58
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”填列)</b>		<b>1,969,194,745.48</b>	<b>1,697,826,140.54</b>
减：所得税费用	五（五十）	345,032,149.19	280,678,932.69
<b>五、净利润(净亏损以“-”填列)</b>		<b>1,624,162,596.29</b>	<b>1,417,147,207.85</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	8,333,731.88
归属于母公司股东的净利润		1,580,233,481.25	1,353,804,436.36
少数股东损益		43,929,115.04	63,342,771.49
<b>六、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		0.32	0.27
（二）稀释每股收益		0.32	0.27
<b>七、其他综合收益</b>	五（五十二）	71,513,915.00	-13,804,268.66
<b>八、综合收益总额</b>		<b>1,695,676,511.29</b>	<b>1,403,342,939.19</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,653,330,080.05	1,341,519,510.20
归属于少数股东的综合收益总额		42,346,431.24	61,823,428.99

公司法定代表人：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

2013年1-6月

编制单位：中国化学工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,905,974,525.76	22,906,024,716.26
收到的税费返还		67,718,684.73	95,470,418.94
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	1,218,640,575.80	1,295,889,025.58
经营活动现金流入小计		<b>29,192,333,786.29</b>	<b>24,297,384,160.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,719,690,302.22	19,522,167,888.08
支付给职工以及为职工支付的现金		1,779,041,604.18	1,693,879,542.08
支付的各项税费		1,245,411,400.60	977,017,380.55
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	1,484,212,129.63	1,377,082,897.41
经营活动现金流出小计		<b>28,228,355,436.63</b>	<b>23,570,147,708.12</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>963,978,349.66</b>	<b>727,236,452.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		114,134,621.07	0.00
取得投资收益收到的现金		1,749,395.72	2,848,318.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,103,868.89	378,558.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		<b>122,987,885.68</b>	<b>3,226,877.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		512,514,274.71	770,809,310.43
投资支付的现金		0.00	166,763,068.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		65,850,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		<b>578,364,274.71</b>	<b>937,572,378.43</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-455,376,389.03</b>	<b>-934,345,500.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		176,000,000.00	272,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		176,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	259,207,378.30
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	27,755,706.96	22,685,147.12
筹资活动现金流入小计		<b>203,755,706.96</b>	<b>553,892,525.42</b>
偿还债务支付的现金		152,088,751.17	143,993,272.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,551,721.46	49,897,883.46
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		15,267,440.00	21,405,696.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	26,311.63	0.00
筹资活动现金流出小计		<b>192,666,784.26</b>	<b>193,891,155.76</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>11,088,922.70</b>	<b>360,001,369.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-10,500,072.49</b>	<b>-445,763.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>509,190,810.84</b>	<b>152,446,557.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,012,694,662.61	16,487,909,967.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,521,885,473.45</b>	<b>16,640,356,525.50</b>

公司法定代表人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

## 合并股东权益变动表

2013年1-6月

编制单位：中国化学工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	4,933,000,000.00	5,363,682,535.72	0.00	0.00	116,400,660.41	7,644,697,750.76	-72,098,922.26	1,207,856,568.51	19,193,538,593.14
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
其他									0.00
二、本年年初余额	4,933,000,000.00	5,363,682,535.72	0.00	0.00	116,400,660.41	7,644,697,750.76	-72,098,922.26	1,207,856,568.51	19,193,538,593.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	87,460,181.87	0.00	58,113,319.86	0.00	1,259,588,481.25	-14,363,583.07	228,694,393.86	1,619,492,793.77
（一）净利润						1,580,233,481.25		43,929,115.04	1,624,162,596.29
（二）其他综合收益		87,460,181.87					-14,363,583.07	-1,582,683.80	71,513,915.00
上述（一）和（二）小计	0.00	87,460,181.87	0.00	0.00	0.00	1,580,233,481.25	-14,363,583.07	42,346,431.24	1,695,676,511.29
（三）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	201,615,402.62	201,615,402.62
1. 股东投入资本								201,615,402.62	201,615,402.62
2. 股份支付计入股东权益的金额									0.00
3. 其他								0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-320,645,000.00	0.00	-15,267,440.00	-335,912,440.00
1. 提取盈余公积									0.00
2. 对股东的分配						-320,645,000.00		-15,267,440.00	-335,912,440.00
3. 其他									0.00
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）									0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）									0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00
4. 其他									0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	58,113,319.86	0.00	0.00	0.00	0.00	58,113,319.86
1. 本期提取				222,720,793.85					222,720,793.85
2. 本期使用				-164,607,473.99					-164,607,473.99
（七）其他									0.00
四、本期末余额	4,933,000,000.00	5,451,142,717.59	0.00	58,113,319.86	116,400,660.41	8,904,286,232.01	-86,462,505.33	1,436,550,962.37	20,813,031,386.91

公司法定代表人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

## 合并股东权益变动表

2012年1-6月

编制单位：中国化学工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	4,933,000,000.00	5,424,044,557.97	0.00	0.00	54,309,189.21	4,873,294,096.89	-46,231,329.90	504,795,603.33	15,743,212,117.50
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
其他									0.00
二、本年年初余额	4,933,000,000.00	5,424,044,557.97	0.00	0.00	54,309,189.21	4,873,294,096.89	-46,231,329.90	504,795,603.33	15,743,212,117.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	2,669,917.18	0.00	11,212,383.63	0.00	1,103,654,436.36	-14,666,393.02	303,066,214.67	1,405,936,558.82
（一）净利润						1,353,804,436.36		63,342,771.49	1,417,147,207.85
（二）其他综合收益		2,381,466.86					-14,666,393.02	-1,519,342.50	-13,804,268.66
上述（一）和（二）小计	0.00	2,381,466.86	0.00	0.00	0.00	1,353,804,436.36	-14,666,393.02	61,823,428.99	1,403,342,939.19
（三）股东投入和减少资本	0.00	288,450.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	266,148,481.68	266,436,932.00
1.股东投入资本								272,000,000.00	272,000,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额									0.00
3.其他		288,450.32						-5,851,518.32	-5,563,068.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-250,150,000.00	0.00	-24,905,696.00	-275,055,696.00
1.提取盈余公积									0.00
2.对股东的分配						-246,650,000.00		-24,905,696.00	-271,555,696.00
3.其他						-3,500,000.00			-3,500,000.00
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）									0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）									0.00
3.盈余公积弥补亏损									0.00
4.其他									0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	11,212,383.63	0.00	0.00	0.00	0.00	11,212,383.63
1.本期提取				133,780,568.19					133,780,568.19
2.本期使用				-122,568,184.56					-122,568,184.56
（七）其他									0.00
四、本期末余额	4,933,000,000.00	5,426,714,475.15	0.00	11,212,383.63	54,309,189.21	5,976,948,533.25	-60,897,722.92	807,861,818.00	17,149,148,676.32

公司法定代表人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

## 资产负债表

2013年6月30日

编制单位：中国化学工程股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,191,240,468.13	6,413,309,142.04
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		11,500,000.00	57,300,000.00
应收账款	十三（一）	145,531,322.06	131,585,544.99
预付款项		822,253,111.90	327,360,150.06
应收利息		28,121,938.67	7,240,699.23
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	十三（二）	1,057,493,130.56	1,026,095,708.89
存货		133,927,653.42	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		<b>8,390,067,624.74</b>	<b>7,962,891,245.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		1,479,613.29	1,505,188.69
长期股权投资	十三（三）	8,070,769,261.25	7,810,019,581.08
投资性房地产		49,863,608.07	50,823,921.45
固定资产		476,866,220.78	481,689,047.69
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		34,667,605.82	35,774,410.62
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		5,949,597.79	6,981,666.79
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		<b>8,639,595,907.00</b>	<b>8,386,793,816.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,029,663,531.74</b>	<b>16,349,685,061.53</b>

公司法定代表人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

## 资产负债表（续）

2013年6月30日

编制单位：中国化学工程股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		202,957,602.77	223,666,784.05
预收款项		1,359,843,729.41	646,265,195.48
应付职工薪酬		6,722,898.10	8,355,346.62
应交税费		-3,305,805.50	17,953,782.51
应付利息		0.00	0.00
应付股利		320,645,000.00	0.00
其他应付款		1,750,364,917.27	2,440,445,845.55
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债小计		<b>3,637,228,342.05</b>	<b>3,336,686,954.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		24,294,849.02	27,900,000.00
专项应付款		4,215,102.00	4,215,102.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		16,252,500.00	16,747,500.00
非流动负债小计		<b>44,762,451.02</b>	<b>48,862,602.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,681,990,793.07</b>	<b>3,385,549,556.21</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
资本公积		7,293,192,883.80	7,293,192,883.80
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		116,400,660.41	116,400,660.41
未分配利润		1,005,079,194.46	621,541,961.11
外币报表折算差额		0.00	0.00
<b>股东权益合计</b>		<b>13,347,672,738.67</b>	<b>12,964,135,505.32</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>17,029,663,531.74</b>	<b>16,349,685,061.53</b>

公司法定代表人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

**利润表**  
2013年1-6月

编制单位：中国化学工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	824,342,019.18	562,325,841.99
减：营业成本	十三（四）	784,714,730.72	504,936,347.57
营业税金及附加		1,505,842.60	1,462,295.37
销售费用		0.00	0.00
管理费用		75,232,423.37	64,485,377.87
财务费用		-101,926,739.86	-80,327,177.25
资产减值损失		273,814.48	508,717.57
加：公允价值变动收益		0.00	0.00
投资收益	十三（五）	656,099,544.58	523,401,445.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润</b>		<b>720,641,492.45</b>	<b>594,661,726.53</b>
加：营业外收入		1,584,788.69	610,587.67
减：营业外支出		36,660.80	0.00
其中：非流动资产处置损失		1,660.80	0.00
<b>三、利润总额</b>		<b>722,189,620.34</b>	<b>595,272,314.20</b>
减：所得税费用		18,007,386.99	2,272,443.29
<b>四、净利润</b>		<b>704,182,233.35</b>	<b>592,999,870.91</b>
<b>五、其他综合收益</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>六、综合收益总额</b>		<b>704,182,233.35</b>	<b>592,999,870.91</b>

公司法定代表人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

## 现金流量表

2013年1-6月

编制单位：中国化学工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,178,599,704.60	288,862,973.86
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		117,216,825.48	1,335,707,182.56
经营活动现金流入小计		<b>1,295,816,530.08</b>	<b>1,624,570,156.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		793,976,650.28	95,030,879.43
支付给职工以及为职工支付的现金		34,962,973.47	10,734,750.10
支付的各项税费		71,652,936.04	35,049,761.29
支付其他与经营活动有关的现金		931,458,248.71	1,006,208,544.85
经营活动现金流出小计		<b>1,832,050,808.50</b>	<b>1,147,023,935.67</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-536,234,278.42</b>	<b>477,546,220.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		648,067,584.58	478,962,017.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		<b>648,077,584.58</b>	<b>478,962,017.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,181,234.38	2,729,352.06
投资支付的现金		260,749,680.17	605,465,355.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		65,850,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		<b>334,780,914.55</b>	<b>608,194,707.36</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>313,296,670.03</b>	<b>-129,232,690.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-565,997.30	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-223,503,605.69</b>	<b>348,313,530.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,413,015,044.31	8,197,669,059.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,189,511,438.62</b>	<b>8,545,982,590.16</b>

公司法定代表人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

股东权益变动表  
2013年1-6月

编制单位：中国化学工程股份有限公司

单位：人民币元

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	4,933,000,000.00	7,293,192,883.80	0.00	0.00	116,400,660.41	621,541,961.11	0.00	12,964,135,505.32
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	4,933,000,000.00	7,293,192,883.80	0.00	0.00	116,400,660.41	621,541,961.11	0.00	12,964,135,505.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	383,537,233.35	0.00	383,537,233.35
（一）净利润						704,182,233.35		704,182,233.35
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	704,182,233.35	0.00	704,182,233.35
（三）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东投入资本								0.00
2.股份支付计入股东权益的金额								0.00
3.其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-320,645,000.00	0.00	-320,645,000.00
1.提取盈余公积								0.00
2.对股东的分配						-320,645,000.00		-320,645,000.00
3.其他								0.00
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本								0.00
2.盈余公积转增资本								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.其他								0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取								0.00
2.本期使用								0.00
（七）其他								0.00
四、本期期末余额	4,933,000,000.00	7,293,192,883.80	0.00	0.00	116,400,660.41	1,005,079,194.46	0.00	13,347,672,738.67

公司法定代表人：金克宁

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：王洁民

## 股东权益变动表

2012年1-6月

编制单位：中国化学工程股份有限公司

单位：人民币元

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	4,933,000,000.00	7,347,731,283.43	0.00	0.00	54,309,189.21	309,368,720.31	0.00	12,644,409,192.95
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	4,933,000,000.00	7,347,731,283.43	0.00	0.00	54,309,189.21	309,368,720.31	0.00	12,644,409,192.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	346,349,870.91	0.00	346,349,870.91
（一）净利润						592,999,870.91		592,999,870.91
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	592,999,870.91	0.00	592,999,870.91
（三）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入资本								0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-246,650,000.00	0.00	-246,650,000.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 对股东的分配						-246,650,000.00		-246,650,000.00
3. 其他								0.00
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本								0.00
2. 盈余公积转增资本								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
（七）其他								0.00
四、本期期末余额	4,933,000,000.00	7,347,731,283.43	0.00	0.00	54,309,189.21	655,718,591.22	0.00	12,990,759,063.86

公司法定代表人：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

### 2013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）以国资改革（2008）1109号文批准，由中国化学工程集团公司、神华集团有限责任公司和中国中化集团公司作为发起人共同发起设立的股份有限公司。

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

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

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

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

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

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

公司于2010年1月7日在上海证券交易所挂牌，股票代码601117。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2013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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

当无形资产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, 化学工业第三设计院有限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

该公司 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, 赛鼎工程有限公司子公司中国化学赛鼎宁波工程有限公司继续享受高新技术企业资格, 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

该公司子公司东华工程科技股份有限公司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) 中国成达工程有限公司

该公司 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。

### (5) 中国化学工业桂林工程有限公司

桂林橡胶设计院有限公司2011年10月31日取得GF201145000039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) 中化二建集团有限公司

经省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机

构批准，发布晋科高发{2011}112号《关于认定山西丰喜化工设备有限公司等26家企业为高新技术企业的通知》文件认定中化二建集团有限公司为高新技术企业（证书编号GR201114000025），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15%的企业所得税税率优惠政策。

（7）中国化学工程第四建设有限公司

该公司根据湘科高办字[2012]50号文，该公司被认定为高新技术企业，2011年至2013年所得税享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

（8）中国化学工程第十一建设有限公司

根据河南省豫科【2012】39文，该公司被认定为高新技术企业，2011年至2013年减征所得税，2011年至2013年所得税减按15%计征。

（9）化学工业岩土工程有限公司

该公司通过科技部审核，被认定为“高新技术企业”，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201232000550，2012年至2014年所得税按15%计征。

（10）中国五环工程有限公司

该公司通过科技部审核，被认定为“高新技术企业”，取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201242000018，2012年至2014年所得税按15%计征。

（11）中国化学工程第十三建设有限公司

该公司2012年11月6日取得GR20123000177号高新技术企业证书，自2012年起，三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。

（12）中国化学工程第六建设有限公司

本公司2012年11月20日取得GR201242000424号高新技术企业证书，自2012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。

（13）中国化学工程第七建设有限公司

经四川省成都市国税局（成国税函[2001]13号）及四川省经济和信息化委员会（川经信产业函[2012]433号）文件批准，本公司本年度执行15%的企业所得税优惠政策。

#### 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
中化建工程集团财务有限公司	控股子公司	北京市东城区	财务公司	100,000.00	货币银行服务	90,000.00		90.00	90.00	是	10,559.43		
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	80,000.00		80.00	80.00	是	15,908.83		

注：四川晟达化学新材料有限公司注册资本为 80,000.00 万元人民币，本公司出资 36,000.00 万元人民币，本公司全资子公司中国成达工程有限公司出资 28,000.00 万元人民币，合计持股比例为 80%，中国石油四川石化有限责任公司出资 16,000.00 万元，持股比例为 20%。

中化建工程集团财务有限公司注册资本为 100,000.00 万元人民币，本公司出资 90,000.00 万元人民币持股比例 90%，本公司之母公司中国化学工程集团公司出资 10,000.00 万元持股比例 10%。

###### 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	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			

中国化学工程股份有限公司  
2013年1-6月  
财务报表附注

中国化学工程第三建设有限公司	全资子公司	淮南市	建筑安装	31,800.00	建筑工程承包、施工	31,887.01		100.00	100.00	是		
中国化学工程第四建设有限公司	全资子公司	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	2,471.93	
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	16,550.00	建筑工程承包、施工	10,599.21		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	24,900.00	建筑工程承包、施工	24,971.98		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	31,000.00	建筑工程承包、施工	27,999.25		100.00	100.00	是	325.82	
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	32,361.08		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	1.89	
中国化学工程第十六建设有限公司	全资子公司	宜昌市	建筑安装	9,895.00	建筑工程承包、施工	1,901.16		100.00	100.00	是		
化学工业岩土工程有限公司	全资子公司	南京市	建筑安装	7,050.00	工程勘察、施工, 岩土工程设计	11,910.56		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	47,946.14	
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	61,887.79	
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	1,079.44	
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	72,038.38		100.00	100.00	是		
中国化学工业桂林工程有限公司	全资子公司	桂林市	设计承包	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	全资子	北京市	工程监理	600.00	工程监理, 工程咨	837.79		100.00	100.00	是		

中国化学工程股份有限公司  
2013年1-6月  
财务报表附注

有限公司	公司				询、技术咨询								
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	16,271.51		90.00	90.00	是	3,472.74		
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 61,887.79 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
江苏润聚新材料科技有限公司	495.21	-4.79	本期新纳入合并范围	3级
河北华建检测试验有限责任公司	856.48	-62.53	本期新纳入合并范围	3级

## (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	-	-	6,263,449.83	-	-	5,942,059.22
美元	432,795.73	6.1787	2,674,115.00	409,094.45	6.2855	2,571,363.18
欧元	623.74	8.0536	5,023.37	35,850.89	8.3176	298,348.29
港币	10,637.90	0.7966	8,474.15	10,639.00	0.8114	8,632.38
其他外币	-	-	2,870,691.33	-	-	4,782,974.55
小计	-	-	11,821,753.68	-	-	13,603,377.62
银行存款						
人民币	-	-	14,458,759,459.72	-	-	15,537,379,390.89
美元	176,413,785.55	6.1787	1,090,007,856.76	50,864,192.13	6.2855	319,706,879.63
欧元	10,424,375.01	8.0536	83,953,746.60	6,635,167.92	8.3176	55,188,672.71
港币	21,489,641.82	0.7966	17,118,648.67	20,234,449.63	0.8114	16,418,033.49
其他外币	-	-	303,339,718.31	-	-	196,853,079.12
小计	-	-	15,953,179,430.06	-	-	16,125,546,055.84
其他货币资金						
人民币	-	-	2,422,054,605.33	-	-	2,626,379,602.50
美元	151,087,237.92	6.1787	933,522,716.91	7,029,088.55	6.2855	44,181,336.08
欧元	963,360.63	8.0536	7,758,521.21	825,068.54	8.3176	6,862,590.10
其他外币	-	-	74,105,783.21	-	-	51,889,643.08

小计	-	-	3,437,441,626.66	-	-	2,729,313,171.76
合计	-	-	19,402,442,810.40	-	-	18,868,462,605.22

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	105,219,258.20	214,460,762.81
保函、信用证、汇票保证金	117,612,547.35	206,268,792.13
定期存单质押	653,220,370.60	423,342,853.94
其他用途保证金	4,505,160.80	11,695,533.73
合 计	880,557,336.95	855,767,942.61

注：期末存放境外货币资金金额为 1,021,519,269.95 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	2,354,268,843.40	2,358,970,887.64
商业承兑汇票	97,585,463.39	32,440,001.10
合 计	2,451,854,306.79	2,391,410,888.74

### 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
慈溪市丰之纯金属制品有限公司	2013-01-04	2013-07-04	10,600,000.00	
内蒙古晨宏力化工有限责任公司	2013-02-28	2013-08-27	10,000,000.00	
江阴科玛金属制品有限公司	2013-02-25	2013-08-25	10,000,000.00	
广西现代联华商贸有限公司	2013-02-18	2013-08-17	10,000,000.00	
马鞍山市通达理贸易有限责任公司	2013-02-01	2013-08-01	10,000,000.00	

## (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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

中国化学工程股份有限公司  
2013年1-6月  
财务报表附注

按账龄分析组合计提坏账的应收账款	6,320,884,695.10	99.88	237,833,137.92	97.01	5,196,486,359.15	99.86	204,848,463.99	96.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,321,128.57	0.12	7,321,128.57	2.99	7,321,128.57	0.14	7,321,128.57	3.45
合计	6,328,205,823.67	100.00	245,154,266.49	100.00	5,203,807,487.72	100	212,169,592.56	100

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	4,990,271,619.41	78.95	33,513,904.39	4,031,166,969.07	77.57	30,307,053.07
1至2年	760,925,801.68	12.04	27,098,371.18	730,309,991.17	14.05	27,044,135.67
2至3年	247,562,015.66	3.92	32,065,501.73	206,329,873.19	3.97	23,196,797.98
3至4年	190,597,833.30	3.02	40,605,436.70	91,101,559.01	1.75	20,057,634.39
4至5年	39,939,149.09	0.63	22,450,366.44	48,825,575.88	0.94	28,975,531.02
5年以上	91,588,275.96	1.45	82,099,557.48	88,752,390.83	1.72	75,267,311.86
合计	6,320,884,695.10	100.00	237,833,137.92	5,196,486,359.15	100.00	204,848,463.99

**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：**

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
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
湖北金叶化肥有限公司	660,202.93	660,202.93	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
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	200,471.82	200,471.82	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
湖北省五峰中纤板厂	146,070.80	146,070.80	100	账龄较长，收回可能性小
湖北宜昌市西陵制药厂	144,048.50	144,048.50	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
湖北兴山兴利华	107,559.74	107,559.74	100	账龄较长，收回可能性小
其他单项计提坏账准备的应收账款	1,949,896.97	1,949,896.97	100	账龄较长，收回可能性小
合计	7,321,128.57	7,321,128.57	—	—

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
广州市华南橡胶轮胎有限公司	销售款	24,264.95	时间长, 无法收回	否
青岛金北洋工程有限公司	工程款	87,478.36	时间长, 无法收回	否
朝阳浪马轮胎有限责任公司	销售款	29,000.00	时间长, 无法收回	否
赛轮股份有限公司	销售款	14,140.00	时间长, 无法收回	否
合计		154,883.31		

#### 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(%)
开封晋开化工有限责任公司	第三方	145,591,312.10	1年以内	2.30
新疆美克化工股份有限公司	第三方	118,922,610.52	1年以内	1.88
安徽华塑股份有限公司	第三方	116,303,940.11	1年以内	1.84
新疆圣雄能源股份有限公司	第三方	104,787,865.08	1年以内	1.66
江苏中能硅材料科技发展有限公司	第三方	100,067,430.01	1年以内	1.58
合计		585,673,157.82		9.25

#### 8. 无应收关联方账款

#### 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	11,329,978,075.69	84.84	10,617,820,479.51	87.31
1至2年	1,687,834,615.50	12.64	1,283,435,138.97	10.55
2至3年	243,699,081.58	1.82	211,957,431.97	1.74
3年以上	92,918,986.75	0.70	48,714,715.07	0.40
合计	13,354,430,759.52	100.00	12,161,927,765.52	100.00

注: 年末账龄一年以上预付款项 2,024,452,683.83 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
鲁西工业装备有限公司	第三方	392,267,246.71	2年以内	尚未结算
武汉市土地交易中心	第三方	223,578,600.00	1-2年	工程尚未结算
陕西诚和实业有限公司	第三方	118,133,397.66	1年以内	工程尚未结算
惠生工程(中国)有限公司	第三方	111,109,310.00	1年以内	工程尚未结算

陕西省煤炭物资供应公司	第三方	109,934,543.00	2年以内	工程尚未结算
合计		955,023,097.37		

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	28,581,761.28	73,682,800.98	26,921,531.37	75,343,030.89	未到支付期
合计	28,581,761.28	73,682,800.98	26,921,531.37	75,343,030.89	

(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
合计	426,228.32			426,228.32		

(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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析组合计提坏账的其他应收款	2,713,178,930.78	99.47	98,756,956.63	89.58	2,248,963,016.68	99.36	95,104,310.19	89.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,434,698.95	0.53	11,486,781.58	10.42	14,434,698.95	0.64	11,486,781.58	10.78
合计	2,727,613,629.73	100.00	110,243,738.21	100.00	2,263,397,715.63	100.00	106,591,091.77	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,126,659,476.69	78.38	11,883,075.60	1,681,492,286.59	74.77	8,716,691.48
1至2年	392,530,742.33	14.47	14,461,810.38	391,640,683.42	17.41	19,288,256.41
2至3年	62,618,612.28	2.31	7,881,783.63	57,228,876.97	2.54	6,783,425.64

3至4年	47,287,895.70	1.74	9,323,141.32	42,946,978.03	1.91	9,473,523.32
4至5年	38,511,255.85	1.42	18,913,056.67	34,840,799.81	1.55	17,637,968.97
5年以上	45,570,947.93	1.68	36,294,089.03	40,813,391.86	1.82	33,204,444.37
合计	2,713,178,930.78	100.00	98,756,956.63	2,248,963,016.68	100.00	95,104,310.19

## 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

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
贵州赤天化纸业股份有限公司	8,947,122.95	7,157,698.36	1-2年	80	根据可收回金额计提-
常州新华石油储运公司	2,950,000.00	1,791,507.22	1-2年	60.73	根据可收回金额计提-
湖北宜昌富磷集团	1,000,000.00	1,000,000.00	3年以上	100	账龄长无法收回
山东工程信息费	100,000.00	100,000.00	3年以上	100	账龄长无法收回
其他单项计提坏账准备的应收账款	1,437,576.00	1,437,576.00	3年以上	100	账龄长无法收回
合计	14,434,698.95	11,486,781.58	—	—	—

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

## 4. 本报告期实际核销的其他应收款

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
太原市公安消防支队	往来款	50,014.31	时间较长，无法收回	否
合计		50,014.31		

## 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
中国出口信用保险公司四川公司	第三方	241,242,743.05	1年以内	8.84	注1
呼和浩特市土地收购储备拍卖中心	第三方	207,715,660.00	1年以内	7.62	注2
新疆圣雄能源股份有限公司	第三方	150,000,000.00	1年以内	5.50	质保金
中国煤炭开发有限责任公司	第三方	116,658,442.00	1年以内	4.28	质保金
太原诚达集团繁峙县云雾峪风电有限公司	第三方	104,609,857.50	1-2年	3.84	注3
合计		820,226,702.55		30.07	

注1：系本公司子公司中国成达工程有限公司代垫的保费，中国出口信用保险公司四川公司对越南沿海三期电站项目提供的信保保单，为了推进项目的进行，该公司先行支付50%的保费，使保单部分生效，待业主支付保费后，将退回该公司支付的保费。

注2：系本公司三级子公司内蒙九昌房地产公司为天野住宅小区项目购买土地支付的竞标保证金。

注3：系本公司三级子公司东华工程科技股份有限公司与太原诚达集团繁峙县云雾峪风电有限公司往来款，根据双方签订的《山西省繁峙县云雾峪风电场（49.5MW）项目工程总承包合同》，由东华工程科技股份有限公司垫付的款项。

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	755,502,373.62	22,822.24	755,479,551.38	866,497,557.40	-	866,497,557.40
材料采购	281,142,820.12		281,142,820.12	148,209,181.30	-	148,209,181.30
周转材料	89,108,089.12		89,108,089.12	60,219,925.19	-	60,219,925.19
在产品	153,602,591.30		153,602,591.30	110,208,779.10	-	110,208,779.10
产成品	2,538,301,632.44		2,538,301,632.44	1,125,637,691.17	-	1,125,637,691.17
未结算工程	6,858,252,225.34		6,858,252,225.34	5,639,917,000.49	-	5,639,917,000.49
其他	1,146,823,673.12		1,146,823,673.12	591,276,749.41	-	591,276,749.41
合计	11,822,733,405.06	22,822.24	11,822,710,582.82	8,541,966,884.06	-	8,541,966,884.06

### 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	
原材料	-	22,822.24	-	-	22,822.24
合计	-	22,822.24	-	-	22,822.24

## (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	45,395,829.53		232,694,489.82	-
合计	45,395,829.53		232,694,489.82	-

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	19,148,753.46	19,898,861.92
(3) 其他		
合计	19,148,753.46	19,898,861.92

### (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
融资租赁				
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品			36,778,521.83	183,892.61
分期收款提供劳务	905,900,988.38	2,089,398.50	1,000,105,744.05	1,017,158.50
其他				
合计	905,900,988.38	2,089,398.50	1,036,884,265.88	1,201,051.11

注：1 长期应收款中境内合同为赛鼎云南泸西大为焦化煤调湿项目合同、赛鼎云南大为制焦 270 万吨/年精煤调湿项目合同、南京中山科技园道路及管网项目合同、江北大道快速化改造工程 JB-DD 标段合同、六合区污水管网建设项目合同及沿江工业开发区污水管网及提升泵建设（一期）项目合同，合计长期应收款余额 417,879,700.00 元人民币。

注：2 长期应收款中境外合同为对印尼 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，合计长期应收款余额折合人民币 488,021,288.38 元。

其中：（1）缅甸 MPCl 造纸厂项目长期应收款余额 11,684,303.34 美元，折合人民币 72,193,805.05 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 2013 年业主 MPCl 应支付 15,020,840.00 美元，折合人民币 92,809,264.11 元，2013 年 1-6 月已支付 7,673,691.00 美元。余款 7,347,149.00 美元，折合人民币 45,395,829.53 元，计入“一年内到期的非流动资产”。

（2）印尼 BOSOWA 吉利普多电站项目长期应收款余额 74,737,306.53 美元，折合人民币 461,779,395.86 元。

（3）上述长期应收款均由业主按合同约定利率及期限定期向公司支付利息。

（4）本公司于 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 7,282.9 万美元，其中成都市建行第三支行 1,500 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 1,400 万美元、农行成都青羊支行 2,100 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
<b>一、合营企业</b>												
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	16,224.00	11,324.41	4,899.59	-	-
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	6,013.49	9.17	6,004.32	-	-
<b>二、联营企业</b>												
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	235.23	69.98	165.25	-	-
2. 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	29,466.45	21,672.11	7,794.34	-	-
3. 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	3,698.13	3,042.85	655.28	-	-
4. 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	5,616.50	35.00	35.00	60,115.54	50,978.74	9,136.80	-	-72.57
5. 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	3,563.38	258.69	3,304.69	-	-
6. 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	16,800.00	20.00	20.00	31,023.06	10,393.11	20,629.95	5402.51	1,350.98

(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	661,001.55	-	661,001.55	40.00	40.00				
成都中达投资有限公司	权益法	24,000,000.00	23,383,015.98	-	23,383,015.98	30.00	30.00				

中国化学工程股份有限公司  
2013年1-6月  
财务报表附注

成都蜀远煤基能源科技有限公司	权益法	3,000,000.00	1,965,846.97	-	1,965,846.97	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	-	-	-		
湖南华银能源技术有限公司	权益法	22,617,900.00	32,232,786.87	-253,994.20	31,978,792.67	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	9,914,063.57	-	9,914,063.57	30.00	30.00		
合肥王小郢污水处理有限公司	权益法	33,600,000.00	38,557,956.54	2,701,951.56	41,259,908.10	20.00	20.00		
山西世纪长风房地产开发有限公司	权益法	30,000,000.00	29,521,594.52	-	29,521,594.52	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	24,497,953.15	-	24,497,953.15	50.00	50.00		
权益法小计		151,912,185.86	161,273,345.43	1,908,831.08	163,182,176.51				
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		1,250,500.00
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	15.89	15.89		
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	19.23	19.23		
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	0.04	0.04		
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	1.14	1.14		
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		55,637.00
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	1.37	1.37		
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	0.22		
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	1.22	1.22		

中国化学工程股份有限公司  
2013年1-6月  
财务报表附注

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	0.01	0.01			
国泰君安证券股份有限公司	成本法	4,828,529.28	4,828,529.28		4,828,529.28	0.13	0.13			
桂林合众橡塑机械制造有限公司	成本法	434,219.35	434,219.35		434,219.35	5.00	5.00			50,000.00
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		733,731,681.44	733,731,681.44	0.00	733,731,681.44					1,748,137.00
合计		885,643,867.30	895,005,026.87	1,908,831.08	896,913,857.95					1,748,137.00

#### (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	23,422,111.52	1,478,395.02		24,900,506.54
(1) 房屋、建筑物	23,422,111.52	1,478,395.02		24,900,506.54
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	71,938,234.94			70,459,839.92
(1) 房屋、建筑物	71,938,234.94			70,459,839.92
(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	71,938,234.94			70,459,839.92
(1) 房屋、建筑物	71,938,234.94			70,459,839.92
(2) 土地使用权				

本期折旧和摊销额 1,478,395.02 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
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	6,985,689,631.77		132,591,760.61	65,947,582.26	7,052,333,810.12
其中：房屋及建筑物	3,717,791,569.68		18,721,896.49	4,498,614.04	3,732,014,852.13
机器设备	2,417,744,237.88		59,492,831.64	40,592,224.04	2,436,644,845.48
运输工具	367,484,302.69		28,031,483.56	5,900,722.57	389,615,063.68
其他设备	482,669,521.52		26,345,548.92	14,956,021.61	494,059,048.83
二、累计折旧合计：	2,099,797,428.13		233,983,592.37	54,526,411.66	2,279,254,608.84
其中：房屋及建筑物	677,434,401.20		67,532,323.20	2,777,537.58	742,189,186.82
机器设备	1,051,364,842.16		115,003,100.53	32,956,805.59	1,133,411,137.10
运输工具	154,810,031.41		22,595,188.57	5,386,887.29	172,018,332.69
其他设备	216,188,153.36		28,852,980.07	13,405,181.20	231,635,952.23
三、账面净值合计：	4,885,892,203.64				4,773,079,201.28
其中：房屋及建筑物	3,040,357,168.48				2,989,825,665.31
机器设备	1,366,379,395.72				1,303,233,708.38
运输工具	212,674,271.28				217,596,730.99
其他设备	266,481,368.16				262,423,096.60
四、减值准备合计	1,047,809.87				1,047,809.87
其中：房屋及建筑物					0.00
机器设备	7,561.61				7,561.61

运输工具	68,828.33		68,828.33
其他设备	971,419.93		971,419.93
五、账面价值合计	4,884,844,393.77		4,772,031,391.41
其中：房屋及建筑物	3,040,357,168.49		2,989,825,665.31
机器设备	1,366,371,834.11		1,303,226,146.77
运输工具	212,605,442.95		217,527,902.66
其他设备	265,509,948.23		261,451,676.67

本期折旧额 233,983,592.37 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 16,847,186.49 元。

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,207,693.90	1,651,723.73		555,970.17	
机器设备	116,000.00	112,520.00		3,480.00	
运输设备	500,604.27	490,189.80		10,414.47	
其他设备	175,914.00	57,633.56		118,280.44	
合计	3,000,212.17	2,312,067.09		688,145.08	

### 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. 期末无未办妥产权证书的固定资产

## (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
中化二建集团有限公司技术研发楼	139,649,429.95		139,649,429.95	107,588,891.38		107,588,891.38
天辰耀隆公司建设项目	109,087,643.85		109,087,643.85	47,688,800.92		47,688,800.92
天辰大厦	101,040,565.45		101,040,565.45	67,988,477.24		67,988,477.24
总部经济大楼(工业综合体)工程	41,023,010.56		41,023,010.56	5,099,462.65		5,099,462.65
中化二建集团医院住院综合楼	35,506,824.29		35,506,824.29	28,685,476.49		28,685,476.49
五环广场	24,430,979.48		24,430,979.48	20,659,649.48		20,659,649.48
临建及其他项目	137,929,646.40		137,929,646.40	102,463,258.50		102,463,258.50
合计	588,668,099.98		588,668,099.98	380,174,016.66		380,174,016.66

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
中化二建集团有限公 司技术研发楼	350,000,000.00	107,588,891.38	32,060,538.57			39.90	39.90				自筹资金	139,649,429.95
五环广场	560,000,000.00	20,659,649.48	3,771,330.00			4.36	4.36				自筹资金	24,430,979.48
天辰耀隆公司建设项 目	4,200,000,000.00	47,688,800.92	61,398,842.93			2.60	2.60				自筹资金	109,087,643.85
天辰大厦	130,082,999.64	67,988,477.24	33,052,088.21			77.67	77.67				自筹资金	101,040,565.45
七公司总部经济大楼 (工业综合体)工程	260,000,000.00	5,099,462.65	35,923,547.91			15.78	15.78				自筹资金	41,023,010.56
中化二建集团医院住 院综合楼	45,800,000.00	28,685,476.49	6,821,347.80			77.53	77.53				自筹资金	35,506,824.29
合 计	5,545,882,999.64	277,710,758.16	173,027,695.42									450,738,453.58

## (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	2,363,327,969.64	12,805,940.20	2,514,405.58	2,373,619,504.26
(1). 土地使用权	1,988,548,892.84	1,927,449.30	1,857,933.39	1,988,618,408.75
(2). 房屋使用权	2,615,275.00			2,615,275.00
(3). 专利及专有技术	78,915,137.26	206,032.20		79,121,169.46
(4). 计算机软件	152,893,081.81	10,672,458.70	656,472.19	162,909,068.32
(5). 非专利技术	52,612,796.17			52,612,796.17
(6). 污水处理设施使用权	87,742,786.56			87,742,786.56
2. 累计摊销合计	304,123,308.02	37,330,908.42	890,157.10	340,564,059.34
(1). 土地使用权	174,980,483.81	19,823,407.26	222,466.96	194,581,424.11
(2). 房屋使用权	1,553,813.19	33,742.98		1,587,556.17
(3). 专利及专有技术	34,367,991.53	2,192,254.87		36,560,246.40
(4). 计算机软件	73,478,933.13	12,667,696.98	667,690.14	85,478,939.97
(5). 非专利技术	7,821,660.20	858,950.57		8,680,610.77
(6). 污水处理设施使用权	11,920,426.16	1,754,855.76		13,675,281.92
3. 无形资产账面净值合计	2,059,204,661.62	--	--	2,033,055,444.92
(1). 土地使用权	1,813,568,409.03	--	--	1,794,036,984.64
(2). 房屋使用权	1,061,461.81	--	--	1,027,718.83
(3). 专利及专有技术	44,547,145.73	--	--	42,560,923.06
(4). 计算机软件	79,414,148.68	--	--	77,430,128.35
(5). 非专利技术	44,791,135.97	--	--	43,932,185.40
(6). 污水处理设施使用权	75,822,360.40	--	--	74,067,504.64
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	2,059,204,661.62	--	--	2,033,055,444.92
(1). 土地使用权	1,813,568,409.03	--	--	1,794,036,984.64
(2). 房屋使用权	1,061,461.81	--	--	1,027,718.83
(3). 专利及专有技术	44,547,145.73	--	--	42,560,923.06
(4). 计算机软件	79,414,148.68	--	--	77,430,128.35
(5). 非专利技术	44,791,135.97	--	--	43,932,185.40
(6). 污水处理设施使用权	75,822,360.40	--	--	74,067,504.64

无形资产本期摊销额 37,330,908.42 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	16,906,294.03	107,739.51	1,953,839.07		15,060,194.47	
合计	16,906,294.03	107,739.51	1,953,839.07		15,060,194.47	

## (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	66,057,117.29	56,804,586.91
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	194,135.78	153,520.75
可抵扣亏损	2,145,514.36	616,772.36
精算福利	136,530,012.82	149,224,639.31
固定资产折旧	110,713.88	110,713.88
大修理费		356,091.64
应付职工薪酬	7,498,993.36	10,173,306.45
其他资产项目	5,100,804.22	6,853,436.66
小计	217,720,565.77	224,376,342.02
递延所得税负债：		
固定资产折旧	23,193,339.98	23,710,345.14
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,901,787.79	2,269,980.42
其他负债项目	9,364,729.53	9,480,272.36
小计	34,459,857.30	35,460,597.92

### 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	90,459,291.18	96,850,000.00	注1
华陆工程科技有限责任公司	65,843,150.00	68,360,000.00	注2
化学工业第三设计院有限公司	44,070,000.00	44,070,000.00	注1
中国化学工业桂林工程有限公司	11,434,400.00	11,970,000.00	注1
合计	211,806,841.18	221,250,000.00	

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	326,784,572.20
可供出售金融资产公允价值变动	325,534.69
可抵扣亏损	1,766,408.28
精算福利	754,405,222.11
固定资产折旧	738,092.52
应付职工薪酬	6,286,581.21
其他资产项目	27,782,019.39
小计	1,118,088,430.40
(2) 应纳税时间性差异:	
固定资产折旧	92,773,359.92
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	10,081,646.59
其他负债项目	37,458,918.12
小计	140,313,924.63

### (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	319,961,735.44	37,774,918.42		204,897.62	357,531,756.24
存货跌价准备		22,822.24			22,822.24
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	1,047,809.87				1,047,809.87
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	321,335,080.00	37,797,740.66		204,897.62	358,927,923.04

### (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	87,526,777.22	88,483,665.40
合计	87,526,777.22	88,483,665.40

### (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	-	
质押借款		
抵押借款		
保证借款		230,000,000.00
合计	-	230,000,000.00

注 1: 年末无逾期未偿还借款;

**(二十三) 应付票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	179,917,728.46	178,229,895.01
商业承兑汇票		
合计	179,917,728.46	178,229,895.01

注: 应付票据年末余额中于下一会计期间将到期的金额为 73,157,778.99 元。

**(二十四) 应付账款**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,472,895,351.07	10,383,887,676.61
1 至 2 年	1,655,444,777.12	1,625,633,145.68
2 至 3 年	690,771,899.25	768,213,181.49
3 年以上	487,885,480.65	419,325,934.02
合 计	14,306,997,508.09	13,197,059,937.80

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. 期末余额中应付关联方情况:

单位名称	期末余额	年初余额
中国化学工程第九建设公司	5,087,451.54	6,209,799.90
中国化学工程重型机械公司	15,811,110.10	17,826,711.45
合 计	20,898,561.64	24,036,511.35

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
蓝星(北京)化工机械有限公司	42,738,340.00	1-2 年	合同未结算
连云港思科机电工程有限公司	42,167,453.89	1-3 年	合同未结算
Russian Engineering co.,ltd.	41,817,815.02	1-2 年	合同未结算
太原重工股份有限公司	31,422,000.00	1-2 年	合同未结算
中冶焦耐工程技术有限公司	24,660,189.00	1-2 年	合同未结算
北京北重汽轮电机有限责任	23,153,994.15	1-2 年	合同未结算
四川空分设备(集团)有限责任公司	23,151,000.00	1-2 年	合同未结算
河南省隆华建设发展有限公司太原分公	23,019,034.53	1-2 年	合同未结算

司			
杭州汽轮机股份有限公司	21,445,000.00	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	22,358,297,436.74	18,489,030,594.10
1至2年	1,400,821,114.11	1,374,073,608.95
2至3年	378,942,817.71	464,327,643.47
3年以上	190,608,843.98	265,624,330.95
合计	24,328,670,212.54	20,593,056,177.47

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款项情况

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	540,440.38	-
合计	540,440.38	-

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
伊犁新天煤化工有限责任公司	233,633,343.64	1-2年	工程未结算
黔西县黔希煤化工投资有限责任公司	146,065,168.36	1-2年	工程未结算
唐山中浩化工有限公司	136,456,560.00	1-2年	工程未结算
乌海华油天然气有限责任公司	125,681,120.61	1-2年	工程未结算
蓝星化工新材料股份有限公司江西星火有机硅厂	107,378,998.57	1-3年	工程未结算
贵州金赤化工有限责任公司	56,471,417.47	1-3年	工程未结算

### (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	271,446,652.25	1,144,180,040.36	1,261,947,645.87	153,679,046.74
(2) 职工福利费		78,924,247.47	78,924,247.47	0.00
(3) 社会保险费	28,122,683.21	344,287,736.92	353,737,837.75	18,672,582.38
其中: 基本医疗保险费	2,183,014.14	68,322,395.06	68,732,883.25	1,772,525.95
补充医疗保险费	240	2,918,662.09	2,918,662.09	240.00
基本养老保险费	14,298,070.05	206,063,861.83	212,822,925.70	7,539,006.18
补充养老保险	9,093,122.92	35,091,869.63	37,159,580.23	7,025,412.32
失业保险费	2,104,721.54	18,302,205.13	18,521,973.57	1,884,953.10
工伤保险费	319,068.45	8,138,530.82	8,108,009.74	349,589.53
生育保险费	124,446.11	5,450,212.36	5,473,803.17	100,855.30
(4) 住房公积金	18,933,857.29	102,962,851.39	105,834,060.55	16,062,648.13
(5) 工会经费和职工教育经费	56,236,640.25	34,967,968.61	25,962,626.65	65,241,982.21
(6) 非货币性福利		11,379,034.70	11,379,034.70	0.00

(7) 辞退福利	931,554.51	1,362,167.92	1,402,462.62	891,259.81
(8) 其他	2,202,709.42	179,244.87	2,310,357.89	71,596.40
合计	377,874,096.93	1,718,243,292.24	1,841,498,273.50	254,619,115.67

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	-262,455,983.54	-84,620,506.81
营业税	422,015,801.55	425,015,600.56
资源税	836,978.08	687,748.46
城建税	31,501,103.77	43,054,917.36
企业所得税	104,022,178.66	247,127,833.86
个人所得税	13,564,234.84	49,769,506.03
教育费附加	15,400,631.97	15,448,917.61
房产税	3,545,378.20	6,808,382.55
土地使用税	1,112,330.72	9,096,422.04
地方教育费附加	3,768,216.91	3,816,841.14
水利基金	2,465,065.00	2,489,009.78
河道费	832,002.70	695,665.29
其他	12,154,093.58	13,605,835.51
合计	348,762,032.44	732,996,173.38

### (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	320,645,000.00	-	
合计	320,645,000.00	-	

应付股利期末余额较年初余额增加 320,645,000.00 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	2,076,809,117.21	2,166,619,739.95
1 至 2 年	761,868,101.09	174,668,572.80
2 至 3 年	165,928,085.03	107,819,577.18
3 年以上	96,121,246.14	98,552,546.20
合计	3,100,726,549.47	2,547,660,436.13

#### 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	736,907,042.48	668,618,547.07

合 计	736,907,042.48	668,618,547.07
-----	----------------	----------------

## 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	275,000.00	475,000.00
中国化学工程第九建设公司	22,568,934.51	1,569,463.21
诚东资产管理中心	6,373,262.27	5,550,940.28
中国化学工程集团公司	736,907,042.48	668,618,547.07
合 计	766,124,239.26	676,213,950.56

## 3. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

## 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	736,907,042.48	往来款	
中国化学工程第九建设公司	22,568,934.51	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	269,290,551.58	414,973,989.82
合 计	269,290,551.58	414,973,989.82

### 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	269,290,551.58	414,973,989.82
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	269,290,551.58	414,973,989.82

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	2011/8/23	2013/8/22	美元	LIBOR+400BPS	15,000,000.00	92,680,500.00	15,000,000.00	94,282,500.00
中国银行四川省分行	2010/7/30	2013/10/21	美元	5.650	7,583,691.00	46,857,351.58	15,020,840.00	94,413,489.82
花旗银行成都分行	2010/9/15	2013/3/15	美元	4.500	-	-	15,000,000.00	94,282,500.00
花旗银行成	2010/9/15	2013/7/30	美元	4.500	14,000,000.00	86,501,800.00	14,000,000.00	87,997,000.00

中国化学工程股份有限公司  
2013年1-6月  
财务报表附注

都分行								
农行成都体 育场路支行	2012/8/31	2013/8/31	美元	5.650	7,000,000.00	43,250,900.00	7,000,000.00	43,998,500.00
合计					--	269,290,551.58	--	414,973,989.82

(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	173,485,584.57	176,484,315.76
抵押借款		
保证借款		
信用借款	227,080,960.64	230,487,542.38
合计	400,566,545.21	406,971,858.14

2. 长期借款明细

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	2012-3-20	2015-3-19	美元	LIBOR+400BPS	23,196,832.77	143,326,270.64	23,196,832.77	145,803,692.38
中行四川省 分行	2012-07-18	2014-02-28	美元	6.41	14,000,000.00	86,501,800.00	14,000,000.00	87,997,000.00
农行成都体 育场路支行	2012-06-15	2015-06-07	美元	6.41	14,000,000.00	86,501,800.00	14,000,000.00	87,997,000.00
成都市建行 第三支行	2011-08-23	2014-08-22	美元	6.39	8,700,000.00	53,754,690.00	8,700,000.00	54,683,850.00
成都市建行 第三支行	2011-12-22	2014-12-21	人民 币	7.32	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
中行四川省 分行	2010-7-31	2014-10-21	美元	6个月 LIBOR+240BPS	78,007.44	481,984.57	78,007.44	490,315.76
合 计					--	400,566,545.21	--	406,971,858.14

注：本公司子公司中国成达工程有限公司于2009至2013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	1,025,787,776.07	1,072,409,421.18
上海化肥中心	9,771,079.96	9,771,079.96

合 计	1,035,558,856.03	1,082,180,501.14
-----	------------------	------------------

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	
工程技术研究中心建设	150,000.00	-	-	150,000.00	
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	11,072,540.03	-	-	11,072,540.03	

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）	16,252,500.00	16,747,500.00
自治区级研发中心创新能力建设	1,000,000.00	1,000,000.00
区两化融合技术改造项目	800,000.00	800,000.00
复合橡胶挤出生产线产品创新及出口示范研发项目	300,000.00	
模啮平衡式三复合挤出机组研发项目	800,000.00	
2. 其他项目		
印尼巨港电站有限公司成本摊销（注2）	34,595,000.00	31,450,000.00
合 计	53,747,500.00	49,997,500.00

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（FMTIP）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	-3,404,000,000.00	0.00
(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	-3,404,000,000.00	0.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	1,529,000,000.00				3,404,000,000.00	3,404,000,000.00	4,933,000,000.00
(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				3,404,000,000.00	3,404,000,000.00	4,933,000,000.00
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)	5,412,488,507.72			5,412,488,507.72
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	82,845,219.36			82,845,219.36
2.其他资本公积	-48,805,972.00	87,995,618.45	535,436.58	38,654,209.87
其中:(1)被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
(2)可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	10,699,918.82		535,436.58	10,164,482.24
(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				
(5)收购少数股东股权	11,894,523.08			11,894,523.08
(6)财政部技改拨款	78,180,000.00			78,180,000.00
(7)处置子公司部分股(1)		87,995,618.45		87,995,618.45
(8)其他	118,714,483.49			118,714,483.49
合计	5,363,682,535.72	87,995,618.45	535,436.58	5,451,142,717.59

注1、本项变动是本公司处置子公司部分股权形成。

**(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	-	222,720,793.85	164,607,473.99	58,113,319.86
合计	-	222,720,793.85	164,607,473.99	58,113,319.86

**(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	116,400,660.41			116,400,660.41
任意盈余公积				
合计	116,400,660.41			116,400,660.41

**(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	7,644,697,750.76	
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	7,644,697,750.76	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,580,233,481.25	
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	320,645,000.00	每10股派0.65元(含税)
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,904,286,232.01	

#### (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	27,673,141,880.09	23,850,739,874.08	23,608,543,528.16	20,325,956,269.98
其他业务收入	124,537,060.60	98,848,865.08	139,794,734.03	123,793,904.34
合计	27,797,678,940.69	23,949,588,739.16	23,748,338,262.19	20,449,750,174.32

##### 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)	24,277,203,910.71	21,241,543,741.21	21,387,052,425.08	18,779,391,020.58
(2) 勘察、设计 及服务	1,180,305,199.94	781,574,587.15	1,290,375,356.61	742,475,416.44
(3) 其他	2,215,632,769.44	1,827,621,545.72	931,115,746.47	804,089,832.96
合 计	27,673,141,880.09	23,850,739,874.08	23,608,543,528.16	20,325,956,269.98

##### 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	23,322,051,355.77	20,212,495,685.60	20,073,493,434.58	17,373,954,068.46
境外	4,351,090,524.32	3,638,244,188.48	3,535,050,093.58	2,952,002,201.52
合 计	27,673,141,880.09	23,850,739,874.08	23,608,543,528.16	20,325,956,269.98

##### 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(%)
越南河北氮肥厂	585,188,191.34	2.11
内蒙古东源科技有限公司	532,185,462.52	1.91
烟台万华聚氨酯股份有限公司	420,758,832.98	1.51
陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	394,535,146.17	1.42
博大实地化肥项目	294,404,370.00	1.06
合计	2,227,072,003.01	8.01

#### (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)Revamping-ExpandingHaBacNitrogenousFertilizerPlantPr 越南北氮	2,484,821,735.68	881,173,792.65	56,610,851.47	938,593,314.61
(2)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	1,610,814,554.17	84,779,630.05	1,749,251,300.00
(3)T08B05 加蓬年产2万吨电解锰与6.5万吨硅锰项目	1,361,525,765.30	666,382,751.74	35,072,735.64	701,455,504.21
(4)B11005 土耳其地下天然气储库项目	3,780,139,950.00	537,872,277.24	31,053,905.79	568,926,183.03
(5)博大实地化肥项目	1,380,000,000.00	843,832,679.14	104,197,098.86	858,089,412.70
(6)烟台万华搬迁及配套-采购合同	3,201,545,792.71	294,208,544.58	2,980,062.04	347,710,670.00
(7)图克一期化肥项目	2,075,865,700.00	222,418,592.78	26,915,919.90	432,279,573.21
(8)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)工程-采购合同	1,024,865,057.26	399,320,918.98	12,754,773.51	475,830,000.00
(9)T10069II 中煤陕西榆林能源化工有限公司甲醇醋酸深加工及综合利用项目全厂系统工程(EPC)总承包合同	1,383,562,736.00	509,854,764.00	26,834,478.83	581,486,952.83
(10)60万吨/年煤制甲醇工程	600,000,000.00	474,750,777.00	38,659,443.00	468,111,939.50
合计	20,116,556,136.95	6,440,629,652.28	419,858,899.09	7,121,734,850.09

**(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	467,566,974.64	496,859,149.84	应税收入的3%、5%
城市维护建设税	32,936,001.36	28,695,173.11	实缴流转税额的1%、5%、7%
教育费附加	15,997,828.75	14,453,003.64	实缴流转税额的3%
地方教育费附加	9,558,319.97	7,555,697.84	实缴流转税额的1%
河道维护费(堤防、水利基金)	4,633,229.65	3,308,548.24	
其他	17,531,740.19	8,560,441.20	
合计	548,224,094.56	559,432,013.87	

**(四十三) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、社会保险及教育经费等	34,445,715.05	37,482,949.66
办公水电及差旅会议费	22,443,729.62	19,151,760.81
广告营销费	9,790,514.81	10,102,713.73
技术咨询费及中介费	6,028,940.58	1,729,700.00
交通运输费	5,008,027.16	1,556,994.19
折旧及摊销费用	960,433.91	608,600.15
其他	24,438,357.20	20,724,965.53
合计	103,115,718.33	91,357,684.07

#### (四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、社会保险及教育经费等	558,848,744.91	487,479,089.60
研发费	273,827,515.74	174,030,859.25
折旧及摊销费用	123,719,564.54	116,693,605.92
办公水电及差旅会议费	94,420,727.68	91,678,637.57
税费	32,816,520.16	26,841,672.76
技术咨询费及中介费	26,704,669.97	25,510,240.64
其他	164,334,335.88	155,969,489.71
合计	1,274,672,078.88	1,078,203,595.45

#### (四十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,441,082.04	36,157,829.28
减：利息收入	138,824,145.03	179,650,906.30
汇兑损益	1,696,044.37	-9,032,735.05
金融机构手续费	14,562,715.00	13,436,691.62
其他	24,260,364.93	19,308,512.30
合计	-77,863,938.69	-119,780,608.15

#### (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	37,774,918.42	15,915,615.09
存货跌价损失	22,822.24	-16,407,756.32
合计	37,797,740.66	-492,141.23

#### (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	1,748,137.00	447,327.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,447,957.36	2,506,483.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,526.28	
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	33,258.72	
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
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		
合 计	1,068,826.80	980,810.82

## 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
上海国际化建工程咨询公司	55,637.00	55,327.00	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	360,000.00	
中地海外投资有限公司	1,250,500.00	-	盈利增加
桂林合众橡塑机械制造有限公司	50,000.00	-	盈利增加
合 计	1,748,137.00	447,327.00	

## 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	亏损减少
合肥王小郢污水处理有限公司	2,701,951.56	2,975,602.18	盈利减少
湖南华银能源技术有限公司	-253,994.20	-210,594.19	亏损增加
合 计	2,447,957.36	2,506,483.26	

## (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	954,859.37	556,329.35	954,859.37
其中: 固定资产处置利得	954,859.37	554,829.35	954,859.37
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	97,500.00	86,218.39	97,500.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	100,000.00	0.00	100,000.00
政府补助	5,366,774.68	7,636,686.06	5,366,774.68
罚没利得	1,334,211.61	1,214,971.62	1,334,211.61
保险赔款收入	234,811.67	112,338.00	234,811.67
经批准无法支付的应付款项	151,750.85	42,000.00	151,750.85
违约金收入	91,333.00	165,520.00	91,333.00
其他	8,756,565.58	1,860,174.41	8,756,565.58
合计	17,087,806.76	11,674,237.83	17,087,806.76

## 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	5,366,774.68	7,636,686.06	
合计	5,366,774.68	7,636,686.06	

## (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	1,452,535.01	1,159,755.58	1,452,535.01

中国化学工程股份有限公司  
2013年1-6月  
财务报表附注

其中：固定资产处置损失	710,290.41	1,158,419.12	710,290.41
无形资产处置损失	710,045.55		710,045.55
债务重组损失	88,504.61	3,200.00	88,504.61
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	300,000.00	684,000.00	300,000.00
罚款支出	1,921,297.39	2,389,989.96	1,921,297.39
其他	7,344,058.86	459,506.43	7,344,058.86
合计	11,106,395.87	4,696,451.97	11,106,395.87

**(五十)所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	338,911,588.12	264,701,058.91
递延所得税	6,120,561.07	15,977,873.78
合计	345,032,149.19	280,678,932.69

**(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	1,580,233,481.25	1,353,804,436.36
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	1,575,441,244.32	1,347,627,171.45
期初股份总数	S0		
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)		0.32	0.27
基本每股收益(II)		0.32	0.27
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		--	--
稀释每股收益(II)		--	--

## 1. 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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

## 2. 稀释每股收益

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

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

## (五十二)其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-729,572.36	3,184,355.88
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-194,135.78	674,234.71
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-535,436.58	2,510,121.17
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	-15,946,266.87	-16,314,389.83
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-15,946,266.87	-16,314,389.83
5.其他	87,995,618.45	
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	87,995,618.45	
合计	71,513,915.00	-13,804,268.66

注：其他变动是本公司处置子公司部分股权形成。

### (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	137,703,792.55
备用金还款	45,158,037.43
财政补助及拨款	6,001,871.97
收回各类保证金	382,578,933.86
收到的代收代付款项	632,887,318.62
其他	14,310,621.37
合 计	1,218,640,575.80

#### 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	174,768,040.39
保险费	18,960,874.63
办公水电费	68,689,842.92
修理费	11,084,512.97
租赁费	42,283,848.43
咨询服务费	37,847,817.75
金融机构手续费支出	22,025,078.61
备用金借款	42,501,394.72
交通运输费	36,610,789.94
保证金	468,011,133.21
代垫款项	408,825,100.10
其他	152,603,695.96
合 计	1,484,212,129.63

#### 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	27,755,706.96
合 计	27,755,706.96

#### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
发放股利手续费	26,311.63
合 计	26,311.63

**(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	1,624,162,596.29	1,417,147,207.85
加：资产减值准备	37,827,897.56	-2,349,268.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	233,992,542.09	198,652,072.79
无形资产摊销	33,792,205.64	31,160,642.02
长期待摊费用摊销	21,444,591.25	4,700,284.00
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)	64,376.17	-296,603.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	570,618.12	188,661.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-97,612,174.93	-35,085,211.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,068,826.80	42,771,250.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,469,239.20	16,158,778.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-918,846.69	-248,962.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,345,297,189.43	-3,722,932,589.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,163,016,777.96	-4,571,902,974.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,613,568,099.15	7,349,273,165.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	963,978,349.66	727,236,452.66
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	18,521,885,473.45	16,640,356,525.50
减：现金的年初余额	18,012,694,662.61	16,487,909,967.85
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	509,190,810.84	152,446,557.65

**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	18,521,885,473.45	16,640,356,525.50
其中：库存现金	11,821,753.68	20,030,959.32
可随时用于支付的银行存款	15,953,179,430.06	15,276,573,047.64
可随时用于支付的其他货币资金	2,556,884,289.71	1,343,752,518.54
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	18,521,885,473.45	16,640,356,525.50

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	7,050.00	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	31,800.00	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	16,650.00	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	24,900.00	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	31,000.00	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
中国化学工程第十六建设有限公司	全资	有限责任	宜昌	李计划	建筑安装	9,895.00	100.00	100.00	177569788

中国化学工程股份有限公司  
2013年1-6月  
财务报表附注

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
中化建工程集团财务有限公司	控股	有限责任	北京	刘毅	金融服务	100,000.00	90.00	90.00	053597189

(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
2.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
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.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
3.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
4.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	5,616.50	35.00	35.00	联营企业	69401063-2
5.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
6.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	16,800.00	20.00	20.00	联营企业	76688786-4

**(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	100,805,299.60	0.47	108,004,097.62	0.55
中国化学工程重型机械化公司	工程分包	市场价格	9,610,341.19	0.05	1,907,000.00	0.01
小计			110,415,640.79	0.52	109,911,097.62	0.97
中国化学工程第九建设公司	支付利息	市场价格	106,840.85	0.26		
中国化学工程重型机械化公司	支付利息	市场价格	2,294.06	0.01		
中国化学工程集团公司	支付利息	市场价格	384.36	0.00		
小计			109,519.27	0.27	109,911,097.62	0.97

**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	中国化学工程第十建设有限公司	提供不超过人民币30,000.00万元的最高额综合授信担保	2011-9-8	2013-9-7	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3,000.00万元的最高额综合授信担保	2012-8-16	2013-8-15	否
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10,000.00万元的最高额综合授信担保	2012-8-23	2013-8-22	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30,000.00万元的最高额综合授信担保	2012-11-29	2013-11-28	否
中国化学工程集团公司	中国化学工程第十三建设有限公司	提供不超过人民币20,000.00万元的最高额综合授信担保	2012-9-3	2013-9-2	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45,000.00万元的最高额综合授信担保	2012-7-24	2013-7-23	否
中国化学工程集团公司	中国化学工程第十六建设有限公司	提供不超过人民币20,000.00万元的最高额综合授信担保	2013-4-10	2014-4-9	否

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
预付账款					
	中国化学工程第九建设有限公司	800,000.00		2,370,190.00	-
	中国化学工程重型机械化公司	53,494,756.90		7,877,653.90	-
合计		54,294,756.90		10,247,843.90	-

(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有限公司	5,087,451.54	6,209,799.90
	中国化学工程重型机械化公司	15,811,110.10	17,826,711.45
其他应付款			
	中国化学工程重型机械化公司	275,000.00	475,000.00
	中国化学工程第九建设有限公司	22,568,934.51	1,569,463.21
	诚东资产管理中心	6,373,262.27	5,550,940.28
	中国化学工程集团公司	736,907,042.48	668,618,547.07
预收账款			
	中国化学工程重型机械化公司	540,440.38	
合计		787,563,241.28	700,250,461.91

九、或有事项

1.截至2013年6月30日,公司未结清保函金额5,735,460,882.61元,未结清信用证余额61,096,196.06元。

2.质押

本公司子公司中国成达工程有限公司于2009至2013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7,166.17万美元,其中成都市建行第三支行1,500万美元、中国银行四川省分行2,166.17万美元、花旗银行成都分行1,400万美元、农行成都青羊支行2,100万美元。

### 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2013年6月30日,中国成达工程有限公司已为其提供担保4.64亿元。

### 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。

2013年1月16日,在西安市中级人民法院的主持下,各方就和解协议内容再次展开谈判,并达成了最终版本的《和解协议》。

2013年1月29日,案件当事四方正式签署了《和解协议》,法院根据《和解协议》内容出具了《民事调解书》(2008西民四初字第419号),华陆公司未受到经济责任追究。自此,华陆公司与美国GE公司侵犯商业秘密纠纷案结案。

(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	145,049,592.66	99.10	841,741.89	100.00	131,240,811.72	99.19	728,738.02	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,323,471.29	0.90			1,073,471.29	0.81		
合计	146,373,063.95	100.00	841,741.89	100.00	132,314,283.01	100.00	728,738.02	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	144,903,059.41	99.90	724,515.29	131,094,278.47	99.89	684,778.04
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年				146,533.25	0.11	43,959.98
5年以上	146,533.25	0.10	117,226.60			
合计	145,049,592.66	100.00	841,741.89	131,240,811.72	100.00	728,738.02

**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
北京华旭工程项目管理有限公司	250,000.00			子公司
合计	1,323,471.29			

**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(%)
JOINTSTOCKCOMPANYAMMONI	第三方	124,379,214.26	1年以内	84.97
赢创德固赛(中国)投资有限公司	第三方	12,015,566.50	1年以内	8.21
RoyalCommission	第三方	8,508,278.65	1年以内	5.81
中港项目部	第三方	1,073,471.29	5年以上	0.73
北京华旭工程项目管理有限公司	子公司	250,000.00	1年以内	0.17
合计		146,226,530.70		99.90

**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	0.73
北京华旭工程项目管理有限公司	子公司	250,000.00	0.17

**(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	981,322,358.63	95.06			979,596,404.89	95.40	-	-

账准备的其他应收款								
采用组合测试(账龄分析)法 计提坏账准备的其他应收款	32,595,004.22	3.10	246,382.34	26.41	12,500,491.37	1.22	86,290.99	11.17
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	44,508,837.78	1.84	686,687.73	73.59	34,771,072.09	3.38	685,968.47	88.83
合计	1,058,426,200.63	100.00	933,070.07	100.00	1,026,867,968.35	100.00	772,259.46	100.00

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	31,045,538.81	95.25	155,208.18	12,108,949.99	96.87	60,544.75
1至2年	1,196,748.41	3.67	35,902.46	191,541.38	1.53	5,746.24
2至3年	152,717.00	0.47	15,271.70	200,000.00	1.60	20,000.00
3至4年	200,000.00	0.61	40,000.00			
4至5年						
五年以上						
合计	32,595,004.22	100.00	246,382.34	12,500,491.37	100.00	86,290.99

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	1,010,174,766.04			子公司往来,未减值
其他账龄较长的其他应收款	686,687.73	686,687.73	100.00	账龄较长,收回可能性较小
其他备用金等	14,969,742.64			备用金等,未发生减值
合计	1,025,831,196.41	686,687.73		

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
中国化学工程第十四建设有限公司	子公司	314,140,603.68	1年以内	29.68	往来款
中国化学工程第七建设有限公司	子公司	151,575,407.60	1年以内	14.32	往来款
中国成达工程有限公司	子公司	151,550,676.29	1年以内	14.32	往来款
中国化学工程启东新材料有限公司	子公司	89,657,236.06	1年以内	8.47	往来款
华陆工程科技有限责任公司	子公司	76,978,290.50	1年以内	7.27	往来款
合计		783,902,214.13		74.06	

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	314,140,603.68	29.68

中国化学工程股份有限公司  
2013年1-6月  
财务报表附注

中国化学工程第七建设有限公司	子公司	151,575,407.60	14.32
中国成达工程有限公司	子公司	151,550,676.29	14.32
中国化学工程启东新材料有限公司	子公司	89,657,236.06	8.47
华陆工程科技有限责任公司	子公司	76,978,290.50	7.27
中国天辰工程有限公司	子公司	41,797,573.48	3.95
化学工业第三设计院有限公司	子公司	37,510,889.51	3.54
赛鼎工程有限公司	子公司	32,579,036.22	3.08
中国化学工程第三建设有限公司	子公司	19,691,468.77	1.86
中国五环工程有限公司	子公司	17,596,514.02	1.66
中国化学工程第四建设有限公司	子公司	15,806,341.70	1.49
中国化学工程香港有限公司	子公司	15,022,085.68	1.42
化学工业岩土工程有限公司	子公司	10,929,853.90	1.03
中国化学工程第十三建设有限公司	子公司	13,246,148.63	1.25
中国化学工业桂林工程有限公司	子公司	7,907,397.11	0.75
中国化学工程第十一建设有限公司	子公司	5,276,217.69	0.50
中化二建集团有限公司	子公司	4,842,582.96	0.46
中国化学工程第六建设有限公司	子公司	3,102,674.83	0.29
化学工业第一勘察设计院有限公司	子公司	850,000.00	0.08
东华工程科技股份有限公司	子公司	113,767.41	0.01
合计		1,010,174,766.04	95.44

(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				57,570,000.00
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				49,600,000.00
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				37,550,000.00
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				40,120,000.00
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				41,970,000.00
6.中国成达工程有限公司	成本法	703,283,800.00	703,283,800.00		703,283,800.00	100.00	100.00				50,000,000.00
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				6,480,000.00
8.化学工业岩土工程有限公司	成本法	119,105,607.32	119,105,607.32		119,105,607.32	100.00	100.00				5,160,000.00
9.中化二建集团有限公司	成本法	246,994,832.16	246,994,832.16	10,000,000.00	256,994,832.16	100.00	100.00				44,130,000.00
10.中国化学工程第三建设有限公司	成本法	318,870,131.07	318,870,131.07		318,870,131.07	100.00	100.00				48,750,000.00
11. 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				14,020,000.00
12. 中国化学工程第六建设有限公司	成本法	105,992,107.10	105,992,107.10		105,992,107.10	100.00	100.00				29,050,000.00
13. 中国化学工程第七建设有限公司	成本法	249,719,807.18	249,719,807.18		249,719,807.18	100.00	100.00				23,420,000.00
14. 中国化学工程第十一建设有限公司	成本法	279,992,500.00	155,242,819.83	124,749,680.17	279,992,500.00	100.00	100.00				153,249,680.17
15. 中国化学工程第十三建设有限公司	成本法	323,610,810.70	323,610,810.70		323,610,810.70	100.00	100.00				19,180,000.00
16. 中国化学工程第十四建设有限公司	成本法	190,327,703.72	190,327,703.72		190,327,703.72	100.00	100.00				4,390,000.00
17. 中国化学工程第十六建设有限公司	成本法	19,011,600.37	19,011,600.37		19,011,600.37	100.00	100.00				1,407,864.41
18. 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				4,170,000.00
19. 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				740,000.00
20. 印尼中化巨港电站有限公司	成本法	162,715,100.00	123,865,100.00		162,715,100.00	50.00	90.00	子公司持股 40%			25,142,000.00
21. 中国化学工程启东新材料有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00	100.00	100.00				
22. 四川晟达化学新材料有限公司	成本法	234,000,000.00	234,000,000.00	126,000,000.00	360,000,000.00	45.00	80.00	子公司持股 35%			

中国化学工程股份有限公司  
2013年1-6月  
财务报表附注

23. 中化建工程集团财务有限公司	成本法	900,000,000.00	900,000,000.00		900,000,000.00	90.00	90.00				
合计		7,973,619,261.25	7,810,019,581.08	260,749,680.17	8,070,769,261.25	--	--				656,099,544.58

#### (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	823,412,027.18	784,297,606.16	561,945,420.99	503,812,107.49
其他业务收入	929,992.00	417,124.56	380,421.00	1,124,240.08

##### 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）	823,412,027.18	784,297,606.16	561,945,420.99	503,812,107.49
工程勘察、设计				
合计	823,412,027.18	784,297,606.16	561,945,420.99	503,812,107.49

##### 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	522,649,460.77	493,870,583.84	360,945,658.25	309,847,257.49
境外	300,762,566.41	290,427,022.32	200,999,762.74	193,964,850.00
合计	823,412,027.18	784,297,606.16	561,945,420.99	503,812,107.49

##### 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(%)
伊犁新天煤化工有限责任公司	384,261,770.19	46.67
JOINTSTOCKCOMPANYAMMONI	160,003,642.25	19.43
沙特阿美石油公司	70,989,913.06	8.62
RoyalCommission	69,769,011.10	8.47
阿尔斯通水电设备(中国)有限公司	17,868,000.00	2.17
合计	702,892,336.60	85.36

#### (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	656,099,544.58	523,401,445.67
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	656,099,544.58	523,401,445.67
-----	----------------	----------------

## 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	57,570,000.00	48,000,000.00	上缴利润增多
赛鼎工程有限公司	49,600,000.00	39,700,000.00	上缴利润增多
化学工业第三设计院有限公司	37,550,000.00	20,300,000.00	上缴利润减少
中国五环工程有限公司	40,120,000.00	35,500,000.00	上缴利润增多
华陆工程科技有限责任公司	41,970,000.00	38,900,000.00	上缴利润增多
中国成达工程有限公司	50,000,000.00	48,000,000.00	上缴利润增多
中国化学工业桂林工程有限公司	6,480,000.00	6,700,000.00	上缴利润增多
化学工业岩土工程有限公司	5,160,000.00	4,100,000.00	上缴利润增多
中国化学工程香港有限公司	740,000.00	770,000.00	上缴利润减少
北京华旭工程项目管理有限公司	4,170,000.00	2,200,000.00	上缴利润增多
中化二建集团有限公司	44,130,000.00	107,492,017.17	上缴利润增多
中国化学工程第三建设有限公司	48,750,000.00	36,000,000.00	上缴利润增多
中国化学工程第四建设有限公司	14,020,000.00	11,000,000.00	上缴利润增多
中国化学工程第六建设有限公司	29,050,000.00	22,000,000.00	上缴利润增多
中国化学工程第七建设有限公司	23,420,000.00	15,100,000.00	上缴利润增多
中国化学工程第十一建设有限公司	153,249,680.17	16,200,000.00	上缴利润增多
中国化学工程第十三建设有限公司	19,180,000.00	16,300,000.00	上缴利润增多
中国化学工程第十四建设有限公司	4,390,000.00	55,139,428.50	上缴利润增多
中国化学工程第十六建设有限公司	1,407,864.41		去年新纳入合并范围
印尼中化巨港电站有限公司	25,142,000.00		
合 计	656,099,544.58	523,401,445.67	

## 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	704,182,233.35	592,999,870.91
加：资产减值准备	172,357.81	433,526.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,513,981.04	15,881,826.32
无形资产摊销	1,118,022.75	1,190,735.22
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）	-986.49	
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）	-98,746,838.37	-29,360,861.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-656,099,544.58	-478,962,017.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,032,069.00	851,846.51

中国化学工程股份有限公司  
2013年1-6月  
财务报表附注

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）	-133,927,653.42	-6,373,878.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-420,407,728.10	-181,826,619.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,929,808.59	562,711,792.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-536,234,278.42	477,546,220.75
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	6,189,511,438.62	8,545,982,590.16
减：现金的年初余额	6,413,015,044.31	8,197,669,059.60
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	-223,503,605.69	348,313,530.56

#### 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	-497,675.64	
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）	5,366,774.68	
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	8,995.39	
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		
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	1,103,316.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,055,564.11	
少数股东权益影响额（税后）	-133,609.85	
合计	4,792,236.93	

## (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	8.42	0.32	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.39	0.32	--

### 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	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	--

## 十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2013年8月13日批准报出。

中国化学工程股份有限公司  
(公章)

二〇一三年八月十三日