

公司代码：601117

公司简称：中国化学

中国化学工程股份有限公司
2014 年年度报告

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、公司除独立董事王璞外的全体董事出席董事会会议。

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席原因的说明	被委托姓名
王璞	独立董事	因公出差	无

三、大信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陆红星、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2014年12月31日总股本4,933,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.05元(含税)现金股息，共派发现金股利517,965,000.00元，拟分配的现金股息总额与当年归属于上市公司股东的净利润之比为16.36%。上述利润分配预案已经公司第二届董事会第十七次会议审议通过，尚需经公司2014年年度股东大会审议批准后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

是

具体情况为：

2012 年 10 月，中国银行高新支行、成达公司（公司控股子公司）和东源科技及关联企业签署了《项目融资合作框架协议》，协议约定融资规模为 22.2 亿元，融资期限 3 年以内，融资成本 10-11%，融资担保方式为东源及关联企业的股权、煤矿、机器设备、在建工程、土地权，成达公司提供中行认可的增信方式，并按协议约定在贷款到期 6 个月内无条件受让投资方（资金方）的债权。在上述协议的原则下，东源科技及其关联方实际提取贷款时采取信托贷款和融资租赁贷款方式融资，并签订了四份协议。成达公司以《债权受让协议》和《保证合同》等方式为上述四份贷款资金承担了连带保证责任。成达公司上述事项未按照公司《对外担保管理办法》等规定进行审议及信息披露。

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	5
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	11
第五节	重要事项.....	37
第六节	股份变动及股东情况.....	46
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第八节	公司治理.....	56
第九节	内部控制.....	60
第十节	财务报告.....	61
第十一节	备查文件目录.....	234

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中国化学	指	中国化学工程股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”

二、重大风险提示

公司已在本年度报告中描述了可能面临的挑战和存在的风险，敬请查阅：本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	中国化学工程股份有限公司
公司的中文简称	中国化学
公司的外文名称	China National Chemical Engineering Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	CNCEC
公司的法定代表人	陆红星

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周耀君	洪玮
联系地址	北京市东城区东直门内大街 2 号	北京市东城区东直门内大街2号
电话	010-59765697	010-59765657
传真	010-59765659	010-59765659
电子信箱	zhouyj@cncec.com.cn	hongw@cncec.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	北京市东城区东直门内大街 2 号
公司注册地址的邮政编码	100007
公司办公地址	北京市东城区东直门内大街 2 号
公司办公地址的邮政编码	100007
公司网址	www.cncec.com.cn
电子信箱	cncec@cncec.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市东城区东直门内大街 2 号中国化学董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

（一）基本情况

公司报告期内注册情况未变更

（二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册登记日期为 2008 年 9 月 23 日，详见《中国化学工程股份有限公司 2009 年年度报告》公司基本情况。

（三）公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来注册的主营业务未发生变化。

（四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

本公司自 2010 年 1 月 7 日（股份公司上市日）至本次年度报告公告之日，未发生控股股东变动情况。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1201
	签字会计师姓名	谭超 于建永

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年 同期增减 (%)	2012年
营业收入	69,255,686,472.96	61,727,690,089.52	12.20	54,126,488,728.89
归属于上市公司股东的净利润	3,166,047,962.94	3,356,995,401.02	-5.69	3,083,535,690.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,350,240,887.92	3,284,308,318.66	2.01	3,009,495,336.43
经营活动产生的现金流量净额	1,481,582,541.23	2,068,539,839.21	-28.38	2,995,779,653.41
	2014年末	2013年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	23,648,216,829.58	21,031,082,236.02	12.44	17,920,580,931.81
总资产	81,400,323,074.60	71,452,548,963.19	13.92	59,103,315,338.37

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增 减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.64	0.68	-5.88	0.63
稀释每股收益(元/股)	0.64	0.68	-5.88	0.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.68	0.67	1.49	0.63
加权平均净资产收益率(%)	14.13	17.25	减少3.12个百分点	18.48
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.95	16.87	减少1.92个百分点	18.04

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-16,690,386.63	75,750.69	-5,027,601.64
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	86,929,191.93	78,111,955.59	68,786,395.01
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	1,173.11		
债务重组损益	728,843.08	123,535.90	134,290.35
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		929,221.37	10,943,248.43
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	-113,362.07		1,514,689.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,290,645.12	8,217,699.42	13,086,823.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-12,819.83	
少数股东权益影响额(-)	124,577.40	-735,072.87	-3,445,433.27
所得税影响额(-)	31,117,683.32	-14,023,187.91	-11,737,425.32
合计	-184,192,924.98	72,687,082.36	74,254,986.19

四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响 金额
可供出售金融资产	17,264,499.06	25,069,814.75	7,805,315.69	4,340,102.67
合计	17,264,499.06	25,069,814.75	7,805,315.69	4,340,102.67

第四节 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

2014 年,国内外经济形势和行业市场总体情况并不乐观,公司经营业务开展面临市场需求不足、竞争加剧和人才资源紧缺等诸多困难,公司紧紧围绕年初制定的各项经营目标,狠抓市场、工程项目管理和现金流,积极推动市场开拓和经营模式创新,强化国内经营,加快“走出去”步伐,以深化全面预算管理为契机,进一步强化战略管控,促进企业持续健康发展。

报告期内,公司生产经营运行平稳。全年实现营业收入 692.6 亿元,同比上年增长 12.2%。实现归属于母公司股东的净利润 31.66 亿元,同比下降 5.69%,实现基本每股收益 0.64 元。新签合同额 728.7 亿元,较上年下降 14%。**转型升级取得进展。**公司所属中化二建集团有限公司获得施工总承包特级资质,为拓展工程业务打下基础。福州天辰耀隆项目成功开车,公司所属天辰公司在实业投资及非化工工程领域的先行探索初见成效。第七建设有限公司保障房 BT 项目、第十四建设有限公司市政 BT 项目进展顺利。**技术创新稳步推进。**公司全年共获得国家授权专利 397 项,专有技术认定 32 项;第七建设有限公司被认定为国家高新技术企业,第十一建设有限公司被认定为国家企业技术中心,截至 2014 年底,所属子企业共有 17 家国家高新技术企业、7 家国家级技术中心。**企业管理持续加强。**公司为期两年的管理提升活动、三年的财务标准化建设工作和四年的“三清理一整顿”工作圆满结束;报告期内顺利开展“干干净净企业”建设验收活动和“工程管理年”活动,持续深化内控体系建设,企业管理水平不断提高;全年清理工程 285 项,清缴欠款 10.3 亿元,“两清”工作取得新的进展;集团“战略管控”管理思路不断完善,“深化全面预算管理”工作启动并扎实推进。**企业品牌持续提升。**公司共有 8 项工程获得国家优质工程奖;主建或参建的 4 个项目荣获“改革开放 35 年百项经典暨精品工程”称号。公司本年度被纳入上证公司治理板块成分股。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	69,255,686,472.96	61,727,690,089.52	12.20
营业成本	60,095,424,340.14	52,759,342,062.41	13.90
销售费用	218,898,047.81	215,692,216.12	1.49
管理费用	3,818,049,698.60	3,573,672,177.07	6.84
财务费用	21,176,253.40	-155,081,120.35	不适用
经营活动产生的现金流量净额	1,481,582,541.23	2,068,539,839.21	-28.38

投资活动产生的现金流量净额	-2,610,768,775.38	-4,693,666,694.86	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	2,362,830,523.75	218,682,626.54	980.48
研发支出	1,453,324,274.60	1,256,449,825.87	15.67

2014 年，公司面对国际国内错综复杂的经济环境，积极采取措施降本增效，实现了生产经营的平稳运行和经济效益的基本稳定。报告期内，公司实现营业收入 692.56 亿元，同比增加 75.28 亿元，增长了 12.20%；实现利润总额 38.89 亿元，同比减少 3.22 亿，下降了 7.66%；归属于母公司所有者的净利润 3.17 亿元，同比减少 1.91 亿元，下降了 5.69%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损失的净利润为 33.5 亿元，同比增长 2.01%，扣除非经常性损益的净利润后的每股收益为 0.68 元

2. 收入

驱动业务收入变化的因素分析

(1) 国际、国内的宏观经济走势

公司主要业务是为全球客户提供全过程和全方位的优质工程服务，国际、国内的宏观经济走势可能影响到公司材料采购、施工等全过程业务环节，进而导致公司经营业绩产生波动。

(2) 公司业务所处行业政策及其国内外市场需求的变化

公司化工、石油化工、煤化工的工程承包业务均受到所处行业政策的影响。2014 年，国家产业结构调整带来的影响进一步凸显，行业投资增速下滑，对国内任务承揽造成一定的冲击，新型煤化工领域，受政策、资金、技术、水资源保障等因素影响均，一定程度上影响本公司的经营业绩和财务状况。

上述 (1)、(2) 两点是影响公司 2014 年业绩的重要因素。

(3) 国家的税收政策和汇率的变化

税收政策变化的影响：公司部分所属子公司目前享受的高新技术企业税收优惠政策、建筑业“营改增”政策等政策可能随着国家税收政策的变化而发生变动，相关税收优惠政策的变化将可能影响本公司的财务状况。

货币政策的影响：公司部分业务收入来自海外市场，汇率的变动有可能带来本公司境外业务收入和货币结算的汇率风险。

订单分析

2014 年，市场总体情况并不乐观，企业的经营业务开展面对市场需求不足、订单增量减小、人才资源紧缺等诸多困难。截至 12 月 31 日，公司新签合同 3254 份，合同额 728.71 亿元，比上年同期减少 118.65 亿元，减幅 14%。其中：新签境内合同 592.64 亿元，占新签合同总额的 81.32%，比上年同期减少 79.97 亿元。新签境外合同 21.88 亿美元，折合人民币 136.07 亿元，占新签合同总额的 18.67%，比上年同期减少 38.68 亿元。新签合同的行业比重为：化工 46.65%，石油化工 9.03%，

煤化工 37.15%，建筑 1.78%，环保 0.76%，电力 0.69%，其他 3.94%。境内合同 1 亿元以上项目 75 个，合同额 388.45 亿元。境外新签合同总价 1 亿美元以上项目有 5 个，合同额 17.53 亿美元，折合人民币 107.25 亿元。公司所属工程公司 2014 年结转合同额较 2013 年增长 24.97%，新签合同额较 2013 年减少 23.26%。建设公司 2014 年结转合同额较 2013 年减少 8.62%，新签合同额较 2013 年减少 1.99%。

从地域分布上，公司境内在建项目分布在除西藏、台湾外所有省份（自治区、直辖市）；境外项目主要分布在亚洲的越南、泰国、马来西亚、菲律宾、印度尼西亚、巴基斯坦、孟加拉国、印度、文莱、蒙古、哈萨克斯坦、乌兹别克斯坦、沙特阿拉伯、伊朗；非洲的突尼斯、安哥拉、加蓬、莫桑比克、津巴布韦、加纳、乌干达、刚果（布）、赞比亚、坦桑尼亚；美洲的美国、巴西；欧洲的俄罗斯、土耳其等国家和地区。截止本报告期末，公司在建项目 2410 个，未完成合同额 1153 亿元。

主要销售客户的情况

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	1,397,001,922.39	2.02
青海盐湖镁业有限公司	1,478,007,222.14	2.13
中煤陕西榆林能源化工有限公司	1,386,335,274.64	2.00
烟台万华实业集团有限公司	1,531,415,458.80	2.21
陕西延长中煤化工有限公司	1,504,314,260.28	2.17
合计	7,297,074,138.25	10.53

报告期内，公司前五名客户销售额为 72.97 亿元，占年度销售总额的 10.53%。

3. 成本

成本分析表

单位：百万元

分行业情况						
分行业	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
(1) 工程施工（承包）	55,151	92.00	45,185	86.02	22.06	
(2) 勘察、设计及服务	2,783	4.64	2,546	4.85	9.31	
(3) 其他	2,016	3.36	4,799	9.14	-58.00	注 1
合计	59,950	100.00	52,530	100.00	14.13	

注 1：详情见（二）行业、产品或地区经营情况分析

4. 费用

销售费用

公司销售费用主要为职工薪酬、运输费及差旅费等。2014 年度销售费用 2.19 亿元，同比上升 1.49%，占同期营业收入的比重为 0.32%，同比下降 0.03 个百分点。

管理费用

公司管理费用主要为职工薪酬、研发费、折旧费等。2014 年度管理费用 38.18 亿元，同比上升 6.84%。占同期营业收入的比重为 5.51%，同比下降 0.28 个百分点。

财务费用

公司的财务费用主要为利息收入、汇兑损益及银行手续费等。2014 年度财务费用 0.21 亿元，同比上 113.65%。主要是 2014 年度用于理财产品的资金增多。

5. 研发支出

研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	1,453,324,274.6
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	1,453,324,274.6
研发支出总额占净资产比例（%）	5.75
研发支出总额占营业收入比例（%）	2.10

6. 现金流

单位：百万元

项目	2014 年	2013 年	增减率（%）
经营活动产生的现金流量净额	1,482	2,069	-28.38
投资活动产生的现金流量净额	-2,611	-4,694	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	2,363	219	980.48

公司经营活动产生的现金流量净额为 14.82 亿元，2014 年公司经营活动产生的现金流入主要来自销售产品和提供服务收到的现金，占经营活动现金流入的比重为 95.53%；公司经营活动产生的现金流出主要为购买商品和接受劳务所支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费等，2014 年度占经营活动现金流出的比重分别为 80.22%、7.96%、4.58%。

投资活动产生的现金流量净额-26.11 亿元，较上年度减少 20.83 亿元，主要原因是公司本年度购置固定资产、无形资产支付的现金较上年同期减少了 12.12 亿元；

筹资活动产生的现金流量净额 23.63 亿元，较上年度增加 21.44 亿元，主要原因是项目借款及流动资金借款增加。

7. 发展战略和经营计划进展说明

公司 2014 年计划新签合同额 880 亿元，实现主营业务收入 687.1 亿元。2014 年实际新签合同额 729 亿元，较计划完成情况减少 17.2%。实际业务收入 692.5 亿元，超额完成计划 5.4 亿元。

新签合同额未完成经营计划的主要原因是：一是市场环境欠佳。2014 年国内经济下行压力继续加大，传统化工基础性产业产能过剩，现代煤化工、化工项目，受水资源、环境保护、技术与经济水平和国际油价超预期下跌“内外部因素”双重打击，持续发展动力减弱。二是市场发展减缓，行业竞争压力增大，一些中小型企业的发展也对企业的经营业务造成了不小的冲击。三是产品结构还未发生根本性改变。公司近年来一直大力推进技术创新，并努力转型。但是目前来看，产品结构还是较为单一，传统的优势领域依然占据大多数订单份额。因此，市场的变动很容易影响公司整体的经营业绩。报告期内，公司所属工程公司结转合同额增加明显，而新签合同额略有下滑，建设公司数据一直较为平稳。这表明各公司合同储备十分充足，由于市场大环境因素影响，新签合同额虽然有所下滑，但公司正着力于未来长远发展，立足于改变经营系统模式，与国际接轨，加快经营结构调整步伐，加强风险管控，不断开拓新的市场和领域。

(二) 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:百万元 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 (%)
(1) 工程施工(承包)	62,922	55,151	12.35	21.68	22.06	减少 0.27 个百分点
(2) 勘察、设计及服务	3,442	2,783	19.14	-7.92	9.31	减少 12.75 个百分点
(3) 其他	2,687	2,016	24.98	-55.30	-58	增加 4.82 个百分点

主营业务分行业情况的说明

(1) 工程施工(承包)业务是公司传统的核心业务，也是目前本公司收入和利润的主要来源。从盈利能力上看，工程施工实现毛利 77.71 亿元，同比增加 12.44 亿元；2014 年度及 2013 年度

工程施工业务的毛利率分别为 12.35%、12.62%，同比下降 0.27 个百分点。毛利率的下降主要是受宏观经济的影响成本增加。

(2) 勘察、设计及服务业务实现毛利 6.59 亿元，2014 年度及 2013 年度的毛利率分别为 19.14%、31.89%，同比下降 12.75 个百分点。毛利率的下降主要原因是公司工程总包合同业务增多，单纯的设计业务量减少。2014 年度勘察、设计及服务业务占报告期内收入的 4.98%，同比下降 1.10 个百分点。

3) 其他业务实现毛利 6.71 亿元，2014 年度及 2013 年度的毛利率分别为 24.98%、20.16%，同比上升 4.82 个百分点。2014 年其他业务占报告期内收入的 3.89%，同比下降 5.89 个百分点，下降的主要原因是单纯的设备采购销售减少。

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	57,208,719,742.8	10.13
境外	11,842,190,402.00	24.49

主营业务分地区情况的说明

2014 年，公司实现境外收入 118.42 亿元，同比增长 24.49%，占主营业务收入的 17.15%，比上年增加 1.67 个百分点；境外收入主要来源于印尼及越南工程承包项目。

(三) 资产、负债情况分析境内

资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
流动资产	66,191,452,158.19	81.32	60,667,904,187.01	84.91	9.10
货币资金	16,062,049,607.52	19.73	15,573,767,911.45	21.80	3.14
应收账款	8,397,810,747.66	10.32	6,791,532,577.25	9.50	23.65
预付款项	13,360,149,449.55	16.41	17,093,009,087.10	23.92	-21.84
存货	18,050,015,058.22	22.17	12,858,456,738.92	18.00	40.37
其他流动资产	4,510,557,383.30	5.54	2,300,000,000.00	3.22	96.11

非流动资产	15,208,870,916.41	18.68	10,784,644,776.18	15.09	41.02
固定资产	7,889,089,716.49	9.70	4,754,566,076.82	6.65	65.93
资产总计	81,400,323,074.60	100.00	71,452,548,963.19	100.00	13.92
流动负债	50,524,145,744.21	90.02	46,927,270,565.79	95.91	7.66
应付账款	20,750,658,731.44	36.97	15,697,643,252.69	32.08	32.19
预收款项	24,055,701,846.60	43.09	26,436,204,509.64	54.03	-9.00
其他应付款	3,758,134,073.81	6.73	3,043,965,409.14	6.22	23.46
非流动负债	5,601,973,716.51	9.50	1,999,803,098.90	4.09	180.13
长期借款	4,151,906,312.91	7.40	823,762,499.72	1.68	404.02
负债合计	56,126,119,460.72	100.00	48,927,073,664.69	100.00	14.71

1. 资产结构分析

截至2014年12月31日，公司的资产总额为 814.00亿元，流动资产是本公司资产的主要组成部分。截至2014年12月31日，公司流动资产占总资产的比重为81.32%，同比下降3.5个百分点。流动资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、存货等；非流动资产主要包括长期应收款、固定资产、在建工程、无形资产等。

货币资金

公司的货币资金由库存现金、银行存款及其他货币资金组成。2014年12月31日及2013年12月31日，货币资金余额分别为160.62亿元及155.74亿元，占流动资产的比重分别为24.27%及25.67%。2014年12月31日及2013年12月31日，本公司使用受限制的货币资金分别为14.16亿元、11.87亿元，占货币资金的比重分别为8.81%、7.62%。使用受限制的货币资金主要包括保函保证金及冻结存款等。

应收账款

公司的应收账款主要包括工程款、产品销售款、设计咨询及技术服务款等。2014年12月31日及2013年12月31日，应收账款净额分别为83.98亿元及67.92亿元，占流动资产的比例分别12.69%、11.19%，应收账款净额增长23.65%。主要原因是受宏观经济形势货币紧缩影响，导致市场下滑，应收帐款支付滞后。

公司通过应收账款的全过程管理来应对可能存在的坏账风险，并充分考虑应收账款的性质和可收回性，计提相应的坏账准备，以谨慎反映本公司的资产质量。

预付款项

公司的预付款项主要包括预付给原材料供应商的材料款、预付给分包商的工程款及设备款等。2014年12月31日及2013年12月31日，预付款项余额分别为133.60亿元、170.93亿元，占流动资产的比重分别为20.18%、28.17%，预付款项同比下降21.84%。

存货

公司的存货主要由已完工未结算工程施工、原材料、在产品、库存商品等构成，存货结构体现了本公司从事工程承包的业务特点。

2014年12月31日及2013年12月31日，存货净值分别为180.50亿元、128.58亿元，占流动资产的比例分别为27.27%及21.19%，同比增长40.37%，主要原因是工程项目增加，未结算的工程增多。

截至2014年12月31日，已完工未结算工程施工存货原值占总额的比重为49.32%，本公司对存货计提了相应的跌价准备。

其他流动资产

2014年12月31日及2013年12月31日，公司其他流动资产分别为45.11亿元、23.00亿元，占流动资产的比例分别为6.81%、3.79%，同比增长96.11%，增长的主要原因是暂时闲置募集资金及自有资金购买银行理财产品支出及增值税重分类。

固定资产

2014年12月31日及2013年12月31日，公司固定资产净额分别为78.89亿元、47.55亿元，占非流动资产的比例分别为52.02%、44.09%，同比增长65.91%，增长的主要原因是福州20万吨/年己内酰胺项目等在建项目转为固定资产。本公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备和运输设备等。

2. 负债结构分析

截至2014年12月31日公司的负债总额为561.26亿元，流动负债是公司负债的主要组成部分。截至2014年12月31日本公司流动负债占负债总额的比重为90.02%，同比下降5.89个百分点。

应付账款

应付账款主要为公司应付供应商材料款、工程款、设备款等。

2014年12月31日及2013年12月31日，公司应付账款余额分别为207.51亿元、156.98亿元，占负债总额36.97%、32.08%，增长32.19%。应付账款的增加主要是应付分包工程款部分款项的增加。

其他应付款

公司的其他应付款主要包括保证金、押金、租赁费等。

2014年12月31日及2013年12月31日，公司其他应付款余额分别为37.58亿元、30.44亿元，占负债总额6.70%、6.22%，同比增长23.46%。其他应付款的增加主要是保证金的增加。

预收款项

预收款项主要为收到建造合同的预付款、备料款、已结算未完工款项等。

2014年12月31日及2013年12月31日，预收款项余额分别为240.56亿元、264.36亿元，占负债总额的42.86%及54.03%。同比下降9.00%，主要原因是受宏观经济的影响，预收工程款减少。

长期借款

公司的长期借款主要由信用借款、抵押借款和保证借款组成。2014年12月31日及2013年12月31日，本公司的长期借款余额为41.52亿元、8.24亿元，占负债总额的比重分别为7.40%、1.68%。同比增长404.02%，主要原因是南充100万吨/年精对苯二甲酸项目及福州20万吨/己内酰胺项目借款及流动

资金借款增加。

（四）核心竞争力分析

1. 市场竞争意识及市场开拓能力

公司能够直面经济新常态，积极调整结构，转型升级取得进展。公司所属子公司获得施工总承包特级资质，为以高端资质拓展业务范围，实现跨行业经营提供了有力支撑。公司投资的福州耀隆己内酰胺项目成功开车，使公司在实业投资及非化工工程领域的探索取得了阶段性成果。此外，公司一些重要 BT 项目顺利进行，为运用资本带动工程建设，提升经营模式，拓展经营领域积累了宝贵经验，促进了可持续发展。

2. 技术创新能力

公司大力推进技术创新平台建设，通过自主研发、产学研协同创新、商业模式创新等形式，2014 年共获得国家授权专利 397 项，专有技术认定 32 项，另有 1 家企业被认定为国家企业技术中心，1 家被认定为省级企业技术中心，1 家被认定为国家高新技术企业，5 家入选国家火炬计划重点高新技术企业。截至 2014 年，公司共有 17 家国家高新技术企业，6 家国家级企业技术中心、1 家国家能源研发中心，8 家省级企业技术中心、5 家省级工程技术研究中心。

3. 资金管理能力

公司财务公司自开业以来充分发挥金融服务功能，进一步提高了公司的资金集中管理水平和内部资金调剂余缺的能力，节省了大量财务费用，为公司健康发展提供了金融保障。

（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 券总 投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600470	六国化工	267,400	229,902	1,524,250.26	6.16	45,980.40
2	股票	600230	沧州大化	500,000	277,156	3,142,949.04	12.70	13,857.80

3	股票	600774	汉商集团	10,500,685.65	1,170,646	17,372,386.64	70.21	46,825.84
4	股票	601328	交通银行	2,483,385	226,087.00	1,537,391.60	6.21	113,043.50
5	股票	600319	亚星化学	209,194	209,194.00	1,167,302.52	4.72	
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				13,960,664.65	/	24,744,280.06	100%	219,707.54

(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	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	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	267,400	0.46	1,524,250.26	45,980.4	24,139.71	可供出售金融资产、公允价值变动、投资收益	发起人股
600230	沧州大化	500,000	0.00107	3,142,949.04	13,857.8	-44,760.69	可供出售金融资产、公允价值变动、投资收益	发起人股
600774	汉商集团	10,500,685.65	0.67	17,372,386.64	46,825.84	6,487,720.13	可供出售金融资产、公允价值变动、投资收益	发起人股
601328	交通银行	2,483,385	0.0004	1,537,391.6	113,043.5	568,834.89	可供出售金融资产、公允价值变动、投资收益	发起人股
600319	亚星	209,194	0.07	1167302.52	0	328,957.56	可供出售金	发

	化学						融资产、公允价值变动	起人股
合计	13,960,664.65	/	24,744,280.06	219,707.54	7,364,891.6	/	/	

(3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
汉口银行股份有限公司	69,102	84,996	0.0038	69,102	10,199.52		可供出售金融资产、投资收益	发起人股
沧州市商业银行	2,578,191.53	2,000,000	0.4	2,578,191.53	360,000		可供出售金融资产、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	238,249.8		可供出售金融资产、投资收益	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			可供出售金融资产	发起人股
合计	9,029,791.53	7,253,331.79	/	9,029,791.53	608,449.32		/	/

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入股份数量(股)	使用的资金数量(元)	报告期卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	产生的投资收益(元)
南京银行	94,953			94,953		-69,729.69

2. 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

委托理财情况

单位: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	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
渤海银行北京分行	理财	100,000,000	2014-7-2	2015-7-2	6%	5,983,561.64	0	0	是	0	否	否	募集
工商银行惠新支行	理财	100,000,000	2014-12-31	2015-7-6	4.95%	2,549,589.04	0	0	是	0	否	否	募集
广发银行安贞支行	理财	100,000,000	2014-1-6	2015-1-6	5.8%	5,800,000	0	0	是	0	否	否	募集
广发银行万柳支行	理财	100,000,000	2014-1-6	2015-1-6	5.8%	5,800,000	0	0	是	0	否	否	募集
兴业银行永定门支行	结构性存款	100,000,000	2014-12-30	2015-4-2	4.75%	1,197,260.27	0	0	是	0	否	否	募集
工商银行	理财	150,000,000	2014-7-28	2015-1-26	5.15%	3,851,917.8	0	0	是	0	否	否	募集

惠新支行						1							
兴业银行 永定门支行	结构性存款	150,000,000	2014-10-31	2015-1-29	4.10%	1,516,438.36	0	0	是	0	否	否	募集
光大银行 崇文支行	理财	200,000,000	2014-1-28	2015-1-28	6.10%	12,200,000	0	0	是	0	否	否	募集
光大银行 崇文支行	结构性存款	200,000,000	2014-12-12	2015-3-12	4.56%	2,280,000	0	0	是	0	否	否	募集
广发银行 安贞支行	结构性存款	200,000,000	2014-11-4	2015-5-5	5%	4,986,301.37	0	0	是	0	否	否	募集
广发银行 万柳支行	结构性存款	200,000,000	2014-11-4	2015-5-5	5%	4,986,301.37	0	0	是	0	否	否	募集
工商银行 惠新支行	理财	300,000,000	2014-4-30	2015-5-5	5.70%	17,381,095.89	0	0	是	0	否	否	募集
广发银行 安贞支行	理财	300,000,000	2014-1-28	2015-1-28	6%	18,000,000	0	0	是	0	否	否	募集
广发银行 万柳支行	理财	300,000,000	2014-1-28	2015-1-28	6%	18,000,000	0	0	是	0	否	否	募集

工商银行 惠新支行	理财	100000000	2014-11-21	2015-7-20	4.90%	3,208,493.1 5	0	0	是	0	否	否	自有
工商银行 惠新支行	理财	150,000,000	2014-5-19	2015-5-18	5.60%	8,376,986.3	0	0	是	0	否	否	自有
工商银行 惠新支行	理财	50,000,000	2014-12-31	2015-7-6	4.95%	1,274,794.5 2	0	0	是	0	否	否	自有
光大银行 崇文支行	结构 性存 款	160,000,000	2014-12-12	2015-3-12	4.56%	1,824,000	0	0	是	0	否	否	自有
光大银行 清华园支 行	结构 性存 款	100,000,000	2014-3-28	2015-3-28	5%	5,000,000	0	0	是	0	否	否	自有
光大银行 清华园支 行	结构 性存 款	200,000,000	2014-12-12	2015-3-12	4.56%	2,280,000	0	0	是	0	否	否	自有
交通银行 亚运村支 行	理财	100,000,000	2014-9-17	2015-1-5	5.30%	1,597,260.2 7	0	0	是	0	否	否	自有
广发银行 安贞支行	结构 性存 款	100,000,000	2014-8-13	2015-2-12	5.20%	2,607,123.2 9	0	0	是	0	否	否	自有

渤海银行 北京分行	理财	50,000,000	2014-5-30	2015-5-29	5.80%	2,892,054.7 9	0	0	是	0	否	否	自有
合计	/	3,510,000,0 00	/	/	/	133,593,178 .07	0	0	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						--							
委托理财的情况说明													

3.募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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	19,410.97	395,178.76	312,574.29	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	19,410.97	395,178.76	312,574.29	/

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	项目进度
用于重点工程项目的流动资金	111,700.00	--	75,700.00	67.77
购置生产设备	108,017.00	3,435.97	28,049.11	25.97
补充公司流动资金	60,000.00	--	60,000.00	100.00
信息化建设项目	11,983.00	--	1,454.65	12.14
100万吨/年PTA项目	56,600.00	15,975.00	51,975.00	91.83
聚酯及尼龙新材料项目	117,000.00	--	--	--
成立中化工程集团财务有限公司	90,000.00	--	90,000.00	100.00
合计	555,300.00	19,410.97	307,178.76	/

募集资金承诺项目使用情况说明:

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已最终确定，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

适用 不适用

1. 主要子公司、参股公司分析

公司名称	业务性质	总资产	净资产	净利润
中化二建集团有限公司	建筑工程承包、施工	6,212,602,451.36	1,144,832,356.55	307,766,362.05
中国化学工程第三建设有限公司	建筑工程承包、施工	4,608,807,983.10	1,325,990,794.65	192,039,239.71
中国化学工程第六建设有限公司	建筑工程承包、施工	2,671,213,318.53	742,613,533.29	183,749,358.74
中国化学工程第七建设有限公司	建筑工程承包、施工	2,890,110,374.63	624,343,143.95	118,067,425.83
中国化学工程第十一建设有限公司	建筑工程承包、施工	3,047,110,127.38	685,123,920.05	174,954,794.48
中国化学工程第十三建设有限公司	建筑工程承包、施工	2,433,260,612.74	628,232,301.41	99,997,421.71
中国化学工程第十四建设有限公司	建筑工程承包、施工	2,257,780,086.90	338,553,098.77	56,733,044.90
化学工业岩土工程有限公司	工程勘察、施工，岩土工程设计	368,266,098.75	182,227,256.52	21,814,010.96
中国天辰工程有限公司	工程设计、技术开发	14,281,070,630.95	2,920,047,762.58	493,179,124.27

	及咨询、工程总承包			
赛鼎工程有限公司	工程设计、技术开发及咨询、工程总承包	5,364,289,398.80	1,641,166,632.32	418,095,157.15
化学工业第三设计院有限公司	工程设计、技术开发及咨询、工程总承包	7,276,366,443.51	1,876,796,653.91	258,072,869.35
中国五环工程有限公司	工程设计、技术开发及咨询、工程总承包	4,284,596,733.31	1,431,404,561.14	271,568,371.79
华陆工程科技有限责任公司	工程设计、技术开发及咨询、工程总承包	4,473,390,716.48	1,418,092,018.03	284,618,114.08
中国成达工程有限公司	工程设计、技术开发及咨询、工程总承包	8,281,518,867.46	2,090,782,381.62	113,106,801.95
中国化学工业桂林工程有限公司	工程设计、技术开发及咨询、工程总承包	504,813,532.04	152,327,327.48	-24,083,761.15
北京华旭工程项目管理有限公司	工程监理,工程咨询、技术咨询	74,334,439.70	54,642,159.26	13,425,307.36
印尼中化巨港电站有限公司	发电	282,035,862.65	222,700,450.88	62,743,357.80
中国化学工	工程技术咨	85,186,496.94	34,201,290.23	2,685,137.02

程香港有限公司	询、施工、工程承包和项目管理			
中化工程集团财务有限公司	货币银行服务	9,893,769,905.45	1,184,743,734.48	129,802,610.79
中国化学工程启东新材料有限公司	合成材料制造	502,811,280.93	502,487,860.88	4,670,601.18
四川晟达化学新材料有限公司	有机材料制造	2,929,724,843.50	1,127,074,424.12	-16,350,331.72
中国化学工程第四建设有限公司	其他建筑安装业	2,306,261,031.91	308,186,876.59	56,067,602.34
中国化学工程第十六建设有限公司	建筑工程承包、施工	1,682,091,633.51	112,137,541.76	63,695,690.48

2. 子公司净利润占合并净利润 10%以上子企业情况

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
中国天辰工程有限公司	10,667,544,777.49	579,678,239.22	493,179,124.27
赛鼎工程有限公司	4,692,035,537.64	464,021,160.00	418,095,157.15

非募集资金项目情况

√适用 □不适用

(1) 四川南充 100 万吨/年 PTA 项目：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”），项目预计总投资 45.32 亿元。公司投资新设四川晟达化学新材料有限公司作为 PTA 项目的投资主体，其中公司及所属成达公司合计持股 80%，四川石化持股 20%。注册资本为 11.55 亿元人民币。

截至本报告期末，PTA 主装置设计已经全部完成，采购完成约 99.98%，施工完成约 98.70%；总体完成约 99.6%。公辅工程设计已经全部完成，采购完成约 95.04%，施工完成约 89.26%；总体完成约 93.52%。预计项目整体将在 2015 年 4 月 30 日完成中交。PTA 项目已累计完成投资 27.8

亿元。公司拟使用超募资金 5.66 亿投资该项目，截至本报告期末，该项目累计使用募集资金 5.2 亿元。

(2) 福建耀隆己内酰胺项目：公司在福建福清市江阴开发区投资建设的 20 万吨/年己内酰胺项目，项目预计总投资 35.12 亿元。公司投资新设中国天辰耀隆新材料有限公司作为己内酰胺项目的投资主体，公司全资子公司中国天辰工程公司持有天辰耀隆公司 60%的股权，福州耀隆化工集团公司持有 40%股权，公司注册资本为 12 亿元。项目于 2012 年 5 月开工建设，主要生产装置有 20 万吨己内酰胺、33 万吨硫酸铵、30 万吨硫酸、30 万吨双氧水及附属 3 台 260 吨/小时锅炉与热电站。

该项目已于 2014 年 8 月 4 日一次开车成功，装置运行平稳，产品己内酰胺达到优等品质量标准，2014 年实现营业收入约 6 亿元，创造就业机会约 1000 个。该项目的建成投产，不仅直接促进了海西工业经济的发展，更填补了福建省己内酰胺产品空白，对福建省锦纶产业起到重要支持作用。

(3) 启东新材料项目。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。公司投资新设中国化学工程启东新材料有限公司作为项目实施主体，目前，公司正在与相关方深入沟通，并结合新形势就园区下一步发展规划开展调查研究，项目仍处于前期准备阶段。

(六) 其他

1. 技术研发综述

(1) 技术创新机制进一步完善。

2014 年，公司继续探索和完善企业的技术创新机制，为技术创新工作的开展提供了有力保障。在技术创新管理机制方面，公司依据《企业内部控制基本规范、应用指引、评价指引》和各项技术创新管理制度，开展技术创新项目管理的内控自查和测试工作。在技术创新激励机制方面，公司通过制定奖励制度实施细则、召开科学技术大会等形式，对各类优秀技术人员和项目人员进行奖励和表彰。在技术创新交流机制方面，公司通过参与科技部“创新型企业共享服务平台”建设、编制“专利汇编”和“专有技术汇编”、评选工法等形式加强了公司内部的技术交流，提升了公司的整体技术品牌。

2) 技术创新平台建设稳步推进。

2014 年，公司积极利用国家、企业、社会等资源服务于企业技术创新，推动以企业技术中心为核心的“内部研发平台”和产学研协同创新的“外部研发平台”建设。在公司内部，各企业发挥自身的技术优势，持续推进企业技术（研发）中心建设，以市场为导向，重点开发企业所需的工艺技术、工程技术和项目管理技术。2014 年，所属十一公司企业技术中心被认定为第 21 批国家企业技术中心，所属五环公司被认定为湖北省企业技术中心，所属七公司被认定为国家高新技

术企业，所属桂林公司、六公司、七公司、十四公司及十六公司入选国家火炬计划重点高新技术企业。在公司外部，以中国化学产学研联盟为龙头，企业产学研机构为纽带的开放式创新平台建设稳步推进。一方面，在公司牵头组建的“新一代煤（能源）化工产业技术创新战略联盟”框架内，“大规模碎煤加压气化技术与示范”项目获得国家 863 计划支持。另一方面，企业积极利用社会科技资源为本企业技术创新服务，如：与天津长芦盐业总公司签订共建化工新材料研发转化基地合作协议；与宝钢集团新疆八一钢铁有限公司签订节能减排尾气综合利用战略合作协议；与俄罗斯深冷机械制造股份公司签订战略合作协议；与华东理工大学、河北国惠环保科技有限公司签订工业窑炉烟气和汽车尾气高效无害化处理战略合作协议等。

（3）重点技术创新项目获得突破。

2014 年，公司通过自主研发、产学研协同创新等形式，稳步推进“十二五”技术创新项目的实施。涉及新型煤化工、新材料、节能环保等重点领域的技术创新项目滚动更新至 149 项，截至目前已完成 44 项，项目整体推进情况良好。部分正在实施中的项目已取得阶段性成果。如：公司研发了固定床气化废水处理所需的分离剂和反萃剂，目前正在酚油分离试验数据基础上开展工艺包编制工作；公司联合华东理工大学研制的新型高效换热管换热性能与 UOP 高通量换热管相当；公司开发的分子级气体多级净化技术入选“2014 年度石油和化工行业环境保护与清洁生产重点支撑技术”，目前正在原有基础上开发化工装置尾气处理环保设备。

（4）技术创新成果丰硕。

2014 年，公司不断提高知识产权的创造、应用和保护能力，在公司主营业务相关的行业重点领域形成了一批核心专利技术和专有技术，全年共获得国家授权专利 402 项，专有技术认定 32 项。其中，“一种用于多晶硅生产提高还原沉积反应效率的方法”等 81 项技术获得发明专利授权，“一种热橡胶片降温装置”等 321 项技术获得实用新型专利授权，“用天然气制乙炔生产装置尾气制合成氨工艺”等 32 项技术获得专有技术认定。截至 2014 年底，公司累计拥有授权专利 1074 项，同比增长 59.8%。2014 年，公司通过自主研发、集成创新等方式形成了大量技术成果，全年共取得各类奖励 81 项，获得了国家和行业的认可。

（5）科技成果转化速度不断加快。

2014 年，公司不断加快技术创新成果向经营成果转化的速度，创造了新的盈利增长点。如：依托 FMTP 工艺优化与催化剂放大研发形成的技术成果，与华亭煤业集团有限责任公司签订了年处理 60 万吨甲醇 FMTP 科技示范项目工程总承包合同；公司在“30 万吨/年 LCC 低阶煤提质技术”通过国家级能源科学技术成果鉴定基础上，与北京能源投资集团签订京能锡盟褐煤提质项目净化装置 EPC 合同；公司通过“丙烷低温罐及其辅助系统工艺包”和“8 万方双金属壁低温储罐技术开发”两个研发项目的实施奠定了进入低温储运工程设计领域的技术基础。

（6）科技人才队伍和创新文化建设更加完善。

2014 年，公司采取多种措施，加强企业技术创新人才队伍和创新文化建设。公司设立了“公司级专家”，确定了首批入选的 12 名“公司级工程技术专家”、13 名“公司级项目管理专家”。公司通过设立以负责人命名创新工作室、为高校青年教师提供工程实践培训、开展知识产权管理体系培训等形式丰富了科技人才培养、交流和管理的内容。

2. 技术应用案例

(1) 公司开发的成套绿色己内酰胺技术应用于福建耀隆年产 20 万吨己内酰胺项目，该项目于 2014 年 8 月一次开车成功，项目所采用苯加氢催化剂全部由天辰公司自主研发和生产。

(2) 公司联合高化学开发的草酸二甲酯加氢制乙二醇技术应用于新疆天业 5 万吨/年电石炉气制乙二醇项目，该项目自建成投产至今，一直保持稳定运行。

(3) 公司联合四川大学开发的新型催化法烟气脱硫技术在重庆涪陵化工 120 万吨/年硫酸尾气处理工程上实现高效稳定的运行，并入选科技部、环保部组织印发的《大气污染防治先进技术汇编》。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1. 宏观经济环境

国际上，世界各经济体经济增速分化加剧，国际贸易与对外直接投资仍处于低速增长通道，大宗商品价格波动显著。政治、经济、地缘等各种因素相互交织对世界经济影响加深，世界经济仍处在国际金融危机后的深度调整期。国际油价暴跌、俄罗斯卢布贬值以及欧元区经济疲软等因素使世界经济面临更多不稳定、不确定因素，大幅回暖的概率较小。

2. 行业市场环境

2015 年，国内经济下行压力继续加大，传统化工基础性产业产能过剩，现代煤化工项目，受水资源、环境保护、技术与经济水平和国际油价超预期下跌“内外部因素”双重打击，持续发展动力减弱。此外，随着国内经济增速放缓，传统化工投资放缓，工程项目减少，承揽任务的难度明显加大，也加剧了竞争。对于新型煤化工项目，目前大多数项目仍在等待观望。近期，国家政策日趋收紧：“十三五”期间，我国煤制气规模将控制在 300 亿立方米/年以内，比业内预计的规模压缩了一倍多；7 月 17 日国家能源局发布通知，要求遏制煤化工过热无序建设和过度用水的情况；一个多月后，国家发改委未将煤化工项目纳入《西部地区鼓励类产业目录》。这为公司未来几年承揽任务增加了不确定性。如果上述项目能够短期内获得核准并上马实施，煤化工市场前景可期，否则，公司煤化工相关的合约将面临下滑趋势。此外，国内传统化工工程领域一直属于完全竞争市场，公司作为化工工程细分市场的领先者，虽然具备一些优势，但随着很多大型产业集团相继进入化工工程领域，依然面临激励的市场竞争。

3. 公司面临的发展机遇和挑战

(1) 国内, 国家正大力推进石化产业布局, 规划七大石化产业基地。同时, 推动化工新能源到 2020 年提升至亿吨级, 其中煤化工产量增加到近 9000 万吨; 此外, 国家“一带一路”、京津冀区域协同发展、长江经济带、新型城镇化和城市基础设施等带来大量工程建设需求; 绿色低碳循环经济, 环保、新能源等的发展, 为拓展业务领域提供一定机会; 新技术、新产品、新商业模式大量涌现也带来了许多投资机会等, 这些都为我公司的发展提供了可贵的机会。

(2) 国际上, 美国大量建造与页岩气相关的工厂, 其产品对下游产业结构调整提供了工程机会; 中东国家以低价油气资源大量发展下游产业, 相关生产装置的建设有利于公司海外工程市场的开拓; 发展中国家为了提高本国的工业化水平, 积极实施与本地资源相适应的工业化项目以及基础设施项目, 这些都是公司面临的海外机会。

(3) 经济新常态时期, 市场竞争逐步走向质量型、差异化为主的竞争, 新经济增长点涌现, 推动、发挥市场机制作用探索未来产业发展方向等, 为公司提供了结构转型升级的机遇。

综上所述, 今后一段时期, 我们将长期面临机遇和挑战并存的情况, 既面临许多难得的历史机遇, 也面对诸多可以预见和难以预见的风险挑战, 我们会充分估计形势的复杂性和不确定性, 切实增强忧患意识, 一方面正确判断风险, 并在应对危机中抓住发展机遇。另一方面, 苦练内功, 持续推进企业转型升级, 积极应对挑战, 努力克服困难局面, 为做好 2015 年经营工作奠定坚实基础。

(二) 公司发展战略

通过持续创新和精细化管理, 推进多工程领域的全过程服务和产业运营、资本运营, 实现规模和效益的同步增长, 形成多元利润支撑, 实现跨越式发展, 做强做优中国化学, 把公司打造成为国际品牌工程公司。

(三) 经营计划

1. **经营计划:** 2015 年公司计划完成新签订单 802 亿元, 实现主营业务收入 717 亿元。

2. **为完成经营计划, 公司拟采取的主要措施:**

(1) 强力推动海内外经营, 为可持续发展奠定基础

为获取更多经营合同, 同时提高经营合同的质量。公司将在强化领导责任、善经营组织功能、研究市场、开拓市场等方面主动应对新形势, 加强组织领导, 提高指导、协调和支持经营全局的能力和效率。其次, 建立有效的海外经营组织体系。选调适应国际经营工作的优秀人才, 配好配足人、财资源, 提升骨干能力, 实施有效激励政策, 突出提升经营绩效。三是实现海外经营布局新的突破。

(2) 强化战略引领，为可持续发展指明方向

“十三五”规划所确立的中国化学发展战略和发展规划将是未来实现可持续发展的主要依据。一是组织编制集团和所属企业两个层级“十三五”发展规划和中长期发展战略，注重引进外部智力完善发展思路。二是有序推进组织管控的调整。根据发展战略，适时调整组织管控职能。战略是管控的依据，当前重点是深化全面预算管理，突出战略导向，突出勾稽考核，确保战略落地。2015 年公司将研究制定管理清单机制，以管理清单为抓手，提高管理质量和效率，激发企业活力。三是积极探索新的经济增长点。公司将强化规划投资职能，研究适合公司发展战略和实际的投资项目；对投资的组织架构体系和运营体系进行系统的规划，对投资方向进行专业化的研究；研究并推动以资本运作等方式对具备运营条件的差异性业务板块的改革和发展。四是努力发挥金融资本运营的支柱作用，通过金融平台的建设和融资工具的综合运用，支持、保障、促进工程和新业态的发展。

(3) 深化人才强企战略，为可持续发展提供保障

公司将树立人才工作先行一步的理念，更加注重人才质量，优化人才成长环境。一是研究制定人才框架结构。满足建设有限多元国际集团公司的发展要求。二是引进和加快培养国际型人才。三是激发管理队伍活力，有效提升管理队伍能力。四是实施定向策划，优先培育在技术研究领域的科技人才队伍，巩固和培养适应全球化市场的优秀技术专家队伍。五是重点引进培养擅长金融、资本运作和培育新经济增长点的人才，依靠人才的创新思路和专业能力推动并形成产融结合的新支柱板块。六是制定战略人才薪酬激励政策，完善有竞争力的市场化薪酬机制与考核机制。

(4) 深入推动技术创新，为可持续发展打造引擎

一是要研究确立公司的技术创新体系，包括组织架构与协同，人、财资源投入与成果市场化政策。破解重大技术创新项目的形成机制。制定重大研发项目创新风险投资机制。积极利用社会创新资源，提高协同创新的能力。二是重点关注传统化学工业绿色升级技术和优化集成技术创新，保持传统领域优势，为产业结构调整把握市场机会。实施煤基产品组合技术升级开发，开展产品一体化优势集成技术研究，以降低用水量、建立封闭水循环和降低单位投资为主题开展创新研究，以环境治理重大专项技术突破助推现代煤化工工业化进程。三是以开发新产品新工艺及新型催化剂为方向展开发明研究，实施以提高工程技术和突破工程领域难点为导向的工程创新。四是积极争取主持、参加、参与国家、行业标准的制定。

(5) 高质量推动信息化发展，为可持续发展做好支撑

高质量推动中国化学信息化发展，承载着中国化学的发展梦想。公司将在强化首席信息官领导队伍的建设和研究落实信息化主管部门的功能定位上开展切实有效的工作。提高应用系统的先进性、国际化与中国化学的可适应性，为提升公司国际化水平和创造价值做出特别贡献。

（四）可能面对的风险

2014 年，公司按照《中央企业全面风险管理指引》等有关监管要求，结合实际继续开展了风险识别、分析、评价及应对工作。风险重要性排序在前 5 位的依次是：宏观经济风险、垫款风险、政策风险、业主资信风险、安全生产风险。

1. 宏观经济风险：是指由于国内外宏观经济形势发生变化，导致公司既定发展战略和规划无法执行。公司对该风险已经或计划采取的主要应对措施有：加大宏观经济研究投入；完善战略规划管理的制度流程；加强相关组织机构建设；适时调整发展战略；研究编制“十三五”发展战略规划；逐步拓宽业务领域；稳步开拓海外市场等。

2. 垫款风险：是指企业在承接工程项目之时，业主资金不足，由承包商预先垫付资金实施项目，可能造成项目垫款无法及时收回，严重影响公司现金流。公司对该风险已经或计划采取的主要应对措施有：投标前认真研究投标文件，充分识别垫款风险；统一规范公司总部及子公司垫款行为，对垫款行为制定统一工作标准，实行统一内部审批流程；探索建立垫款责任制；探索建立项目垫款风险评估制度等。

3. 政策风险：是指由于国家产业政策、财政政策及税收政策等政策变化，可能影响企业经营及战略目标的实现。该风险属于战略风险。公司对该风险已经或计划采取的主要应对措施有：加大政策研究投入；完善战略规划管理的制度流程；加强相关组织机构建设；适时调整发展战略；积极响应国家政策调整；逐步拓宽业务领域；加强金融资本运作；稳步开拓海外市场等。

4. 业主资信风险：是指由于业主实力不足或信誉较差，不能或不愿按合同履行，拖欠项目工程款，而承包商对业主资信了解不足、采取措施不及时，可能造成承包商回款困难，发生经济损失。公司对该风险已经或计划采取的主要应对措施有：加强标前调查，对拟投标的业主资信状况进行调查分析；加强对重点市场及业主的跟踪了解；定期对项目资信状况进行评估，逐步建立业主资信状况的黑名单；签约时尽可能要求业主提供工程款支付保函等。

5. 安全生产风险：是指由于企业安全生产管理制度不健全、执行不到位，违反安全生产法律法规，可能发生安全事故，造成人员伤亡；或安全事故发生以后处理不当，安全生产责任界定不清等，造成企业声誉或经济损失。公司对该风险已经或计划采取的主要应对措施有：加强新安全生产法的宣贯；继续推行项目安全管理四个体系建设；继续推进安全生产目标管理；完善安全费用专项管理机制；加强安全管理队伍建设；加强安全生产信息沟通；完善应急管理体系；加强分包商安全管理；完善项目安全生产评估机制；逐步建立总承包项目现场安全事故预警机制。

三、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1. 现金分红的制定情况

《公司章程》明确了利润分配的决策程序和机制、利润分配原则、现金分红的条件和比例等，保证了现金分红的透明度和可操作性，以有效维护中小股东和投资者的合法权益。公司利润分配方案严格按照《公司章程》的规定和公司股东大会决议执行。

2. 现金分红政策执行情况

公司 2013 年年度股东大会上审议并通过了《关于 2013 年度利润分配的议案》：决定以 2013 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 1 元（含税）现金股息，共派发现金股利 493,300,000.00 元，拟分配的现金股息总额与当年归属于上市公司股东的净利润之比为 14.69%，母公司剩余未分配利润 666,723,064.26 元结转以后年度。该利润分配方案已于 2014 年 7 月 17 日实施完毕。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	0.00	1.05	0.00	517,965,000.00	3,166,047,962.94	16.36
2013 年	0.00	1.00	0.00	493,300,000.00	3,356,995,401.02	14.69
2012 年	0.00	0.65	0.00	320,645,000.00	3,083,535,690.16	10.40

四、积极履行社会责任的工作情况

公司编制并披露了《中国化学工程股份有限公司 2014 年度社会责任报告》，详见上交所网站

www.sse.com.cn

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

1. 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

十四公司于 2013 年 12 月 20 日向内蒙古自治区高级人民法院申请强制执行，目前执行回款 450 万元，余款 7550 万元仍在执行过程中。

2. 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。

3. 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

四川省泸州市中级人民法院于 2014 年 1 月 13 日出具调解书，弘旭工程给付十四公司 300 万元并承担诉讼费。因弘旭工程没有按调解书要求履行义务，十四公司于 2014 年 6 月 13 日向四川省泸州市中级人民法院申请强制执行，目前仍在执行过程中。

4. 桂林公司与桂林市双达房地产开发公司联合建房纠纷案

广西桂林市七星区人民法院于 2013 年 8 月 16 日和 2013 年 10 月 30 日两次开庭审理，之后经多次调解无效，目前案件仍在审理过程中。

5. 赛鼎公司与江西蓝星有机硅商业秘密纠纷案

2013 年 12 月 2 日，赛鼎宁波公司向江西省九江市人民法院提起地域管辖异议。2013 年 12 月 30 日，九江法院裁定驳回。2014 年 1 月 6 日，赛鼎宁波公司就该裁定向江西省高院提起上诉，被裁定驳回。

2014 年 4 月 15 日，蓝星有机硅向九江法院申请追加赛鼎公司为本案被告，九江法院予以准许，并于 2014 年 5 月 20 日冻结赛鼎公司 4000 万元人民币。

2014 年 10 月、12 月及 2015 年 1 月，九江中院分别对该案进行了三次开庭审理，未取得实质性进展。

2015 年 1 月 9 日，赛鼎公司和赛鼎宁波公司向九江法院提出级别管辖异议。2015 年 1 月 13 日，九江法院对赛鼎公司和赛鼎宁波公司的级别管辖异议裁定予以驳回。2015 年 1 月 19 日，赛鼎公司和赛鼎宁波公司就驳回级别管辖异议的裁定提起上诉。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

报告期内无控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。

三、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项

四、资产交易、企业合并事项

出售资产情况

单位：元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
贵州开磷控股(集团)有限责任公司	贵州化兴建设监理有限公司60%股权	2014-2-1	4,636,000	--	2,169,732.56	否	市场价值	是	是	0.07	

五、公司股权激励情况及其影响

报告期内，公司未发生股权激励情况

六、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格
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	232,417,911.01	232,417,911.01	0.39	货币	232,417,911.01
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	37,991,096.82	37,991,096.82	0.06	货币	37,991,096.82
中国化学工程集团公司	母公司的全资子公司	提供劳务	施工承包	市场价格	6,150,943.4	6,150,943.4	0.01	货币	6,150,943.4
合计				/	/	276,559,951.23	0.46	/	/

(二) 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金		
		发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国化学工程第九建设公司	母公司的全资子公司	10,000,000	10,000,000			
中国化学工程集团公司	母公司			659,773,575.30	506,435,356.01	1,166,208,931.31
诚东资产管理中心	母公司的全资子公司			31,277,030.35	17,850,094.43	49,127,124.78
中国化学工程第九建设公司	母公司的全资子公司			2,239,233.57	58,620,197.94	60,859,431.51
中国化学工程重型机械化公司	母公司的全资子公司			275,000	12,756,257.02	13,031,257.02
合计		10,000,000	10,000,000	693,564,839.22	595,661,905.4	1,289,226,744.62
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		10,000,000				
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		10,000,000				
关联债权债务形成原因	财务公司存贷款					
关联债权债务清偿情况	按协议清偿					
与关联债权债务有关的承诺	该项借款由中国化学工程集团公司提供保证担保					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无					

(三) 重大托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

报告期内本公司未发生托管、承包、租赁事项

七、合同及其履行情况

(一) 担保情况

√适用 □不适用

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11月	2010年11月	2024年11月	连带责任担保	否	否		否	否	母公司的全资子公司
中国成达工程有限公司	全资子公司	东源科技	24.25	2012年10月	2012年12月16日	2013年12月31日	连带责任担保	否	是	1.99	是	否	母公司的全资子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对外担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													
担保总额占公司净资产的比例（%）													

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（以下简称“安徽华塑公司”）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2014年12月31日止，中国成达工程有限公司已为安徽华塑公司提供人民币担保数额为4.64亿元，欧元担保数额为165.49万欧元。

本公司子公司中国成达工程有限公司（以下简称“成达公司”）于2011年与内蒙古东源科技有限公司（以下简称“东源科技”）签订了EPC总承包合同，包括10万吨BDO装置、电站和72万吨电石三个装置。成达与东源科技及关联企业签署了《项目融资合作框架协议》，成达公司提供中行认可的增信方式，按协议约定在贷款到期6个月内无条件受让投资方（资金方）的债权，并为贷款资金承担了连带保证责任。

公司所属福建天辰耀隆新材料有限公司向国家开发银行申请 31.9 亿元项目贷款，贷款期限 12 年（含宽限期 2 年），由其股东中国天辰工程有限公司、福州耀隆化工集团公司提供第三方连带责任担保，同时天辰公司控股股东中国化学工程股份有限公司提供 31.9 亿元最高限额保证担保。截至 2014 年末，项目融资贷款已到位 18 亿元。

公司所属四川晟达新材料有限公司向银行申请不超过 29.35 亿元的贷款，由其股东中国化学工程股份有限公司、中国成达工程有限公司（为本公司的全资子公司）和中国石油四川石化有限责任公司提供第三方连带责任担保，本公司和成达公司按出资比例提供共计不超过 23.48 亿元的连带责任保证担保。截止报告期末，贷款已到位 23.12 亿元。

报告期内，公司对所属子公司的授信额度担保金额为 21,893 万元。

（二）其他重大合同

报告期内，公司无需要披露的其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

1. 中国化学工程集团公司关于避免同业竞争的承诺

公司的实际控制人中国化学工程集团公司于 2008 年 11 月 10 日向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，向本公司作出关于避免现存业务与本公司发生同业竞争的保证与承诺。该承诺长期有效，报告期内该承诺严格履行。

2. 关于利用实际控制人地位对上市子公司进行整合的承诺

本公司间接拥有控制权的重要子公司东华工程科技股份有限公司为在深圳证券交易所公开发行股票并上市的公司。公司的实际控制人中国化学工程集团公司在本公司上市时做出承诺，“股份公司上市后，视情况利用实际控制人地位促使股份公司采取换股或其他方式对东华科技进行整合，在整合之前不会利用实际控制人地位损害东华科技及其中小股东的合法权益。”该承诺事项的豁免已经由公司 2013 年年度股东大会审议通过，关联股东回避表决。相关事项已在公司 2014 年 5 月 23 日发布的《2013 年年度股东大会决议公告》中披露。

3. 关于避免拟政策性破产或主辅分离企业开展与本公司相似业务的措施的承诺

公司的实际控制人中国化学工程集团公司在本公司上市时做出承诺，“保证在中国化学第四建设公司、中国化学第九建设公司和中国化学第十六建设公司三家拟破产企业完成破产清算程序之前，按照细分市场和各自特点，不会继续开展与股份公司产生实质性竞争的业务”、“保证将加快完成中国化学重型机械公司拟主辅分离企业的主辅分离、辅业改制工作，并保证此类企业主辅分离之前不会继续开展与本公司业务相同或相似的或可能直接或间接与本公司业务构成实质性竞

争的业务”。该承诺事项的豁免已经由公司 2013 年年度股东大会审议通过，关联股东回避表决。相关事项已在公司 2014 年 5 月 23 日发布的《2013 年年度股东大会决议公告》中披露。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	233	233
境内会计师事务所审计年限	3 年	3 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所	32

十、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

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、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一面临暂停上市和终止上市风险的情况

报告期内，公司不存在面临暂停上市和终止上市风险的情况。

十二、可转换公司债券情况

报告期内，公司未发生可转换公司债券情况。

十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

（一）长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

单位：元 币种：人民币

被投资 单位	2013年12月31日	
	长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)
山东兖矿国拓科技工程有限公司	-1,000,000.00	1,000,000.00
云南大为化工装备制造有限公司	-4,921,597.06	4,921,597.06
云南大为制氮有限公司	-30,000,000.00	30,000,000.00
安徽淮化股份有限公司	-45,000,000.00	45,000,000.00
蚌埠富博精细化工公司	-329,923.25	329,923.25
贵州水城矿业(集团)有限责任公司	-106,200,000.00	106,200,000.00
上海国际化建工程咨询有限公司	-180,000.00	180,000.00
云南大为化工装备制造有限公司	-3,931,956.16	3,931,956.16
云南大为制氮有限公司	-100,000,000.00	100,000,000.00
太原中联泽农化工有限公司	-35,110,000.00	35,110,000.00
汉口银行股份有限公司	-69,102	69,102
云南大为化工装备制造有限公司	-3,931,956.16	3,931,956.16
云南大为制氮有限公司	-50,000,000	50,000,000
航天科技投资控股有限公司	-50,434,000	50,434,000
国泰君安证券股份有限公司	-4,828,529.28	4,828,529.28
国泰君安资产管理股份有限公司	-1,553,968.72	1,553,968.72
四川天华股份有限公司	-3,000,905	3,000,905
泸天化绿源醇业公司	-6,595,445.43	6,595,445.43
四川天华富邦有限责任公司	-20,000,000	20,000,000
中国华西工程设计建设有限公司	-293,065.97	293,065.97
内蒙古神州硅业有限责任公司	-30,000,000	30,000,000
安徽华塑股份有限公司	-180,000,000	180,000,000
新疆美丰化工有限公司	-24,000,000	24,000,000
桂林合众橡塑机械制造有限公司	-434,219.35	434,219.35
江阴润华化工储运有限公司	-219,521.57	219,521.57
天津大沽化工股份有限公司	-21,771,073.22	21,771,073.22
中地海外投资有限公司	-7,870,529.03	7,870,529.03
沧州市商业银行	-2,578,191.53	2,578,191.53

合计	-734,253,983.73	734,253,983.73
----	-----------------	----------------

(二) 职工薪酬准则变动的影响

根据财政部《企业会计准则第9号-职工薪酬》(2014年修订)的规定,本公司对施行日已存在的离职后福利计划、辞退福利、其他长期职工福利进行追溯调整,包括:离退人员的统筹外福利、去世员工遗属生活费等。

单位:元 币种:人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)
28,357,000	-24,854,450

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

公司 2014 年内未发生股份变动情况

(二) 限售股份变动情况

报告期内，公司已不存在限售股情况。

(三) 证券发行与上市情况

1. 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

公司近三年内无证券发行情况。

2. 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起的股份总数及结构变动。

3. 现存的内部职工股情况

报告期内，公司无内部职工股。

二、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	125,123
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	131,348

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况					
股东名称 (全称)	期末持股数量	比例 (%)	质押或冻结情况		股东 性质
			股份 状态	数量	
中国化学工程集团公司	3,240,733,900	65.69	无	0	国有法 人
神华集团有限责任公司	143,068,000	2.90	无	0	国有法 人

中国银行一大成蓝筹稳健证 券投资基金	64,567,544	1.31	无	0	其他
中国中化集团公司	27,257,457	0.55	无	0	国有法 人
华润深国投信托有限公司一 华润信托·同享共赢1号集合 资金信托计划	23,998,806	0.49	无	0	其他
中国农业银行一大成创新成 长混合型证券投资基金	16,042,793	0.33	无	0	其他
中国银行股份有限公司一嘉 实沪深300交易型开放式指数 证券投资基金	10,793,983	0.22	无	0	其他
中国农业银行一长盛同德主 题增长股票型证券投资基金	10,340,168	0.21	无	0	其他
郑彩萍	9,027,300	0.18	无	0	未知
周映贤	8,773,616	0.18	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量			
		种类	数量		
中国化学工程集团公司	3,240,733,900	人民币普通 股	3,240,733,900		
神华集团有限责任公司	143,068,000	人民币普通 股	143,068,000		
中国银行一大成蓝筹稳健证 券投资基金	64,567,544	人民币普通 股	64,567,544		
中国中化集团公司	27,257,457	人民币普通 股	27,257,457		
华润深国投信托有限公司一 华润信托·同享共赢1号集合 资金信托计划	23,998,806	人民币普通 股	23,998,806		
中国农业银行一大成创新成 长混合型证券投资基金	16,042,793	人民币普通 股	16,042,793		

中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	10,793,983	人民币普通股	10,793,983
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	10,340,168	人民币普通股	10,340,168
郑彩萍	9,027,300	人民币普通股	9,027,300
周映贤	8,773,616	人民币普通股	8,773,616
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东中国化学工程集团公司与上述其他 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系或一致行动关系。		

报告期末，公司无限售股份。

三、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

法人

单位：万元 币种：人民币

名称	中国化学工程集团公司
单位负责人或法定代表人	陆红星
成立日期	2005 年 1 月 12 日
组织机构代码	100001852
注册资本	177,565.42
主要经营业务	股权管理和资产管理

(二) 实际控制人情况

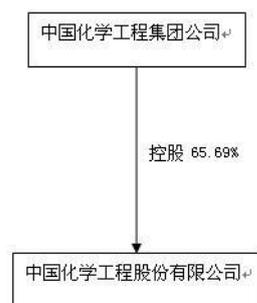
法人

单位：万元 币种：人民币

名称	中国化学工程集团公司
单位负责人或法定代表人	陆红星
成立日期	2005 年 1 月 12 日

组织机构代码	100001852
注册资本	177,565.42
主要经营业务	股权管理和资产管理

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



四、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)
陆红星	董事长	男	55	2014.09.22		66.79
余津勃	董事、总经理	男	56	2014.10.14		59.78
郑鸿	独立董事	女	69	2008.09.23		10.00
刘根元	独立董事	男	69	2008.10.28		10.00
余波	独立董事	男	68	2008.09.23		10.00
王璞	独立董事	男	46	2008.09.23		8.00
邹健	党委副书记、纪委书记	男	56	2008.10.28		59.78
刘毅	副总经理、总会计师	男	53	2008.09.23		59.78
敦忆岚	副总经理	女	49	2008.09.23		59.78
施志勇	施志勇	男	56	2012.04.01		57.75
刘家强	副总经理	男	49	2012.04.01		54.35
汪寿建	总工程师	男	58	2008.12.01		54.35
周耀君	总经济师、董事会秘书	男	57	2008.12.01		54.35
刁春杰	职工监事、总经理助理、总经理办公室主任	男	58	2012.10.29		52.17
王洁民	监事、总经理助理、财务资产部主任	男	47	2012.03.29		48.33
金克宁	董事长	男	63	2008.9.23	2014.9.22	63.33
韩志华	监事	男	60	2008.9.23		55.58
合计	/	/	/	/	/	784.12

姓名	最近 5 年的主要工作经历
陆红星	现任公司董事长、党委书记，同时兼任中国化学工程集团公司总经理、党委副书记。2008 年 9 月至 2013 年 3 月任中国化学工程集团公司党委常委，中国化学工程股份有限公司董事、总经理、党委副书记。2013 年 3 月至 2014 年 8 月任中国化学工程集团公司党委书记，中国化学工程股份有限公司董事、总经理、党委书记。2014 年 8 月起任中国化学工程集团公司总经理、党委副书记，中国化学工程股份有限公司董事长、党委书记。
余津勃	现任公司董事、总经理、党委副书记，同时兼任中国化学工程集团公司党委书记。2008 年 9 月至 2014 年 8 月任中国化学工程股份有限公司副总经理。2014 年 8 月起任中国化学工程集团公司党委书记，中国化学工程股份有限公司董事、总经理、党委副书记。
郑鸿	现任公司独立董事，同时兼任天津力生制药股份有限公司外部董事。2002 年至 2007 年 8 月担任中国医药集团有限公司董事长兼党委书记。
刘根元	现任本公司独立董事，同时兼任上海华谊集团公司外部董事。2006 年 9 月至 2008 年 8 月任中国石化集团资产经营管理有限公司党委书记。
余波	现任本公司独立董事，同时兼任中国保利集团有限公司外部董事。2005 年 12 月至 2006 年 8 月担任中国交通建设集团有限公司董事。
王璞	现任本公司独立董事，北大纵横管理咨询集团创始人、首席合伙人，兼任中国软件、广东高速、积成电子的独立董事。
邹健	现任公司党委副书记、纪委书记。2008 年 10 月至 2014 年 8 月任中国化学工程集团公司党委副书记、纪委书记，中国化学工程股份有限公司职工董事、党委副书记、纪委书记。2014 年 8 月至今任中国化学工程集团公司党委副书记、纪委书记，中国化学工程股份有限公司党委副书记、纪委书记。
刘毅	现任公司副总经理、总会计师。2008 年 9 月至今任中国化学工程股份有限公司副总经理兼总会计师。
敦忆岚	现任公司副总经理。2008 年 9 月至今任中国化学工程股份有限公司副总经理。
施志勇	现任公司副总经理。2008 年 10 月至 2012 年 2 月任中国化学工程股份有限公司总经理助理兼人力资源部主任，2012 年 2 月至 2012 年 3 月任中国化学工程集团公司党委常委，中国化学工程股份有限公司总经理助理兼人力资源部主任。2012 年 4 月至今任中国化学工程股份有限公司副总经理。
刘家强	现任公司副总经理。2008 年 10 月至 2011 年 1 月任中国化学工程股份有限公司总经理助理兼改革发展部主任，2011 年 1 月至 2012 年 3 月任中国化学工程股份有限公司总经理助理兼规划发展部主任、联盟秘书处秘书长。2012 年 4 月起至今任中国化学工程股份有限公司副总经理。

汪寿建	现任公司总工程师。2008 年 12 月至今任中国化学工程股份有限公司总工程师。
周耀君	现任公司总经济师、董事会秘书。2008 年 12 月至今任中国化学工程股份有限公司总经济师，2012 年 3 月至今兼任中国化学工程股份有限公司董事会秘书。
刁春杰	现任公司职工监事、总经理助理。2008 年 9 月至 2012 年 10 月任中国化学工程股份有限公司职工监事、总经理办公室主任。2012 年 10 月至今任中国化学工程股份有限公司职工监事、总经理助理兼总经理办公室主任。
王洁民	现任公司监事、总经理助理。2008 年 9 月至 2011 年 1 月任中国化学工程股份有限公司财务资产部副主任，2011 年 1 月至 2012 年 3 月任中国化学工程股份有限公司财务资产部主任。2012 年 3 月至 2012 年 10 月任中国化学工程股份有限公司监事、财务资产部主任。2012 年 10 月至 2014 年 10 月任中国化学工程股份有限公司监事、副总会计师、财务资产部主任。2014 年 10 月至今任中国化学工程股份有限公司监事、总经理助理、财务资产部主任。
韩志华	现任公司监事。2008 年 10 月至今任中国化学工程股份有限公司监事会主席。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陆红星	中国化学工程集团公司	总经理、党委副书记	2014 年 8 月	
余津勃	中国化学工程集团公司	党委书记	2014 年 8 月	
邹健	中国化学工程集团公司	党委副书记、纪委书记	2008 年 10 月	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
郑鸿	天津力生制药股份有限公司、中牧实业股份有限公司	独立董事
刘根元	上海华谊集团公司	独立董事
余波	中国保利集团有限公司	独立董事
王璞	新希望、汉王科技、广东高速、积成电子	独立董事

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经董事会薪酬与考核委员会考核评价，高级管理人员薪酬由董事会审议通过后执行；独立董事薪酬由股东大会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司内部董事、监事和高级管理人员中属于国务院国资委管理的人员，其薪酬按照中央企业负责人薪酬管理办法确定，其他人员按照公司内部薪酬管理制度执行；公司独立董事按照股东大会决议标准领取独立董事津贴和会议津贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况与年报披露数据相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，全体董事、监事、和高级管理人员实际获得的报酬（税前）合计 784.12 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
金克宁	董事长	离任	退休
邹健	董事	离任	辞职

五、母公司和主要子公司的员工情况

（一）员工情况

母公司在职员工的数量	186
主要子公司在职员工的数量	46,476
在职员工的数量合计	46,662
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	31,641
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	15,725
销售人员	8700
技术人员	13,574
财务人员	1,680
行政人员	6,983
合计	46,662
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	2,830
大学本科	14,601
大学专科	10,435
中专技校	9,550
高中及以下	9,246
合计	46662

（二）薪酬政策

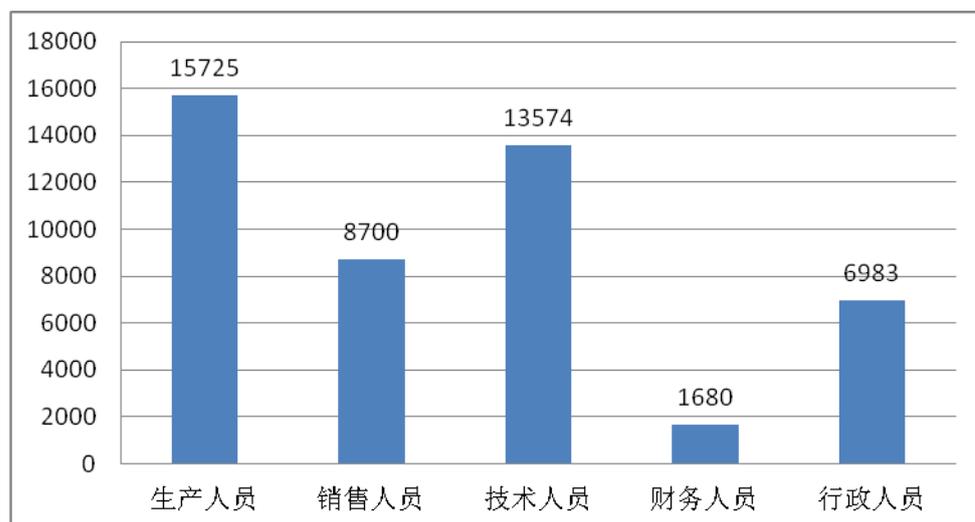
公司内部董事、监事和高级管理人员中属于国务院国资委管理的人员，其薪酬按照中央企业负责人薪酬管理办法确定，其他人员依据岗位定酬，分为基本薪酬和绩效薪酬，公司根据国家相关规定为其缴纳社保和公积金。

（三）培训计划

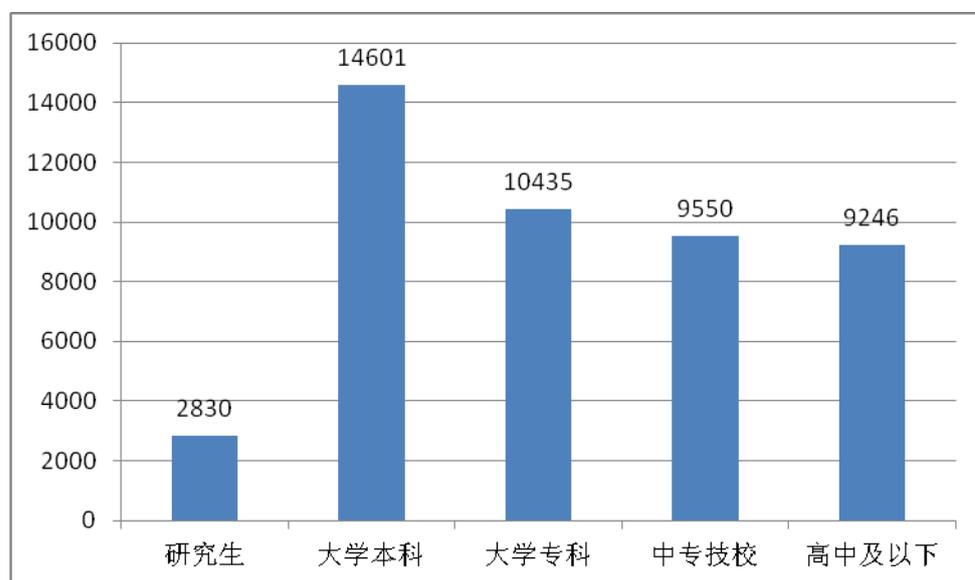
公司紧紧围绕“十二五”战略规划及年度重点工作事项，围绕员工整体素质提升，积极

探索培训新模式，推动全员培训和各类专项培训工作。2014 年公司相继在全系统开展了安全生产、工程管理、全面预算管理等 21 项培训。各子公司结合工作实际分别开展了多项培训活动。2014 年公司共计投入员工培训资金 3555 万元，培训员工 20986 人次，人均培训 40 小时/年。

（三）专业构成统计图



（四）教育程度统计图



（五）劳务外包情况

劳务外包的工时总数	15,815 万
劳务外包支付的报酬总额	416,433 万

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格执行《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及上海证券交易所的各项规定，不断完善公司治理结构，进一步加强内部控制、全面风险管理和全面预算管理，公司治理水平和透明度持续提升。

公司股东大会的召集、召开、表决等相关程序均严格按照有关法律法规和本公司《股东大会议事规则》的规定。本公司确保全体股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够按其持有的股份享有并充分行使自己的权利。

公司董事会及专门委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规章制度的要求勤勉履职，各位董事以认真负责的态度，全面了解掌握公司业务和生产经营管理情况并深入进行研究分析，认真履行重大事项的决策职责，独立、客观、公正地发表意见和建议，在推进公司董事会科学化、民主化和规范化，有效避免公司经营风险，维护股东合法权益方面发挥了积极的作用。公司监事列席公司召开的董事会会议和股东大会会议，了解董事会所做的各项决定，依法对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性等进行监督检查。公司经理层负责实施董事会决议，管理和组织日常经营活动，向董事会报告工作，并接受监事会监督。此外，公司还根据国家有关法律法规并结合公司的实际情况，制定了关于董事会及监事会运作，内幕信息、募集资金、对外担保及关联交易管理等方面的内部管理制度，并严格执行。

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记制度》的规定对内幕信息知情人进行登记及备案工作，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

二、股东大会情况简介

股东大会情况说明

公司 2013 年度股东大会于 2014 年 5 月 22 日上午 9 时在中国化学大厦八层会议室召开。出席本次股东大会的现场投票股东及股东授权代表共计 7 人，代表公司股份 3,467,236,157 股，占公司总股本 4,933,000,000 股的 70.29%。出席本次股东大会的网络投票股东共计 19 人，代表公司股份 8,567,508 股，占公司总股本 4,933,000,000 股的 0.17%。全部出席会议的股东及股东授权代表共计 26 人，代表公司股份 3,475,803,665 股，占公司总股本 4,933,000,000 股的 70.46%。

公司 2013 年度股东大会审议并表决通过了《关于 2013 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2013 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2013 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2013 年度财务决算报告的议案》、《关于 2013 年度利润分配的议案》、《关于调整 2013 年度审计费用的议案》、《关于聘用 2014 年度审计机构及审计费用的议案》、《关于提请豁免整合东华科技承

诺的议案》、《关于提请豁免重机公司主辅分离承诺的议案》、《关于提请豁免九公司政策性破产承诺的议案》。

公司 2014 年第一次临时股东大会于 2014 年 10 月 14 日上午 9 时在中国化学大厦八层会议室召开。出席本次股东大会的现场投票股东及股东授权代表共计 14 人,代表公司股份 3,495,581,467 股,占公司总股本 4,933,000,000 股的 70.86%。出席本次股东大会的网络投票股东共计 16 人,代表公司股份 1,184,100 股,占公司总股本 4,933,000,000 股的 0.02%。全部出席会议的股东及股东授权代表共计 30 人,代表公司股份 3,496,765,567 股,占公司总股本 4,933,000,000 股的 70.89%。

公司 2014 年第一次临时股东大会审议并表决通过了《关于补选公司董事的议案》、《关于调整独立董事报酬标准的议案》。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陆红星	否	5	4		1			2
余津勃	否	1	1		0			1
郑 鸿	是	5	5		0			2
刘根元	是	5	5		0			1
余 波	是	5	5		0			2
王 璞	是	5	4		1			1
金克宁	否	3	3		0			1
邹 健	否	3	3		0			1

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

（二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履职时所提出的意见和建议

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。报告期内，公司各专门委员会积极履行职责，为董事会高效运转和科学决策，提供了有效的咨询、参谋作用，确保了公司董事会运作的规范性和决策的有效性。

战略委员会：

董事会战略委员会根据公司所处的行业环境、技术发展状况和市场形势，对公司发展战略及实施、重大投资事项提出意见和建议。

审计委员会：

（1）企业的审计工作完成后，建议对发现的问题进行总结，提出一些合理的解决方案并加以落实，争取获得良性循环作用，获得较大的改进。

（2）在审计工作中关注公司产业投资项目的审计和相应的风险点。

（3）继续做好内控体系建设工作，总部与所属企业应做到深化体系融合工作，做到内控管理体系的一体化。

（4）要持续推进内控评价工作，强化内部审计管理，做好常规审计工作的同时，促进内控建设的不断完善。

薪酬与考核委员会：

（1）董事会薪酬与考核委员会听取了公司 2015 年薪酬管控方案及公司发展定位和强力推动人才战略的决议精神，并对公司薪酬制度执行情况进行监督。

（2）建议公司在考虑怎样激励人才、怎样激励有作为的领导、同时兼顾员工利益上制定出可操作性的实施细则。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具有独立性。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了高级管理人员的选聘、考评、激励和约束机制，公司按照经营目标责任制对高级管理人员进行了业绩考核并兑现年薪和绩效奖励。公司不断研究改进高级管理人员的绩效评价标准和相关约束机制，经理人员的聘任严格按照有关法律法规、公司《章程》和董事会专门委员会实施细则的规定进行，使公司高级管理人员的聘任、考评和激励标准化、程序化、制度化。董事会每年度对公司高级管理人员的业绩和履行职责情况进行考评，考评的结果作为确定报酬、决定奖惩以及聘用与否的依据。在激励机制方面，公司对高级管理人员实施奖励与效益、考核结果挂钩。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

2014 年，公司按照《企业内部控制基本规范》和配套指引等有关监管要求，结合实际继续开展内控制度流程建设，本年度共制订修订规章制度 21 项、流程文件 4 项，更新形成了《规章制度汇编（2014 年版）》、《流程文件汇编（2014 年版）》，共包含规章制度 278 项、流程文件 174 项。

2014 年内部控制评价工作过程、发现的缺陷及缺陷整改等有关情况，详见公司《2014 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司在 2011 年制定了《年报信息披露重大差错责任追究办法》，报告期内无年报重大差错责任追究的情况。

中国化学工程股份有限公司

第十节 财务会计报告

2014 年 12 月 31 日

一、审计报告

大华审字[2015] 004471号

中国化学工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国化学工程股份有限公司(以下简称中国化学)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国化学管理层的责任，这种责任包括：

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提

供了基础。

三、 审计意见

我们认为,中国化学财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中国化学 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国·北京

中国注册会计师:

二〇一五年四月十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：中国化学工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	16,062,049,607.52	15,573,767,911.45
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	2,940,129,081.85	3,371,027,336.41
应收账款	注释 3	8,397,810,747.66	6,791,532,577.25
预付款项	注释 4	13,360,149,449.55	17,093,009,087.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	注释 5	215,956,818.18	87,268,901.98
应收股利	注释 6	639,342.48	639,342.48
其他应收款	注释 7	2,654,144,669.43	2,370,322,255.15
买入返售金融资产		0	
存货	注释 8	18,050,015,058.22	12,858,456,738.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	注释 9		221,880,036.27
其他流动资产	注释 10	4,510,557,383.30	2,300,000,000.00
流动资产合计		66,191,452,158.19	60,667,904,187.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 11	761,998,263.79	751,192,948.10

持有至到期投资			
长期应收款	注释 12	895,475,740.89	819,561,204.90
长期股权投资	注释 13	163,309,416.58	164,362,973.90
投资性房地产	注释 14	188,666,997.79	70,331,130.73
固定资产	注释 15	7,889,089,716.49	4,754,566,076.82
在建工程	注释 16	2,594,186,478.16	1,770,060,553.41
工程物资	注释 17	2,539,672.94	
固定资产清理	注释 18	2,075.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 19	2,348,091,426.27	2,138,006,463.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 20	13,035,870.10	13,432,768.69
递延所得税资产	注释 21	279,657,115.55	225,158,516.34
其他非流动资产	注释 22	72,818,142.85	77,972,139.61
非流动资产合计		15,208,870,916.41	10,784,644,776.18
资产总计		81,400,323,074.60	71,452,548,963.19
流动负债:			
短期借款	注释 23	296,000,000.00	417,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 24	622,705,486.08	282,086,155.86
应付账款	注释 25	20,750,658,731.44	15,697,643,252.69
预收款项	注释 26	24,055,701,846.60	26,436,204,509.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 27	491,609,795.79	418,668,505.62

应交税费	注释 28	505,116,438.99	403,942,146.50
应付利息	注释 29	1,386,371.50	50,267.78
应付股利	注释 30		2,133,915.00
其他应付款	注释 31	3,758,134,073.81	3,043,965,409.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	注释 32	42,833,000.00	225,576,403.56
其他流动负债			
流动负债合计		50,524,145,744.21	46,927,270,565.79
非流动负债：			
长期借款	注释 33	4,151,906,312.91	823,762,499.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释 34	9,771,079.96	9,771,079.96
长期应付职工薪酬	注释 35	1,043,774,469.07	1,078,377,259.23
专项应付款	注释 36	4,015,302.00	11,072,540.03
预计负债	注释 37	298,209,722.76	
递延收益	注释 38	27,767,500.00	16,957,500.00
递延所得税负债	注释 21	22,499,329.81	22,122,219.96
其他非流动负债	注释 39	44,030,000.00	37,740,000.00
非流动负债合计		5,601,973,716.51	1,999,803,098.90
负债合计		56,126,119,460.72	48,927,073,664.69
所有者权益			
股本	注释 40	4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 41	5,441,327,127.81	5,441,327,127.81

减：库存股	注释 41		
其他综合收益	注释 42	-310,283,570.39	-246,355,149.56
专项储备	注释 43	26,051,606.18	17,736,554.73
盈余公积	注释 44	294,570,588.32	212,937,616.40
一般风险准备			
未分配利润	注释 45	13,263,551,077.66	10,672,436,086.64
归属于母公司所有者权益合计		23,648,216,829.58	21,031,082,236.02
少数股东权益		1,625,986,784.30	1,494,393,062.48
所有者权益合计		25,274,203,613.88	22,525,475,298.50
负债和所有者权益总计		81,400,323,074.60	71,452,548,963.19

法定代表人：陆红星 主管会计工作负责人：刘毅 会计机构负责人：王洁民

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:中国化学工程股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		2,553,001,367.90	3,740,845,783.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,000,000.00	409,000,000.00
应收账款	注释 1	9,425,284.18	30,811,421.96
预付款项		186,809,542.28	779,793,979.43
应收利息		118,642,099.60	51,639,500.93
应收股利			10,669,575.00
其他应收款	注释 2	1,229,819,296.66	1,203,933,129.84
存货		22,979,640.56	155,307,762.08
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,510,000,000.00	2,300,000,000.00
流动资产合计		7,658,677,231.18	8,682,001,152.66
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			1,460,024.64
长期股权投资	注释 3	8,555,152,581.75	8,234,079,261.25
投资性房地产		46,982,667.93	48,903,294.69
固定资产		445,113,554.58	467,021,135.35
在建工程			
工程物资			
固定资产清理		2,075.00	
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		33,961,278.51	34,849,197.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,581,913.04	8,068,136.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,089,794,070.81	8,794,381,050.28
资产总计		16,748,471,301.99	17,476,382,202.94
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		381,785,297.21	56,143,312.18
预收款项		1,088,823,463.02	2,063,339,506.48
应付职工薪酬		7,686,197.12	4,437,955.05
应交税费		16,281,166.74	27,811,746.99
应付利息		244,800.00	
应付股利			
其他应付款			
划分为持有待售的负债		1,296,577,792.27	1,684,739,515.78
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,797,398,716.36	3,836,472,036.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬		34,160,000.00	31,940,000.00
专项应付款		3,370,302.00	4,215,102.00
预计负债			
递延收益		14,767,500.00	15,757,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,297,802.00	51,912,602.00
负债合计		2,849,696,518.36	3,888,384,638.48
所有者权益：			
股本		4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,277,792,883.80	7,285,492,883.80
减：库存股			
其他综合收益		-17,715,000.00	-13,162,500.00
专项储备			
盈余公积		294,570,588.32	212,937,616.40
未分配利润		1,411,126,311.51	1,169,729,564.26
所有者权益合计		13,898,774,783.63	13,587,997,564.46
负债和所有者权益总计		16,748,471,301.99	17,476,382,202.94

法定代表人：陆红星 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

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	注释 46	69,255,686,472.96	61,727,690,089.52
其中:营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,349,074,885.07	57,632,495,411.58
其中:营业成本	注释 46	60,095,424,340.14	52,759,342,062.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	注释 48	1,069,652,676.90	1,118,983,164.85
销售费用	注释 49	218,898,047.81	215,692,216.12
管理费用	注释 50	3,818,049,698.60	3,573,672,177.07
财务费用	注释 51	21,176,253.40	-155,081,120.35
资产减值损失	注释 52	125,873,868.22	119,886,911.48
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	注释 53	197,689,904.15	27,836,241.17
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-4,463,072.43	-18,202,014.93
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		4,104,301,492.04	4,123,030,919.11
加:营业外收入	注释 54	123,451,310.98	110,165,350.12
其中:非流动资产处置利得		3,932,974.94	5,981,604.78

减：营业外支出	注释 55	338,773,134.61	21,760,884.02
其中：非流动资产处置损失		20,623,361.57	4,531,320.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,888,979,668.41	4,211,435,385.21
减：所得税费用	注释 56	636,320,743.86	739,004,518.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,252,658,924.55	3,472,430,866.29
归属于母公司所有者的净利润		3,166,047,962.94	3,356,995,401.02
少数股东损益		86,610,961.61	115,435,465.27
六、其他综合收益的税后净额		-64,436,622.53	-31,114,404.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-63,928,420.83	-23,288,813.57
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-67,343,500.00	49,953,350.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-67,343,500.00	49,953,350.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		3,415,079.17	-73,242,163.57
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		7,546,023.43	-2,340,865.38
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-4,130,944.26	-70,901,298.19
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-508,201.70	-7,825,591.02
七、综合收益总额		3,188,222,302.02	3,441,316,461.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,102,119,542.11	3,333,706,587.45
归属于少数股东的综合收益总额		86,102,759.91	107,609,874.25

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.64	0.68
（二）稀释每股收益(元/股)		0.64	0.68

法定代表人：陆红星 主管会计工作负责人：刘毅 会计机构负责人：王洁民

母公司利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 4	2,287,510,762.96	1,881,902,135.88
减：营业成本	注释 4	2,405,429,408.25	1,792,829,476.86
营业税金及附加		2,785,235.24	1,859,744.78
销售费用			
管理费用		137,268,998.82	170,412,381.72
财务费用		-90,521,535.01	-159,049,167.60
资产减值损失		616,926.39	-216,393.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 5	1,014,049,095.46	921,172,877.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		845,980,824.73	997,238,971.09
加：营业外收入		2,243,289.15	2,770,518.69
其中：非流动资产处置利得		3,300.00	2,647.29
减：营业外支出		362,676.21	78,594.30
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		847,861,437.67	999,930,895.48
减：所得税费用		31,531,718.50	42,773,835.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		816,329,719.17	957,157,059.91
五、其他综合收益的税后净额		-12,252,500.00	-10,392,500.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合		-4,552,500.00	-2,692,500.00

收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-4,552,500.00	-2,692,500.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-7,700,000.00	-7,700,000.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-7,700,000.00	-7,700,000.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		804,077,219.17	946,764,559.91
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陆红星 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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,170,884,343.43	60,372,495,248.38
收到的税费返还		105,445,155.10	242,539,842.57
收到其他与经营活动有关的现金	注释 57	2,568,155,515.14	2,337,695,879.06
经营活动现金流入小计		59,844,485,013.67	62,952,730,970.01
购买商品、接受劳务支付的现金		46,817,907,629.92	51,082,757,975.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,642,851,413.95	4,208,485,571.59
支付的各项税费		2,670,685,774.16	2,528,669,315.45
支付其他与经营活动有关的现金	注释 57	4,231,457,654.41	3,064,278,268.07
经营活动现金流出小计		58,362,902,472.44	60,884,191,130.80
经营活动产生的现金流量净额		1,481,582,541.23	2,068,539,839.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,430,835,065.60	2,115,134,621.07
取得投资收益收到的现金		143,442,934.15	18,462,349.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,258,727.57	6,646,418.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释 57		12,781,856.47
投资活动现金流入小计		6,581,536,727.32	2,153,025,245.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,507,872,180.48	3,719,918,740.25
投资支付的现金		6,682,193,300.00	3,126,773,200.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释 57	2,240,022.22	
投资活动现金流出小计		9,192,305,502.70	6,846,691,940.25
投资活动产生的现金流量净额		-2,610,768,775.38	-4,693,666,694.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		71,013,300.00	176,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		71,013,300.00	176,000,000.00
取得借款收到的现金		3,932,495,373.23	1,028,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 56	15,812,074.72	49,817,997.72
筹资活动现金流入小计		4,019,320,747.95	1,253,817,997.72
偿还债务支付的现金		926,178,946.42	596,462,075.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		720,234,493.65	369,196,983.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,654,966.25	22,022,859.25
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 56	10,076,784.13	69,476,311.63
筹资活动现金流出小计		1,656,490,224.20	1,035,135,371.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,362,830,523.75	218,682,626.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,435,148.53	-19,700,368.74
五、现金及现金等价物净增加额		1,219,209,141.07	-2,426,144,597.85
加：期初现金及现金等价物余额	注释 578	15,587,180,349.20	18,013,324,947.05
六、期末现金及现金等价物余额	注释 58	16,806,389,490.27	15,587,180,349.20

法定代表人：陆红星 主管会计工作负责人：刘毅 会计机构负责人：王洁民

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,422,891,569.13	1,967,817,181.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,402,008,797.34	687,947,104.56
经营活动现金流入小计		2,824,900,366.47	2,655,764,285.85
购买商品、接受劳务支付的现金		927,274,402.14	1,590,059,552.09
支付给职工以及为职工支付的现金		66,634,199.70	70,885,365.05
支付的各项税费		209,420,374.42	149,348,543.33
支付其他与经营活动有关的现金		1,740,393,813.19	1,304,086,080.69
经营活动现金流出小计		2,943,722,789.45	3,114,379,541.16
经营活动产生的现金流量净额		-118,822,422.98	-458,615,255.31
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,330,000,000.00	2,000,000,000.00
取得投资收益收到的现金		938,847,023.02	869,787,038.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,268,847,023.02	2,869,787,038.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,471,319.00	11,347,759.91
投资支付的现金		6,902,263,320.50	3,601,099,680.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,904,734,639.50	3,612,447,440.08
投资活动产生的现金流量净额		364,112,383.52	-742,660,401.43

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		15,665,410.04	49,817,997.72
筹资活动现金流入小计		21,665,410.04	49,817,997.72
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		493,300,000.00	320,645,000.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		493,300,000.00	320,645,000.77
筹资活动产生的现金流量净额		-471,634,589.96	-270,827,003.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86,470.02	-1,777,361.33
五、现金及现金等价物净增加额		-226,431,099.44	-1,473,880,021.12
加：期初现金及现金等价物余额		4,939,135,023.19	6,413,015,044.31
六、期末现金及现金等价物余额		4,712,703,923.75	4,939,135,023.19

法定代表人：陆红星 主管会计工作负责人：刘毅 会计机构负责人：王洁民

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	4,933,000,000.00				5,441,327,127.81		-246,355,149.56	17,736,554.73	212,937,616.40		10,672,436,086.64	1,494,393,062.48	22,525,475,298.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,933,000,000.00				5,441,327,127.81		-246,355,149.56	17,736,554.73	212,937,616.40		10,672,436,086.64	1,494,393,062.48	22,525,475,298.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-63,928,420.83	8,315,051.45	81,632,971.92		2,591,114,991.02	131,593,721.82	2,748,728,315.38
（一）综合收益总额							-63,928,420.83				3,166,047,962.94	86,102,759.91	3,188,222,302.02
（二）所有者投入和减少资本												69,435,411.91	69,435,411.91
1. 股东投入的普通股												71,013,300.00	71,013,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-1,577,888.09	-1,577,888.09
（三）利润分配									81,632,971.92		-574,932,971.92	-23,944,450.00	-517,244,450.00
1. 提取盈余公积									81,632,971.92		-81,632,971.92		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-493,300,000.00	-23,944,450.00	-517,244,450.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							8,315,051.45					8,315,051.45
1. 本期提取							563,679,065.26					563,679,065.26
2. 本期使用							555,364,013.81					555,364,013.81
(六) 其他												
四、本期末余额	4,933,000,000.00				5,441,327,127.81	-310,283,570.39	26,051,606.18	294,570,588.32		13,263,551,077.66	1,625,986,784.30	25,274,203,613.88

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	4,933,000,000.00				5,372,182,535.72				116,400,660.41		7,644,506,457.94	1,211,277,800.88	19,277,367,454.95
加：会计政策变更					-10,699,918.82		-223,066,335.99		821,250.00		87,436,282.55		-145,508,722.26
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,933,000,000.00				5,361,482,616.90		-223,066,335.99		117,221,910.41		7,731,942,740.49	1,211,277,800.88	19,131,858,732.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					79,844,510.91		-23,288,813.57	17,736,554.73	95,715,705.99		2,940,493,346.15	283,115,261.60	3,393,616,565.81
(一) 综合收益总额							-23,288,813.57				3,356,995,401.02	107,609,874.25	3,441,316,461.70
(二) 所有者投入和减少资本					79,844,510.91							201,540,449.51	281,384,960.42

1. 股东投入的普通股											179,559,100.00	179,559,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				79,844,510.91							21,981,349.51	101,825,860.42
(三) 利润分配								95,715,705.99	-416,502,054.87	-26,035,062.16		-346,821,411.04
1. 提取盈余公积								95,715,705.99	-95,715,705.99			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-320,645,000.77	-26,035,062.16		-346,680,062.93
4. 其他									-141,348.11			-141,348.11
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							17,736,554.73					17,736,554.73
1. 本期提取							492,713,037.72					492,713,037.72
2. 本期使用							474,976,482.99					474,976,482.99
(六) 其他												
四、本期期末余额	4,933,000,000.00			5,441,327,127.81		-246,355,149.56	17,736,554.73	212,937,616.40		10,672,436,086.64	1,494,393,062.48	22,525,475,298.50

法定代表人：陆红星 主管会计工作负责人：刘毅 会计机构负责人：王洁民

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,933,000,000.00				7,285,492,883.80		-13,162,500.00		212,937,616.40	1,169,729,564.26	13,587,997,564.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,933,000,000.00				7,285,492,883.80		-13,162,500.00		212,937,616.40	1,169,729,564.26	13,587,997,564.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-7,700,000.00		-4,552,500.00		81,632,971.92	241,396,747.25	310,777,219.17
（一）综合收益总额							-12,252,500.00			816,329,719.17	804,077,219.17
（二）所有者投入和减少资本					-7,700,000.00		7,700,000.00				
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-7,700,000.00		7,700,000.00				
（三）利润分配								81,632,971.92		-574,932,971.92	-493,300,000.00
1. 提取盈余公积								81,632,971.92		-81,632,971.92	
2. 对所有者（或股东）的分配										-493,300,000.00	-493,300,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	4,933,000,000.00				7,277,792,883.80	-17,715,000.00		294,570,588.32	1,411,126,311.51	13,898,774,783.63

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,933,000,000.00				7,293,192,883.80			116,400,660.41	621,541,961.11	12,964,135,505.32	
加：会计政策变更							-10,470,000.00	821,250.00	7,391,250.00	-2,257,500.00	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,933,000,000.00				7,293,192,883.80		-10,470,000.00	117,221,910.41	628,933,211.11	12,961,878,005.32	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-7,700,000.00		-2,692,500.00	95,715,705.99	540,796,353.15	626,119,559.14	
(一) 综合收益总额							-10,392,500.00		957,157,059.91	946,764,559.91	
(二) 所有者投入和减少资本					-7,700,000.00		7,700,000.00				
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				-7,700,000.00		7,700,000.00				
(三) 利润分配								95,715,705.99	-416,360,706.76	-320,645,000.77
1. 提取盈余公积								95,715,705.99	-95,715,705.99	
2. 对所有者(或股东)的分配									-320,645,000.77	-320,645,000.77
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	4,933,000,000.00			7,285,492,883.80		-13,162,500.00		212,937,616.40	1,169,729,564.26	13,587,997,564.46

法定代表人：陆红星 主管会计工作负责人：刘毅 会计机构负责人：王洁民

三、公司基本情况

(一) 公司历史沿革及业务基本情况

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：陆红星

截至 2014 年 12 月 31 日止，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：对外派遣实施与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目所需的劳务人员。建筑工程、基础设施工程和境外工程的承包；化工、石油、医药、电力、煤炭工业工程的承包；工程咨询、勘察、设计、施工及项目管理和售后服务；环境治理；技术研发及成果推广；管线、线路及设备成套的制造安装；进出口业务；房地产开发经营；工业装置和基础设施的投资和管理。

（二）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 16 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的二级子公司主体共 23 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
中国天辰工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
赛鼎工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
化学工业第三设计院有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中国五环工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
华陆工程科技有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中国成达工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中国化学工业桂林工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
化学工业岩土工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京华旭工程项目管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中国化学工程香港有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

印尼中化巨港电站有限公司	控股子公司	二级	90.00	90.00
中化二建集团有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中国化学工程第三建设有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中国化学工程第四建设有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中国化学工程第六建设有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中国化学工程第七建设有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中国化学工程第十一建设有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中国化学工程第十三建设有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中国化学工程第十四建设有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中国化学工程第十六建设有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中国化学工程启东新材料有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
四川晟达化学新材料有限责任公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
中化工程集团财务有限公司	控股子公司	二级	90.00	90.00

本期新增两家纳入合并财务报表范围的二级以下子公司；减少五家二级以下子公司不再纳入合并报表范围。

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
华旭国际融资租赁有限公司	本期投资新设立
内蒙古博扬置业有限公司	本期投资新设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
天津辰耀检测有限公司	本期清算注销
沧州华安建设劳务有限公司	本期清算注销
桂林华夏建设监理有限责任公司	本期清算注销
贵州化兴建设监理有限公司	股权转让
贵州威华安全评价中心	本期清算注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）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。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

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; 与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 冲减资本公积, 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润; 与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表, 则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 合并方在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或

当期损益。

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。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。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。

本公司为进行企业合并发生的审计、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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对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，经复核后合并成本仍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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（五）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（包括母公司所控制的单独主体）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、合并股东权益变动表的影响。

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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三

方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值(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) 应收款项

本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。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。

但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值

的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1. 发行方或债务人发生严重财务困难；
2. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
3. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
5. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权

益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(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. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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。
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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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的

适用 不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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。
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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、工程施工、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。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。

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。

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。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（十二）划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

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，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不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，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（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，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之

日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并

财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支

付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处理

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。

(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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产

达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、计算机软件等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，本公司退休员工可以自愿参加本公司设立的中国化学企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）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。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十五) 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。

(二十六) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与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；

4. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁的会计处理方法

(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. 融资租赁的会计处理方法

(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。

(二十九) 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消的转让协议
- (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。

（三十）分部报告

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，具体包括《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企

业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等会计准则，并要求上述准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

(1) 职工薪酬

根据财政部《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》（2014 年修订）的规定，本公司对施行日已存在的离职后福利计划、辞退福利、其他长期职工福利进行追溯调整，包括：离退人员的统筹外福利、去世员工遗属生活费等。重大精算假设详见附注六/注释 35 长期应付职工薪酬。

本公司按照职工薪酬准则进行追溯调整的相关影响数如下：

报表项目	2014 年 1 月 1 日
长期应付职工薪酬	1,078,377,259.23
长期应付款	-1,050,020,259.23
递延所得税资产	3,502,550.00
管理费用	1,280,000.00
所得税费用	118,000.00
归属于母公司股东权益	-24,854,450.00

(2) 长期股权投资

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

被投资单位	持股比例(%)	2013 年 1 月 1 日归属于母公司股东权益	2013 年 12 月 31 日		
			长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司股东权益
山东兖矿国拓科技工程有限公司	10.00	--	-1,000,000.00	1,000,000.00	--

云南大为化工装备制造有限公司	13.09	--	-12,785,509.38	12,785,509.38	--
云南大为制氮有限公司	19.03	--	-180,000,000.00	180,000,000.00	--
蚌埠富博精细化工公司	1.25	--	-329,923.25	329,923.25	--
汉口银行股份有限公司	--	--	-69,102.00	69,102.00	--
太原中联泽农化工有限公司	24.00	--	-35,110,000.00	35,110,000.00	--
上海国际化建工程咨询公司	18.00	--	-180,000.00	180,000.00	--
四川聚脂股份有限公司	--	--	--	--	--
航天科技投资控股有限公司	1.22	--	-50,434,000.00	50,434,000.00	--
国泰君安证券股份有限公司	0.13	--	-4,828,529.28	4,828,529.28	--
国泰君安资产管理股份有限公司	0.01	--	-1,553,968.72	1,553,968.72	--
四川天华股份有限公司	0.39	--	-3,000,905.00	3,000,905.00	--
泸天化绿源醇业有限责任公司	1.54	--	-6,595,445.43	6,595,445.43	--
四川天华富邦有限责任公司	1.14	--	-20,000,000.00	20,000,000.00	--
中国华西工程设计建设有限公司	1.60	--	-293,065.97	293,065.97	--
内蒙古神舟硅业有限责任公司	1.37	--	-30,000,000.00	30,000,000.00	--
安徽华塑股份有限公司	12.00	--	-180,000,000.00	180,000,000.00	--
新疆美丰化工有限责任公司	10.00	--	-24,000,000.00	24,000,000.00	--
桂林合众国际橡塑机械制造有限公司	5.00	--	-434,219.35	434,219.35	--
江阴润华化工储运有限公司	0.22	--	-219,521.57	219,521.57	--
天津大沽化工股份有限公司	1.19	--	-21,771,073.22	21,771,073.22	--
中地海外投资有限公司	1.04	--	-7,870,529.03	7,870,529.03	--
沧州市商业银行	0.24	--	-2,578,191.53	2,578,191.53	--
贵州水城矿业(集团)有限责任公司	0.83	--	-106,200,000.00	106,200,000.00	--
安徽淮化股份有限公司	4.99	--	-45,000,000.00	45,000,000.00	--
合计	--	--	-734,253,983.73	734,253,983.73	--

(3) 合并范围变化

本公司根据修订后的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，重新评估了合并财务报表的合并范围，本期合并范围无因上述会计政策变动而产生变化。

(4) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资本公积	5,372,182,535.72	5,361,482,616.90	5,449,686,181.25	5,441,327,127.81
外币报表折算差额	-72,098,922.26	--	-143,000,220.45	--
其他综合收益	--	-223,066,335.99	--	-246,355,149.56
盈余公积	116,400,660.41	117,220,377.86	211,859,116.40	212,937,616.40
未分配利润	7,644,506,457.94	7,731,942,740.49	10,586,655,054.09	10,672,436,086.64
合计	13,060,990,731.81	12,987,579,399.26	16,105,200,131.29	16,080,345,681.29

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益	--	18,547,500.00	--	16,957,500.00
其他非流动负债	49,997,500.00	31,450,000.00	54,697,500.00	37,740,000.00
合计	49,997,500.00	49,997,500.00	54,697,500.00	54,697,500.00

2. 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%、6%
营业税	营业额	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%

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

(二) 税收优惠政策及依据

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以及中国化学工程第十三建设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

2014 年 10 月 21 日，中国天辰工程有限公司取得 GR201412000230 号高新技术企业证书，自 2014 年度起，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 2014 年度，赛鼎工程有限公司取得 GR201414000019 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、山西省地方税务局联合发布的“晋科高发(2015)5号”《关于山西省 2014 年高新技术企业认定结果的通知》，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，享受高新技术企业资格期间自 2014 年 1 月 1 日至 2016 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 根据宁波市科技局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合发布的“甬高企(2015)2号”《关于公布宁波市 2014 年第一批高新技术企业名单的通知》，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，有效期为 3 年，享受高新技术企业资格期间自 2014 年 1 月 1 日至 2016 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

化学工业第三设计院有限公司子公司东华工程科技股份有限公司 2014 年获得高新技术企业认定，获发编号为 GR201434000888 《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，本公司自 2014 年至 2016 年三年内享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠。

(4) 华陆工程科技有限责任公司

华陆工程科技有限责任公司 2014 年 11 月 4 日取得 GR201461000092 号高新技术企业证书，自 2014 年起，三年内享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠政策。

(5) 中国成达工程有限公司

中国成达工程有限公司 2011 年 11 月 28 日取得 GF201151000475 号高新技术企业证书后，三年内享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠政策，2014 年底到期后重新申请高新技术企业，并已入围四川省高新技术企业认定管理小组公示的四川省 2014 年拟认定高新技术企业名单。

(6) 中国化学工业桂林工程有限公司

中国化学工业桂林工程有限公司下属子公司桂林橡胶设计院有限公司根据桂工信政法确认函【2014】31 号“关于同意确认符合国家鼓励类产业产品技术项目目录的函”及《中

共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》，享受减按 15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

(7) 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[2015]6 号《关于山西省 2014 年第一批高新技术企业复审结果的通知》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 GR201414000024），享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策，有效期三年。

(8) 中国化学工程第三建设有限公司

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2010 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高 [2010] 139 号),中国化学工程第三建设有限公司被认定为安徽省高新技术企业,并于 2010 年 5 月 28 日获发编号为 GR201034000091 高新技术企业证书,自 2010 年度起,三年内享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠政策。2013 年度经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局复审通过,自 2013 年度至 2015 年度继续享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(9) 中国化学工程第四建设有限公司

根据湘科高办字[2014]50 号文,中国化学工程第四建设有限公司被认定为高新技术企业,自 2014 年度至 2016 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(10) 中国化学工程第十一建设有限公司

根据河南省豫高企【2014】9 文,中国化学工程第十一建设有限公司被认定为高新技术企业,证书编号为 GF201441000011 号,自 2014 年度至 2016 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(11) 化学工业岩土工程有限公司

化学工业岩土工程有限公司通过科技部审核,被认定为“高新技术企业”,并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,公司自 2012 年度至 2014 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(12) 中国五环工程有限公司

中国五环工程有限公司通过科技部审核，被认定为“高新技术企业”，并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，公司自 2012 年度至 2014 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(13) 中国化学工程第十三建设有限公司

① 2012年11月6日，中国化学工程第十三建设有限公司取得GR20123000177号高新技术企业证书，自 2012年度起，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 2013年11月5日，中国化学工程第十三建设有限公司 下属二级子公司中国化学工程第一岩土工程有限公司取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局四部门联合颁发的证号为GR201313000186 高新技术企业证书，自 2013年度起，三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。

(14) 中国化学工程第六建设有限公司

2012 年 11 月 20 日，中国化学工程第六建设有限公司取得 GR201242000424 号高新技术企业证书，自 2012 年度起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(15) 中国化学工程第十六建设有限公司

2013 年 9 月 3 日，中国化学工程第十六建设有限公司取得 GR201342000117 号高新技术企业证书，自 2013 年度起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(16) 中国化学工程第十四建设有限公司

2013 年 8 月 5 日，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下发《关于公布江苏省 2013 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，中国化学工程第十四建设有限公司被认定为江苏省高新技术企业，并获发编号为 GR201332000351 高新技术企业证书，自 2013 年度起，三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(17) 中国化学工程第七建设有限公司

2013 年 11 月 18 日，中国化学工程第七建设有限公司取得 GR201351000022 号高新技术企业证书，自 2013 年度起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

注释 1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,416,569.90	9,908,117.68
银行存款	14,326,291,926.97	14,263,622,640.10
其他货币资金	1,727,341,110.65	1,300,237,153.67
合计	16,062,049,607.52	15,573,767,911.45
其中：存放在境外的 款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
被质押、冻结金额	62,000,000.00	100,063.34
保函、信用证、汇票保证金	187,622,015.43	151,016,702.81
定期存单质押	--	73,390,000.00
其他用途保证金	1,166,038,101.82	962,080,796.10
合计	1,415,660,117.25	1,186,587,562.25

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

衍生金融资产

适用 不适用

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,864,276,217.99	3,320,990,554.41
商业承兑票据	75,852,863.86	50,036,782.00
合计	2,940,129,081.85	3,371,027,336.41

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现期末公司已背书未到期的票据金额前五项明细列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中科合成油工程有限公司	2014-08-27	2015-02-27	20,000,000.00	
博天环境集团股份有限公司	2014-10-28	2015-04-28	10,191,600.00	
陕西延长石油兴化化工有限公司	2014-10-11	2015-04-11	30,000,000.00	
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	2014-08-15	2015-02-15	10,000,000.00	
重庆恒旺煤炭有限公司	2014-07-31	2015-01-31	10,000,000.00	
合 计			80,191,600.00	

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释 3. 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的应收 账款	90,396,377. 79	1.03	45,198,1 88.90	50.00	45,198,188 .89	90,396,377 .79	1.27	45,198,188 .90	50.00	45,198,188.8 9
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的应收 账款	8,649,956,4 22.87	98.36	327,937, 212.44	3.79	8,322,019, 210.43	7,016,676, 317.47	98.68	270,341,92 9.11	3.85	6,746,334,38 8.36

单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款	53,755,172. 35	0.61	23,161,8 24.01	43.09	30,593,348 .34	3,652,504. 01	0.05	3,652,504. 01	100.00	0.00
合计	8,794,107,9 73.01	100.00	396,297, 225.35	4.51	8,397,810, 747.66	7,110,725, 199.27	100.00	319,192,62 2.02	/	6,791,532,57 7.25

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西赛维 Ldk 光 伏硅科技有限公 司	90,396,377.79	45,198,188.90	50.00	产品行业不景 气
合计	90,396,377.79	45,198,188.90	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	5,731,143,308.20	28,079,510.56	0.49
1 至 2 年	1,837,534,425.02	55,157,478.44	3.00
2 至 3 年	592,736,764.15	59,273,676.49	10.00
3 至 4 年	294,577,610.12	58,915,522.04	20.00
4 至 5 年	95,534,758.43	47,767,379.31	50.00
5 年以上	98,429,556.95	78,743,645.60	80.00
合计	8,649,956,422.87	327,937,212.44	3.79

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 80,147,762.16 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

3. 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,765,046.86

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
湖北金叶化肥有限公司	工程款	660,202.93	破产	否
山西潞安环能煤焦化工有限公司	劳务款	190,000.00	无法收回	否
中国石油天然气股份有限公司吉林石化分公司	设计款	480,000.00	无法收回	否
三角轮胎股份有限公司	销售款	415,620.00	无法收回	否
合计	/	1,745,822.93	/	/

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
新疆美克化工股份有限公司	非关联方	158,718,245.03	一年以内	1.80

黔西县黔希煤化工投资有限责任公司	非关联方	149,268,542.85	一年以内	1.70
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	非关联方	147,762,524.50	一年以内	1.68
Consorcio UFN 3	非关联方	137,487,443.86	一年以内	1.56
安徽华塑股份有限公司	非关联方	130,962,424.94	一年以内	1.49
合计		724,199,181.18		8.23

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,686,916,308.36	65.02	13,608,192,255.37	79.61
1 至 2 年	3,133,900,957.39	23.46	2,966,776,813.50	17.36
2 至 3 年	1,275,358,199.62	9.55	419,852,394.53	2.46
3 年以上	263,973,984.18	1.97	98,187,623.70	0.57
合计	13,360,149,449.55	100.00	17,093,009,087.10	100.00

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
开封空分集团有限公司	118,930,000.00	2 年以内	未达到结算条件
沈阳透平机械股份有限公司	99,750,000.00	3 年以内	未达到结算条件
唐山信德锅炉集团有限公司	33,390,000.00	1-2 年	未达到结算条件
太原重工股份有限公司	27,621,000.00	1-2 年	未达到结算条件
太原锅炉集团有限公司	17,487,600.00	1-2 年	未达到结算条件
张家港化工机械股份有限公司	32,011,000.00	2 年以内	未达到结算条件
西安陕鼓动力股份有限公司	22,120,000.00	2 年以内	未达到结算条件
合计	351,309,600.00	--	--

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
NUOVO PIGNONE S.P.A	287,440,941.54	2.15	1 年以内	未达到结算条件
吉林市夏林化工分离机械工业有限公司	245,040,579.40	1.83	1 年以内	未达到结算条件
开封空分集团有限公司	118,930,000.00	0.89	2 年以内	未达到结算条件
沈阳透平机械股份有限公司	99,750,000.00	0.75	3 年以内	未达到结算条件
唐山信德锅炉集团有限公司	33,390,000.00	0.25	1-2 年	未达到结算条件
合计	784,551,520.94	5.87	--	--

注释 5. 应收利息

应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	215,941,234.85	87,268,901.98
贷款利息	15,583.33	--
合计	215,956,818.18	87,268,901.98

注释 6. 应收股利

1. 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
云南大为化工装备制造有限公司	639,342.48	639,342.48
合计	639,342.48	639,342.48

2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
云南大为化工装备制造有限公司	426,228.32	2-3年	未发放	否
云南大为化工装备制造有限公司	213,114.16	1-2年	未发放	否
合计	639,342.48	/	/	/

注释 7. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

单位: 万元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	278,845	99.95	13,430	4.82	265,414	247,876	99.90	10,844	4.37	237,032

单项金额不 重大但单独 计提坏账准 备的其他应 收款	141	0.05	141	100.00	--	242	0.10	242	100.00	--
合计	278,986	100.00	13,571	4.86	265,414	248,118	100.00	110,86	4.47	2,370,32

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	1,584,786,523.66	7,924,961.12	0.50
1 至 2 年	781,618,181.81	23,447,449.56	3.00
2 至 3 年	239,995,878.46	23,999,587.90	10.00
3 至 4 年	96,808,579.50	19,361,695.92	20.00
4 至 5 年	28,736,592.86	14,368,296.48	50.00
5 年以上	56,504,520.54	45,203,616.42	80.00
合计	2,788,450,276.83	134,305,607.40	4.82

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 26,389,909.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 _____ 元。

3. 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,342,971.80

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
湖北宜昌富磷化工（集团）有限责任公司	其他	1,000,000.00	破产	否
合计	/	1,000,000.00	/	/

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	118,513,322.11	103,896,566.66
保证金	691,009,928.57	637,564,151.36
押金	56,129,590.91	58,255,928.78
质保金	708,498,288.05	650,909,571.84
代垫单位款	384,713,835.20	329,452,208.31
代垫职工个人款	14,058,418.70	7,500,397.11
预付租金	1,414,955.48	386,927.48
项目周转金	30,367,764.13	53,907,824.97
其他	785,158,263.95	639,318,352.67
合计	2,789,864,367.10	2,481,191,929.18

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆圣雄能源股份有限公司	质保金	150,000,000.00	1-2 年	5.38	4,500,000.00
开封晋开化工有限责任公司	质保金	60,000,000.00	1 年以内	2.15	300,000.00
包头市北梁棚户区搬迁改造领导小组现场指挥部施工管理组	质保金	55,000,000.00	1 年以内	1.97	275,000.00
大林沙特有限公司	质保金	50,000,000.00	1 年以内	1.79	250,000.00
兖矿新疆煤化工有限公司	质保金	46,000,000.00	1-2 年	1.65	1,380,000.00
合计	/	361,000,000.00	/	12.94	6,705,000.00

注释 8. 存货

1. 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	790,555,578.21	--	790,555,578.21	764,247,734.03	--	764,247,734.03
自制半成品及在产品	917,504,567.24	--	917,504,567.24	547,327,487.28	--	547,327,487.28
库存商品	5,379,436,093.52	12,130,848.78	5,367,305,244.74	3,350,295,196.32	--	3,350,295,196.32
周转材料（包装物、低值易耗品等）	122,592,810.09	--	122,592,810.09	105,890,313.81	--	105,890,313.81
工程施工（已完工未结算款）	8,912,596,849.69	8,971,847.42	8,903,625,002.27	6,595,851,477.51	5,374,689.87	6,590,476,787.64
其他存货	1,948,431,855.67	--	1,948,431,855.67	1,500,219,219.84	--	1,500,219,219.84
合计	18,071,117,754.42	21,102,696.20	18,050,015,058.22	12,863,831,428.79	5,374,689.87	12,858,456,738.92

2. 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		12,130,848.78				12,130,848.78
建造合同形成的已完工未结算资产	5,374,689.87	3,597,157.55				8,971,847.42
合计	5,374,689.87	15,728,006.33				21,102,696.20

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	76,478,301,281.80
累计已确认毛利	7,411,870,672.39
减：预计损失	8,971,847.42
已办理结算的金额	74,977,575,104.50
建造合同形成的已完工未结算资产	8,912,596,849.69

注释 9. 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期收款提供劳务	—	221,880,036.27
合计		221,880,036.27

注释 10. 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	3,510,000,000.00	2,300,000,000.00
增值税留抵扣额	1,000,557,383.30	--
合计	4,510,557,383.30	2,300,000,000.00

注 1：银行理财产品中募集资金购买理财产品 2,500,000,000.00 元人民币，自有资金购买理财产品 1,010,000,000.00 元人民币。

注 2：期末应交增值税借方留抵扣额转入其他流动资产 1,000,557,383.30 元人民币。

注释 11. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	25,069,814.75	325,534.69	24,744,280.06	17,264,499.06	325,534.69	16,938,964.37
按成本计量的	737,265,983.73	12,000.00	737,253,983.73	734,265,983.73	12,000.00	734,253,983.73
其他	--	--	--	--	--	--
合计	762,335,798.48	337,534.69	761,998,263.79	751,530,482.79	337,534.69	751,192,948.10

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益 工具	可供出售债 务工具		合计
权益工具的成本/债务工 具的摊余成本	13,960,664.65	--	--	13,960,664.65
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	11,109,150.10	--	--	11,109,150.10
已计提减值金额	325,534.69	--	--	325,534.69
公允价值	24,744,280.06	--	--	24,744,280.06

3. 期末按成本计量的权益工具

被投资 单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
安徽华塑股份有限公司	180,000,000.00	--	--	180,000,000.00	--	--	--	--	12.00	--
安徽淮化股份有限公司	45,000,000.00	--	--	45,000,000.00	--	--	--	--	4.99	--
蚌埠富博精细化工公司	329,923.25	--	--	329,923.25	--	--	--	--	1.25	--
北京中科清能有限公司	--	3,000,000.00		3,000,000.00	--	--	--	--	10.00	--
沧州市商业银行	2,578,191.53	--	--	2,578,191.53	--	--	--	--	0.24	360,000.00
贵州水城矿业(集团)有限责任公司	106,200,000.00	--	--	106,200,000.00	--	--	--	--	0.83	--
桂林合众国际橡塑机械制造有限公司	434,219.35	--	--	434,219.35	--	--	--	--	5.00	50,000.00
国泰君安证券股份有限公司	4,828,529.28	--	--	4,828,529.28	--	--	--	--	0.13	238,249.80
国泰君安资产管理股份有限公司	1,553,968.72	--	--	1,553,968.72	--	--	--	--	0.01	
汉口银行股份有限公司	69,102.00	--	--	69,102.00	--	--	--	--	--	10,199.52
航天科技投资控股有限公司	50,434,000.00	--	--	50,434,000.00	--	--	--	--	1.22	2,661,600.00

江阴润华化工储运有限公司	219,521.57	--	--	219,521.57	--	--	--	--	0.22	--
泸天化绿源醇业有限责任公司	6,595,445.43	--	--	6,595,445.43	--	--	--	--	1.54	--
内蒙古神舟硅业有限责任公司	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--	--	--	1.37	--
山东兖矿国拓科技工程有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--	--	--	10.00	--
上海国际化建工程咨询公司	180,000.00	--	--	180,000.00	--	--	--	--	18.00	56,513.00
四川聚脂股份有限公司	12,000.00	--	--	12,000.00	12,000.00	--	--	12,000.00	--	--
四川天华富帮有限责任公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--	--	--	1.14	--
四川天华股份有限公司	3,000,905.00	--	--	3,000,905.00	--	--	--	--	0.39	--
太原中联泽农化工有限公司	35,110,000.00	--	--	35,110,000.00	--	--	--	--	24.00	--
天津大沽化工股份有限公司	21,771,073.22	--	--	21,771,073.22	--	--	--	--	1.19	--
新疆美丰化工有限责任公司	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00	--	--	--	--	10.00	--
云南大为化工装备制造有限公司	12,785,509.38	--	--	12,785,509.38	--	--	--	--	13.09	--
云南大为制氮有限公司	180,000,000.00	--	--	180,000,000.00	--	--	--	--	19.03	--
中地海外投资有限公司	7,870,529.03	--	--	7,870,529.03	--	--	--	--	1.04	781,562.50
中国华西工程设计建设有限公司	293,065.97	--	--	293,065.97	--	--	--	--	1.60	32,000.00
合计	734,265,983.73	3,000,000.00	--	737,265,983.73	12,000.00	--	--	12,000.00	/	4,190,124.82

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益 工具	可供出售债务 工具	合计
期初已计提减值余额	337,534.69	--	337,534.69
本期计提	--	--	--
其中：从其他综合收益转入	--	--	--
本期减少	--	--	--
其中：期后公允价值回升转回	/	--	--
期末已计提减值金余额	337,534.69	--	337,534.69

注释 12. 长期应收款

长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现 率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实 现融资收益							
分期收款销售商 品	57,839,500.00	3,251,699.03	54,587,800.97	59,649,000.00	1,028,958.04	58,620,041.96	
分期收款提供劳 务	844,478,348.03	3,590,408.11	840,887,939.92	763,146,121.44	2,204,958.50	760,941,162.94	
合计	902,317,848.03	6,842,107.14	895,475,740.89	822,795,121.44	3,233,916.54	819,561,204.90	/

注 1：分期收款销售商品的说明：

分期收款销售商品系本公司子公司赛鼎工程有限公司应收云南大为制焦有限公司的销售商品款 20,897,500.00 元，应收云南泸西大为焦化有限公司 36,942,000.00 元。

注 2：分期收款提供劳务的说明：

(1) 本公司子公司中国化学工程第十四建设有限公司承接的 BT 项目形成的长期应收款 718,081,621.16 元，其中南京市交通运输局 650,000,000.00 元，南京市六合区住房和城乡建设局 2,100,000.00 元，南京沿江经济技术开发区有限公司 24,100,100.00 元，南京六合城市建设投资有限公司 6,000,000.00 元，南京沿江工业开发区管委会市政建设局 35,881,521.16 元。

(2) 本公司子公司中国成达工程有限公司对印尼 BOSOWA 吉利普多电站项目合同款 126,396,726.87 元。

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。

注释 13. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
山西世纪长风房地产开 发有限公司	28,981,246.97	--	--	-637,878.22	--	--	--	--	--	28,343,368.75	--
山西金色长风房地产开 发有限公司	24,411,076.21	--	--	-285,084.56	--	--	--	--	--	24,125,991.65	--
小计	53,392,323.18			-922,962.78		--	--	--	--	52,469,360.40	--
二、联营企业											
成都中达投资有限公司	22,308,460.47	--	--	3,236,104.01	--	--	--	--	--	25,544,564.48	--
陕西煤业化工技术开发 中心有限责任公司	8,053,538.16	--	--	-1,878,763.77	--	--	--	--	--	6,174,774.39	--
成都蜀远煤基能源科技	2,175,892.49	--	--	275,131.49	--	--	--	--	--	2,451,023.98	--

有限公司											
天脊集团工程有限公司	--	2,501,173 .11	--	40,412.56	--	--	--	--	--	2,541,585.67	--
天津匡宝天辰能源设备 技术咨询服务公司	836,142.88	--	--	38,779.56	--	--	--	--	--	874,922.44	--
湖南华银能源技术有限 公司	11,438,458.70	--	--	-11,438,458.70	--	--	--	--	--	--	--
南充柏华污水处理有限 公司	26,773,200.00	6,693,300 .00	--	--	--	--	--	--	--	33,466,500.00	--
合肥王小郢污水处理有 限公司	39,384,958.02	--	--	6,186,685.20	--	--	5,784,958.00	--	--	39,786,685.22	--
小计	110,970,650.7 2	9,194,473 .11		-3,540,109.65		--	5,784,958.00	--	--	110,840,056.18	--
合计	164,362,973.9 0	9,194,473 .11	--	-4,463,072.43	--	--	5,784,958.00	--	--	163,309,416.58	--

注释 14. 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	96,746,446.46	--	--	96,746,446.46
2. 本期增加金额	122,642,342.93	--	--	122,642,342.93
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	122,642,342.93	--	--	122,642,342.93
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,386,100.00	--	--	1,386,100.00
(1) 处置	1,386,100.00	--	--	1,386,100.00
(2) 其他转出				
4. 期末余额	218,002,689.39	--	--	218,002,689.39
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	26,415,315.73	--	--	26,415,315.73
2. 本期增加金额	2,985,725.20	--	--	2,985,725.20
(1) 计提或摊销	2,985,725.20	--	--	2,985,725.20
3. 本期减少金额	65,349.33	--	--	65,349.33
(1) 处置	65,349.33	--	--	65,349.33
(2) 其他转出				
4. 期末余额	29,335,691.60	--	--	29,335,691.60
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	188,666,997.79	--	--	188,666,997.79
2. 期初账面价值	70,331,130.73	--	--	70,331,130.73

注：本公司子公司中化二建集团有限公司技术研发楼项目于 2014 年 12 月 24 日达到预定可使用状态，将其中部分未使用楼层用于出租赚取租金，转入按成本模式计量的投资性房地产，金额为 122,642,342.93 元。

本期投资性房地产折旧额 2,985,725.20 元。

注释 15. 固定资产

1. 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,771,122,615.51	2,352,662,906.19	401,602,371.30	292,687,086.96	311,282,801.04	7,129,357,781.00
2. 本期增加金额	1,376,458,440.99	2,149,423,648.18	17,069,214.57	44,318,225.09	55,239,840.24	3,642,509,369.07
(1) 购置	18,524,628.16	92,180,926.58	17,069,214.57	26,625,177.51	44,271,653.37	198,671,600.19
(2) 在建工程转入	1,357,933,812.83	2,057,242,721.60	--	17,693,047.58	10,968,186.87	3,443,837,768.88
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	17,460,259.29	90,543,973.53	27,639,123.39	17,304,195.67	7,918,693.95	160,866,245.83
(1) 处置或报废	17,460,259.29	90,543,973.53	27,639,123.39	17,304,195.67	7,918,693.95	160,866,245.83
4. 期末余额	5,130,120,797.21	4,411,542,580.84	391,032,462.48	319,701,116.38	358,603,947.33	10,611,000,904.24
二、累计折旧						
1. 期初余额	785,657,299.25	1,129,441,600.87	184,327,873.56	146,058,136.06	128,258,984.57	2,373,743,894.31
2. 本期增加金额	132,067,418.48	216,813,038.77	45,496,856.31	38,071,605.53	33,646,316.69	466,095,235.78
(1) 计提	132,067,418.48	216,813,038.77	45,496,856.31	38,071,605.53	33,646,316.69	466,095,235.78

3. 本期减少金额	5,246,421.38	75,440,986.02	20,103,952.49	15,753,064.45	2,423,766.26	118,968,190.60
(1) 处置或报废	5,246,421.38	75,440,986.02	20,103,952.49	15,753,064.45	2,423,766.26	118,968,190.60
4. 期末余额	912,478,296.35	1,270,813,653.62	209,720,777.38	168,376,677.14	159,481,535.00	2,720,870,939.49
三、减值准备						
1. 期初余额		7,561.61	68,828.33	971,419.93	--	1,047,809.87
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		7,561.61				7,561.61
(1) 处置或报废		7,561.61				7,561.61
4. 期末余额			68,828.33	971,419.93	--	1,040,248.26
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,217,642,500.86	3,140,728,927.22	181,242,856.77	150,353,019.31	199,122,412.33	7,889,089,716.49
2. 期初账面价值	2,985,465,316.26	1,223,213,743.71	217,205,669.41	145,657,530.97	183,023,816.47	4,754,566,076.82

注：本期计提固定资产折旧 466,095,235.78 元。

2. 期末暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	461,580.00	113,042.38	--	348,537.62	
机器设备	2,057,949.87	1,193,848.13	--	864,101.74	
运输设备	168,300.00	163,251.00	--	5,049.00	
其他	78,029.46	73,116.48	--	4,912.98	
合计	2,765,859.33	1,543,257.99	--	1,222,601.34	

注释 16. 在建工程

1. 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
100 万吨/年精对苯二甲酸项目	1,754,884,028.29	--	1,754,884,028.29	579,152,115.50	--	579,152,115.50
福州 20 万吨/年己内酰胺项目	196,456,396.47	--	196,456,396.47	495,600,265.39	--	495,600,265.39
中化二建集团有限公司技术研发楼	--	--	--	258,335,246.06	--	258,335,246.06

天辰科技园亿元楼宇项目	33,171,350.07	--	33,171,350.07	120,471,380.75	--	120,471,380.75
中化工七建总部经济大楼	238,391,370.79	--	238,391,370.79	98,962,981.25	--	98,962,981.25
宁波公司总部基地大楼	47,747,630.90	--	47,747,630.90	2,452,436.90	--	2,452,436.90
东津办公楼	53,477,265.95	--	53,477,265.95	26,929,062.10	--	26,929,062.10
五环广场	64,011,198.50	--	64,011,198.50	15,150,205.48	--	15,150,205.48
绿色能源一期	31,511,645.39	--	31,511,645.39	62,816,506.84	--	62,816,506.84
中化二建科技园区建设指挥部	34,639,379.60	--	34,639,379.60	--	--	--
中化二建集团医院住院综合楼	71,848,703.16	--	71,848,703.16	64,144,117.02	--	64,144,117.02
华旭公司办公楼	37,821,212.01	--	37,821,212.01	--	--	--
临建及其他项目	30,226,297.03	--	30,226,297.03	46,046,236.12	--	46,046,236.12
合计	2,594,186,478.16	--	2,594,186,478.16	1,770,060,553.41	--	1,770,060,553.41

2. 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
100万吨/年精对苯二甲酸项目	4,532,532,800.00	579,152,115.50	1,175,731,912.79			1,754,884,028.29	38.72	38.72	91,941,277.03	84,579,253.29	6.225	自筹和贷款

福州 20 万吨/ 年己内酰胺项 目	3,512,000,000.00	495,600,265.39	2,601,757,920.08	2,900,901,789.00		196,456,396.47	88.19	100.00	115,079,108.28	90,192,755.52	6.15	自有、借 款
中化二建集团 有限公司技术 研发楼	400,000,000.00	258,335,246.06	108,894,284.76	244,587,187.89	122,642,342.93	--	91.81	100.00	--	--		自筹
天辰科技园亿 元楼宇项目	893,430,000.00	120,471,380.75	55,901,607.37	143,201,638.05	--	33,171,350.07	19.74	19.74	--	--		自有、借 款
中化七建总部 经济大楼	329,000,000.00	98,962,981.25	139,428,389.54	--	--	238,391,370.79	72.46	72.46	--	--		自有资金
宁波公司总部 基地大楼	261,927,500.00	2,452,436.90	45,295,194.00	--	--	47,747,630.90	18.23	18.23	--	--		自有资金
东津办公楼	280,120,000.00	26,929,062.10	26,548,203.85	--		53,477,265.95	19.09	19.09	--	--		自有资金
五环广场	452,791,600.00	15,150,205.48	48,860,993.02	--	--	64,011,198.50	14.14	14.14	--	--		自有资金
绿色能源一期	117,089,359.00	62,816,506.84	42,410,884.40	73,715,745.85	--	31,511,645.39	89.87	89.87	--	--		自筹
中化二建集团 医院住院综合 楼	90,000,000.00	64,144,117.02	7,704,586.14	--	--	71,848,703.16	79.83	79.83	--	--		自有资金 [12]
合计	10,868,891,259.00	1,724,014,317.29	4,252,533,975.95	3,362,406,360.79	122,642,342.93	2,491,499,589.52	/	/	207,020,385.31	174,772,008.81	/	/

注：本期其他减少主要为中化二建集团有限公司技术研发楼本期完工后部分转入投资性房地产。

注释 17. 工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	2,539,672.94	
合计	2,539,672.94	

注释 18. 固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电子设备	2,075.00	
合计	2,075.00	

注释 19. 无形资产

1. 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋使用权	专利权	计算机软件	非专利技术	污水处理设施 使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	2,051,093,371.52	2,615,275.00	125,717,247.05	123,939,851.10	102,818,828.37	87,488,159.96	2,493,672,733.00
2. 本期增加金额	240,046,247.64	--	2,050,000.00	38,479,307.64	25,471,698.11	--	306,047,253.39

(1) 购置	240,046,247.64	--	2,050,000.00	38,479,307.64	25,471,698.11	--	306,047,253.39
(2) 内部研发							
(3) 企业合并 增加							
3. 本期减少金额			4,050.00	7,643,734.81	--	--	7,647,784.81
(1) 处置			4,050.00	7,643,734.81	--	--	7,647,784.81
4. 期末余额	2,291,139,619.16	2,615,275.00	127,763,197.05	154,775,423.93	128,290,526.48	87,488,159.96	2,792,072,201.58
二、累计摊销							
1. 期初余额	206,748,902.78	1,621,299.15	66,372,814.98	54,601,450.19	10,893,362.06	15,428,440.16	355,666,269.32
2. 本期增加金额	47,199,262.19	67,485.96	4,770,194.25	30,903,589.77	9,146,087.83	3,499,526.40	95,586,146.40
(1) 计提	47,199,262.19	67,485.96	4,770,194.25	30,903,589.77	9,146,087.83	3,499,526.40	95,586,146.40
3. 本期减少金额			4,002.00	7,267,638.41	--	--	7,271,640.41
(1) 处置			4,002.00	7,267,638.41	--	--	7,271,640.41
4. 期末余额	253,948,164.97	1,688,785.11	71,139,007.23	78,237,401.55	20,039,449.89	18,927,966.56	443,980,775.31
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							

(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	2,037,191,454.19	926,489.89	56,624,189.82	76,538,022.38	108,251,076.59	68,560,193.40	2,348,091,426.27
2. 期初账面价值	1,844,344,468.74	993,975.85	59,344,432.07	69,338,400.91	91,925,466.31	72,059,719.80	2,138,006,463.68

本期无形资产摊销额 95,586,146.40 元。

注释 20. 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修等	13,432,768.69	4,566,205.65	4,963,104.24	--	13,035,870.10
合计	13,432,768.69	4,566,205.65	4,963,104.24	--	13,035,870.10

注释 21. 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

坏账准备	534,838,871.13	83,293,200.49	416,624,955.05	67,486,579.16
存货跌价准备	21,102,696.20	4,378,489.31	5,374,689.86	806,203.48
固定资产减值准备			7,561.61	1,890.40
可供出售金融资产减值	325,534.69	48,830.20	325,534.69	48,830.20
可供出售金融资产公允价值变动			1,702,446.33	255,366.95
可抵扣亏损	15,844,234.13	3,973,558.53	14,699,045.92	3,674,761.48
应付职工薪酬	51,255,977.46	8,040,768.19	79,371,858.69	12,000,940.69
三类人员精算福利费用	826,500,000.00	127,391,000.00	861,737,259.23	132,453,088.88
固定资产折旧	8,147.27	1,222.09	8,147.27	1,222.09
预计负债及预提费用	324,209,722.76	48,631,458.41	33,412,800.00	5,011,920.00
大修理费	--	--	1,032,070.07	154,810.51
其他资产项目	25,990,588.92	3,898,588.33	16,521,217.85	3,262,902.50
合计	1,800,075,772.56	279,657,115.55	1,430,817,586.57	225,158,516.34

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债
固定资产折旧	78,043,905.97	13,219,245.92	79,761,394.61	13,502,439.42

可供出售金融资产公允价值变动	16,983,782.29	2,673,252.37	10,651,830.55	1,720,240.99
其他负债项目	44,023,367.23	6,606,831.52	45,996,930.36	6,899,539.55
合计	139,051,055.49	22,499,329.81	136,410,155.52	22,122,219.96

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

4. 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
三类人员补充福利预计负债	226,660,000.00	216,650,000.00
合计	226,660,000.00	216,650,000.00

注：未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
三类人员补充福利预计负债：		
中国五环工程有限公司	94,280,000.00	93,710,000.00

项目	期末余额	期初余额
化学工业第三设计院有限公司	44,540,000.00	41,350,000.00
中国化学工业桂林工程有限公司	24,070,000.00	17,420,000.00
华陆工程科技有限责任公司	63,770,000.00	64,170,000.00
合计	226,660,000.00	216,650,000.00

注释 22. 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
临建设施	72,818,142.85	77,972,139.61
合计	72,818,142.85	77,972,139.61

注释 23. 短期借款**1. 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	150,000,000.00	417,000,000.00
信用借款	146,000,000.00	--
合计	296,000,000.00	417,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：期末保证借款 150,000,000.00 元为子公司中国化学工程第十一建设有限公司债务，债权人为中国建设银行股份有限公司开封分行，保证单位为新疆圣雄能源股份有限公司。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款**注释 24. 应付票据**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	484,096,131.34	--
银行承兑汇票	138,609,354.74	282,086,155.86
合计	622,705,486.08	282,086,155.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为 622,705,486.08 元。

注释 25. 应付账款**1. 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,398,497,171.65	3,133,065,425.17
应付工程款	8,829,286,816.05	6,547,560,831.93
应付设备款	7,237,931,349.03	4,518,692,858.16
设计款	46,557,526.12	19,923,573.50
劳务款	744,137,655.69	601,438,719.57
其他	494,248,212.90	876,961,844.36
合计	20,750,658,731.44	15,697,643,252.69

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太原重工股份有限公司	53,637,865.00	质保金
北京荷丰远东技术有限公司	25,729,765.00	质保金
金牛天铁煤焦化有限公司供应科	27,942,474.82	未结算
大连重工机电设备成套有限公司	27,591,210.86	未结算
抚顺机械设备制造有限公司	31,280,000.00	未结算
合计	166,181,315.68	/

注释 26. 预收款项**1. 预收账款项列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	14,595,648,915.23	16,414,873,887.22
材料货款	84,821,092.62	122,829,255.49
已结算未完工款项	5,789,119,997.17	6,858,791,385.21
设计咨询费	2,494,217,472.55	1,867,739,902.15
设备款	377,931,689.97	684,519,631.89
劳务款	48,944,184.62	26,585,772.43

其他	665,018,494.44	460,864,675.25
合计	24,055,701,846.60	26,436,204,509.64

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连西太平洋石油化工有限公司	19,848,389.95	工程尚未结算
中科合成油内蒙古有限公司	12,130,925.00	工程尚未结算
内蒙古天润化肥股份有限公司	10,868,318.82	工程尚未结算
中国寰球工程公司	10,711,045.50	工程尚未结算
中化泉州石化有限公司	21,697,074.84	工程尚未结算
宁波浙铁江宁化工有限公司	85,928,556.48	工程尚未结算
山东汇盈新材料科技有限公司	80,973,699.30	工程尚未结算
安徽省安庆市曙光化工股份有限公司	15,000,000.00	工程尚未结算
青海五彩碱业有限公司	31,206,643.80	工程尚未结算
攀钢集团重庆钛业有限公司	23,799,400.00	工程尚未结算
合计	312,164,053.69	/

3. 期末预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项

4. 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	47,374,857,173.43
累计已确认毛利	5,640,143,945.26
减：预计损失	
已办理结算的金额	58,804,121,115.86
建造合同形成的已完工未结算项目	5,789,119,997.17

注释 27. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	402,655,789.29	4,320,197,982.04	4,243,120,715.87	479,733,055.46
二、离职后福利-设定提存计划	15,256,220.25	652,744,104.16	656,123,584.08	11,876,740.33
三、辞退福利	756,496.08	732,558.17	1,489,054.25	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	418,668,505.62	4,973,674,644.37	4,900,733,354.20	491,609,795.79

2. 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	324,287,686.30	3,518,398,022.01	3,440,373,445.77	402,312,262.54
二、职工福利费	--	206,961,828.09	206,961,828.09	--
三、社会保险费	2,058,878.09	254,584,056.95	254,762,874.76	1,880,060.28
其中: 医疗保险费	1,424,385.83	181,070,048.13	181,154,130.64	1,340,303.32
工伤保险费	577,552.55	25,776,993.20	25,892,552.47	461,993.28
生育保险费	56,651.71	16,211,204.20	16,190,380.23	77,475.68
补充医疗保险	288.00	31,525,811.42	31,525,811.42	288.00
四、住房公积金	12,425,029.01	233,143,555.84	242,849,322.20	2,719,262.65
五、工会经费和职工教育经费	63,684,703.69	87,471,724.72	78,664,574.18	72,491,854.23
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	199,492.20	19,638,794.43	19,508,670.87	329,615.76
合计	402,655,789.29	4,320,197,982.04	4,243,120,715.87	479,733,055.46

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,799,374.59	468,155,654.26	473,056,433.24	5,898,595.61
2、失业保险费	2,316,537.42	41,840,244.46	43,450,107.43	706,674.45
3、企业年金缴费	2,140,308.24	142,748,205.44	139,617,043.41	5,271,470.27
合计	15,256,220.25	652,744,104.16	656,123,584.08	11,876,740.33

4. 应付职工薪酬其他说明:

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注释 28. 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,142,862.99	-384,180,242.21
消费税		
营业税	304,724,320.03	394,968,152.74
企业所得税	51,028,519.19	274,784,303.53
个人所得税	61,953,041.61	58,276,579.15
城市维护建设税	20,910,104.95	27,526,225.46
资源税	95,437.77	237,548.19
房产税	3,257,569.21	4,698,381.90
土地使用税	1,121,086.94	1,257,351.24
教育费附加	9,636,562.20	13,469,721.14
其他税费	19,246,934.10	12,904,125.36
合计	505,116,438.99	403,942,146.50

注释 29. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,386,371.50	50,267.78
合计	1,386,371.50	50,267.78

注释 30. 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		2,133,915.00
合计		2,133,915.00

注释 31. 其他应付款**1. 按款项性质列示其他应付款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	357,660,619.06	376,570,511.78
质保金	36,105,491.50	32,271,243.74
租赁费	7,048,242.41	3,140,753.93
修理费	4,998,003.88	5,182,655.88
应付水电费	9,623,601.63	6,648,261.95
押金	315,194,470.12	204,839,901.25
关联方资金	1,289,226,744.62	693,564,839.22
其他	1,738,276,900.59	1,721,747,241.39
合计	3,758,134,073.81	3,043,965,409.14

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
蒲城清洁能源化工有限责任公司	19,197,790.70	1-2 年	未结算
中煤陕西榆林能源化工有限公司	10,970,070.99	1-2 年	未结算
岳阳嘉信房地产发展有限公司	25,000,000.00	3-4 年	押金
合计	55,167,861.69		/

注释 32. 一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	42,833,000.00	225,576,403.56
合计	42,833,000.00	225,576,403.56

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	42,833,000.00	128,510,503.56
信用借款	--	97,065,900.00
合计	42,833,000.00	225,576,403.56

期末大额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		期初余额	
					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	2011-08-23	2014-08-22	美元	6.39	--	--	8,700,000.00	53,043,030.00
成都市建行 第三支行	2011-08-23	2014-08-22	美元	6.39	--	--	2,300,000.00	14,022,870.00
成都市建行 第三支行	2011-12-22	2014-12-21	人民 币		--	--		30,000,000.00
农行成都体 育场路支行	2012-08-31	2014-01-10	美元	5.65	--	--	7,000,000.00	42,678,300.00
农行成都体 育场路支行	2012-06-15	2014-12-31	美元	6.41	--	--	7,000,000.00	42,678,300.00
中行四川省 分行	2012-07-18	2014-02-28	美元	6.41	--	--	7,000,000.00	42,678,300.00
中行四川省 分行	2010-07-30	2014-10-21	美元	5.65	--	--	78,007.44	475,603.56
农行成都体 育场路支行 【注 1】	2012-6-15	2015-6-7	美元	6.41	7,000,000.00	42,833,000.00	--	--
合计					7,000,000.00	42,833,000.00	32,078,007.44	225,576,403.56

注 1：上述期末借款余额为本公司子公司中国成达工程有限公司以长期应收款作为质押所取得，借款本金 7,000,000.00 美元，折合人民币 42,833,000.00 元。

注释 33. 长期借款**1. 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		85,356,600.00
抵押借款	2,336,531,000.00	
保证借款	1,800,000,000.00	611,000,000.00
信用借款	15,375,312.91	127,405,899.72
合计	4,151,906,312.91	823,762,499.72

2. 长期借款分类的说明：**(1) 保证借款**

贷款单位	借款余额	担保人
中国银行南充分行营业部（注 1）	1,420,000,000.00	中国化学工程股份有限公司
昆仑银行总行营业部（注 1）	380,000,000.00	中国化学工程股份有限公司
合计	1,800,000,000.00	—

注 1：该借款为子公司四川晟达化学新材料有限责任公司的保证借款，由中国化学工程股份有限公司提供担保，采用固定资产银团贷款，用于 100 万吨/年精对苯二甲酸项目的专项借款，牵头行为中国银行四川分行，贷款行承诺贷款比例为中国银行四川省分行 78.89%，即人民币 1,420,000,000.00 元，昆仑银行总行营业部 21.11%，即人民币 380,000,000.00 元。

(2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国工商银行（泰国）股份有限公司	24,531,000.00	土地抵押（注 2）
国家开发银行	680,000,000.00	注释（注 3）
天津农商行	312,000,000.00	
中行福州市市中支行	680,000,000.00	
集有银行福州分行	120,000,000.00	
建行福州城北支行	432,000,000.00	
中国银行福州市市中支行	88,000,000.00	
合计	2,336,531,000.00	—

注 2：该借款为本公司控股子公司中国天辰化学工程（泰国）有限公司的抵押借款，以其土地抵押。

注 3：该借款为本公司控股子公司福建天辰耀隆新材料有限公司的抵押借款，以其 20 万吨/年己内酰胺建设项目固定资产作为抵押，由本公司子公司中国天辰工程有限公司及福建天辰耀隆新材料有限公司之其他股东福州耀隆化工集团公司提供担保，中国化学工程股份有限公司提供最高债权额为 31.9 亿元的连带担保，采用固定资产银团贷款，用于 20 万吨/年己内酰胺项目建设的专项借款，牵头行为国家开发银行股份有限公司，贷款行总承诺贷款比例为国家开发银行股份有限公司 36.05%，中国银行股份有限公司福建省分行 30.09%，天津农村商业银行股份有限公司 12.23%，香港集友银行福州分行 4.70%，中国建设银行城北分行 16.93%。

注释 34. 长期应付款

1. 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
上海化肥中心	9,771,079.96	9,771,079.96
合计	9,771,079.96	9,771,079.96

注释 35. 长期应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,043,774,469.07	1,078,377,259.23
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬		
合计	1,043,774,469.07	1,078,377,259.23

1. 设定受益计划变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,078,377,259.23	1,155,990,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	-110,012,790.16	-20,672,740.77
1. 当期服务成本	-118,192,790.16	-117,812,740.77

2. 过去服务成本	11,410,000.00	57,690,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-49,190,000.00	970,000.00
4、利息净额	45,960,000.00	38,480,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	75,410,000.00	-56,940,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	75,410,000.00	-56,940,000.00
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额	1,043,774,469.07	1,078,377,259.23

(1) 一年以内到期的未折现离职后福利为 0 元。

(2) 设定受益计划的说明

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

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

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

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

d. 本公司为原有离休人员、原有退休人员及部分原有遗属提供丧葬费用福利。

(3) 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析的结果

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末	假设变动幅度(%)	对设定受益计划现值的影响	
				假定增加	假定减少
折现率(%)	3.75%	4.50%	0.25	-16,780,000.00	17,460,000.00

注释 36. 专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家科技支撑计划项目（课题）经费	4,215,102.00	--	844,800.00	3,370,302.00	注 1
工程技术研究中心建设	150,000.00	--	--	150,000.00	--
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	--
征地补偿款	6,212,438.03	--	6,212,438.03	--	注 2
合计	11,072,540.03	--	7,057,238.03	4,015,302.00	/

专项应付款的说明：

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

注 2：2004 年，上海市政府征用公司上海土地 11.45 亩，公司获得补偿款金额 7,338,475.97 元，经集团公司中化总财发【2004】203 号文件批复，该款项将用于解决上海陆海化学工程有限公司的破产职工安置问题。

注释 37. 预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
预计受让债券损失		298,209,722.76	注 1
合计		298,209,722.76	/

注：预计负债说明详见附注十二、其他重要事项说明、（二）。

注释 38. 递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	15,757,500.00	--	990,000.00	14,767,500.00	
与收益相关政府补助	1,200,000.00	13,340,000.00	1,540,000.00	13,000,000.00	
合计	16,957,500.00	13,340,000.00	2,530,000.00	27,767,500.00	/

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
施工新技术研究及开发资金(注 1)	15,757,500.00	--	990,000.00	--	14,767,500.00	与资产相关
省科技厅拨付省煤基重点攻关项目(注 2)	--	12,400,000.00	--	--	12,400,000.00	与收益相关
科研补贴(注 3)	1,200,000.00	940,000.00	1,540,000.00	--	600,000.00	与收益相关
合计	16,957,500.00	13,340,000.00	2,530,000.00	--	27,767,500.00	--

政府补助说明：

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

注 2：递延收益-省科技厅拨付省煤基重点攻关项目以《山西省人民政府印发关于围绕煤炭产业清洁安全低碳高效发展重点安排的科技攻关项目指南的通知》(晋政发[2014]8 号)，下拨Φ 5m, 6.0MPa 碎煤加压气化技术开发及其工业示范项目和高浓度酚氨废水综合治理技术开发项目资金。

注 3：子公司中国化学工业桂林工程有限公司依据“科研补贴以桂财教[2014]86 号”文件，收到全自动全钢三角胶在线挤出结合生产线研制项目资金。

注释 39. 其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
印尼中化巨港电站有限公司成本摊销（注 1）	44,030,000.00	37,740,000.00
合计	44,030,000.00	37,740,000.00

其他非流动负债说明：

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

注释 40. 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,933,000,000.00						4,933,000,000.00

注：所有股份为人民币普通股

注释 41. 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	5,329,643,288.36			5,329,643,288.36
（2）同一控制下企业合并影响	81,394,519.36			81,394,519.36
（3）其他（如：	87,995,618.45			87,995,618.45

控股股东捐赠及豁免债务形式的资本公积)				
小计	5,499,033,426.17			5,499,033,426.17
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
(2) 资产评估增值准备	-268,294,897.39			-268,294,897.39
(3) 收购少数股东股权	12,028,576.19			12,028,576.19
(4) 财政部技改拨款	78,180,000.00			78,180,000.00
(5) 其他	120,380,022.84			120,380,022.84
小计	-57,706,298.36			-57,706,298.36
合计	5,441,327,127.81			5,441,327,127.81

注释 42. 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益	-111,713,982.55	-75,410,000.00	--	-8,066,500.00	-67,343,500.00	--	-179,057,482.55
其中：重新计算设定受 益计划净负债和净资 产的变动	-111,713,982.55	-75,410,000.00	--	-8,066,500.00	-67,343,500.00	--	-179,057,482.55
权益法下在被投资 单位不能重分类进损 益的其他综合收益中 享有的份额	--	--	--	--	--	--	--
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	-134,641,167.01	4,033,152.16	-201,116.56	1,327,391.25	3,415,079.17	-508,201.70	-131,226,087.84
其中：权益法下在被投 资单位以后将重分类	--	--	--	--	--	--	--

进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	8,359,053.44	8,672,298.12	-201,116.56	1,327,391.25	7,546,023.43	-	15,905,076.87
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	--	--	--	--	--	--	--
现金流量套期损益的有效部分	--	--	--	--	--	--	--
外币财务报表折算差额	-143,000,220.45	-4,639,145.96	--	--	-4,130,944.26	-508,201.70	-147,131,164.71
其他综合收益合计	-246,355,149.56	-71,376,847.84	-201,116.56	-6,739,108.75	-63,928,420.83	-508,201.70	-310,283,570.39

注释 43. 专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,736,554.73	563,679,065.26	555,364,013.81	26,051,606.18
合计	17,736,554.73	563,679,065.26	555,364,013.81	26,051,606.18

注释 44. 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,937,616.40	81,632,971.92	--	294,570,588.32
合计	212,937,616.40	81,632,971.92	--	294,570,588.32

注释 45. 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,586,655,054.09	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	85,781,032.55	--
调整后期初未分配利润	10,672,436,086.64	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,166,047,962.94	--
减：提取法定盈余公积	81,632,971.92	10
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	493,300,000.00	每 10 股派 1.05 元（含税）现金股息
转作股本的普通股股利	--	--
其他	--	--
期末未分配利润	13,263,551,077.66	--

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 85,781,032.55 元（详见本附注四、（三十二））。

注释 46. 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,050,910,144.80	59,950,150,050.60	61,460,397,941.18	52,530,247,662.27
其他业务	204,776,328.16	145,274,289.54	267,292,148.34	229,094,400.14
合计	69,255,686,472.96	60,095,424,340.14	61,727,690,089.52	52,759,342,062.41

主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工程施工（承包）	62,922,122,479.27	55,151,351,557.34	51,711,617,945.00	45,185,146,207.84
(2) 勘察、设计及服务	3,442,181,222.43	2,783,223,344.07	3,738,296,257.54	2,546,137,262.47
(3) 其他	2,686,606,443.10	2,015,575,149.19	6,010,483,738.64	4,798,964,191.96
合计	69,050,910,144.80	59,950,150,050.60	61,460,397,941.18	52,530,247,662.27

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	57,208,719,742.80	49,314,139,943.60	51,947,785,500.91	44,456,337,407.23
境外	11,842,190,402.00	10,636,010,107.00	9,512,612,440.27	8,073,910,255.04
合计	69,050,910,144.80	59,950,150,050.60	61,460,397,941.18	52,530,247,662.27

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	1,397,001,922.39	2.02
青海盐湖镁业有限公司	1,478,007,222.14	2.13

中煤陕西榆林能源化工有限公司	1,386,335,274.64	2.00
烟台万华实业集团有限公司	1,531,415,458.80	2.21
陕西延长中煤化工有限公司	1,504,314,260.28	2.17
合计	7,297,074,138.25	10.53

注释 47. 合同项目收入

合同项目	合同总金额	累计确认的 合同成本	累计已确认 毛利	已办理 结算价款
陕西延长中煤榆能化靖边能源化工综合利用项目采购	3,423,735,555.55	2,478,274,108.48	371,741,286.80	3,134,170,582.49
烟台万华搬迁及配套-采购合同	3,400,000,000.00	1,519,608,867.16	15,207,783.03	1,534,816,650.19
黔希煤化乙二醇项目	3,047,100,000.00	694,839,119.71	114,493,236.30	1,273,237,781.62
安庆曙光改造升级工程	1,500,000,000.00	749,538,928.45	132,518,290.29	742,075,137.52
内蒙古康乃尔 30 万吨/年煤制乙二醇项目	4,310,490,000.00	736,513,888.95	133,560,343.57	114,347,834.82
Revamping-ExpandingHaBacNitrogenousFertilizerPlant Pr 越南北氮	2,402,860,009.63	1,910,103,258.32	152,651,860.68	1,851,709,439.08
伊犁新天年产 20 亿立方米煤制天然气项目	1,821,397,300.00	1,229,197,021.71	190,165,778.29	1,419,362,800.00
越南沿海 3 期 2×622MW 燃煤电站项目	7,241,791,421.00	776,967,539.70	256,158,011.29	1,169,143,950.78
印尼芝拉扎电站二期	4,324,397,985.60	1,694,277,592.49	412,218,829.86	1,983,603,917.89
新疆蓝山屯河项目	2,794,970,000.00	1,194,847,200.00	60,705,600.00	435,173,730.66
合计	34,266,742,271.78	12,984,167,524.97	1,839,421,020.11	13,657,641,825.05

注释 48. 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	902,301,246.67	947,685,085.58
城市维护建设税	69,076,806.95	73,229,928.66
教育费附加	33,974,613.21	35,630,480.96

资源税	311,487.23	433,360.77
其他	63,988,522.84	62,004,308.88
合计	1,069,652,676.90	1,118,983,164.85

注释 49. 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	37,495,146.28	36,571,288.61
办公费	10,153,400.66	10,669,818.79
咨询费	5,888,838.00	6,538,664.82
会议费	1,648,674.82	1,886,926.94
经营开拓及招投标费	10,473,967.61	8,484,514.10
劳动保护费	776,606.55	1,366,692.49
交通运输费	20,448,723.42	10,831,168.56
展览费	611,441.92	367,135.01
广告费	2,069,679.28	4,176,661.64
销售服务费	13,776,434.88	5,616,783.87
职工薪酬	96,324,368.21	94,122,575.24
折旧费	605,101.73	566,451.25
其他	18,625,664.45	34,493,534.80
合计	218,898,047.81	215,692,216.12

注释 50. 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,546,553,562.97	1,419,532,915.96
折旧费	188,162,727.67	179,692,467.27
修理费	31,680,962.34	28,826,249.91
无形资产摊销	64,935,140.76	63,040,413.48
长期待摊费用摊销	1,579,975.48	2,127,760.46
低值易耗品摊销	4,337,694.14	8,205,477.94
差旅费	82,998,286.74	93,888,374.09

办公费	54,610,202.61	60,641,634.32
聘请中介机构费	22,455,193.09	18,774,089.90
咨询费	31,021,180.74	33,800,751.99
研究与开发费	1,453,324,274.60	1,256,449,825.87
其他	336,390,497.46	408,692,215.88
合计	3,818,049,698.60	3,573,672,177.07

注释 51. 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,688,300.02	39,597,124.56
减：利息收入	-122,737,071.44	-348,503,068.52
汇兑损益	-5,022,104.36	65,281,900.95
精算福利利息支出	45,960,000.00	48,195,550.16
金融机构手续费	36,287,129.18	40,347,372.50
合计	21,176,253.40	-155,081,120.35

注释 52. 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	110,145,861.89	114,500,221.61
二、存货跌价损失	15,728,006.33	5,374,689.87
三、可供出售金融资产减值损失		12,000.00
合计	125,873,868.22	119,886,911.48

注释 53. 投资收益**投资收益明细情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,463,072.43	-18,202,014.93
处置长期股权投资产生的投资收益	2,169,732.56	-1,679,593.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	--	--

资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	--	--
持有至到期投资在持有期间的投资收益	--	--
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,453,464.74	6,141,616.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-113,362.07	--
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	--	--
对成达及印尼	-6,290,000.00	-6,290,000.00
购买银行理财产品投资收益	201,933,141.35	47,866,232.84
合计	197,689,904.15	27,836,241.17

注释 54. 营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	3,932,974.94	5,981,604.78	3,932,974.94
其中：固定资产处置利得	3,553,966.77	5,793,269.65	3,553,966.77
无形资产处置利得			
债务重组利得	878,843.08	215,682.81	878,843.08
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		100,000.00	
政府补助	86,929,191.93	78,111,955.59	86,929,191.93
非同一控制下企业合并合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值的差额	1,173.11		1,173.11
罚没利得	2,687,390.64	4,469,417.92	2,687,390.64
经批准无法支付的应付款项	3,699,108.82	889,951.67	3,699,108.82
违约金收入	1,416,406.00	1,965,230.13	1,416,406.00
其他	23,906,222.46	18,431,507.22	23,906,222.46
合计	123,451,310.98	110,165,350.12	123,451,310.98

1. 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
FMTF 项目	990,000.00	990,000.00	与资产相关
863 课题项目 T14Y03 根据本年实际支出转营业外收入	1,871,312.73	--	与收益相关
科技补贴	1,751,726.00	2,512,780.00	与收益相关
北京市东城区财政局政府补贴	10,000,000.00	--	与收益相关
研发政府补助	1,244,000.00	--	与收益相关
“走出去”专项促进资金	2,212,000.00	--	与收益相关
自主创新专项资金	2,000,000.00	--	与收益相关
广西科技厅轮胎生产企业压缩空气短期培训节能关键技术项目	950,000.00	--	与收益相关
收宁波市创新创业管理服务中心企业扶持资金	10,280,000.00	--	与收益相关
国家能源低阶煤综合利用资金	15,000,000.00	--	与收益相关
四川省产业技术研究与开发资金	1,000,000.00	--	与收益相关
收区财政建设配套费	10,000,000.00	--	与收益相关
高新区经贸发展局 2012 年度大企业大集团奖励	1,500,000.00	--	与收益相关
淮南市失业保险和就业服务管理中心拨岗位补贴款	3,000,000.00	4,500,000.00	与收益相关
高性能多复合橡胶挤出机组产业化与推广应用	2,500,000.00	--	与收益相关
财政局拨付“走出去”补贴	3,020,000.00	4,000,000.00	与收益相关
2014 年桂林市重点工业产业公共服务平台建设奖励项目(国家橡胶机械质量监督检验中心)	900,000.00	--	与收益相关
企业技术中心创新能力提升建设	1,200,000.00	--	与收益相关
多功能橡胶挤出机生产线新产品产业化	900,000.00	--	与收益相关
税收返还	--	6,641,013.72	与收益相关

财政扶持资金	--	23,536,659.00	与收益相关
自主创新投入补助	--	1,200,000.00	与收益相关
现代服务业发展补助	--	7,825,000.00	与收益相关
成都武侯新城建设管委会财政扶持款	--	6,537,000.00	与收益相关
成都市科技局国家级研发中心资助款	--	1,000,000.00	与收益相关
技术研发资金	--	3,000,000.00	与收益相关
科技发展计划项目补助	--	2,040,000.00	与收益相关
其他	16,610,153.20	14,329,502.87	与收益相关
合计	86,929,191.93	78,111,955.59	/

注释 55. 营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	20,623,361.57	4,531,320.59	20,623,361.57
其中：固定资产处置损失	20,335,438.17	3,762,075.99	20,588,178.49
无形资产处置损失	287,923.40	710,045.55	--
债务重组损失	150,000.00	92,146.91	150,000.00
非货币性资产交换损失	--	--	--
对外捐赠	642,000.00	620,000.00	642,000.00
罚没及滞纳金支出	9,815,928.35	4,243,793.97	9,735,928.35
违约金支出	126,800.00	43,000.00	126,800.00
预计损失	298,209,722.76	--	298,209,722.76
其他	9,205,321.93	12,230,622.55	9,285,321.93
合计	338,773,134.61	21,760,884.02	338,773,134.61

注释 56. 所得税费用**1. 所得税费用表**

单位元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	684,608,595.31	748,787,713.66
递延所得税费用	-48,287,851.45	-9,783,194.74
合计	636,320,743.86	739,004,518.92

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	3,888,979,668.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	972,244,917.10
子公司适用不同税率的影响	-410,786,519.44
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,792,840.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	42,069,505.60
所得税费用	636,320,743.86

注释 57. 现金流量表项目**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	420,594,727.40	428,608,950.08
备用金还款	53,617,769.42	84,383,599.52
财政补助及拨款	64,739,800.67	55,898,980.41
收回的各类保证金	565,248,443.80	860,787,400.47
收到的代收代付款	680,777,025.24	647,964,994.58
收到的关联方资金	766,441,268.08	177,978,022.52

其他	16,736,480.53	82,073,931.48
合计	2,568,155,515.14	2,337,695,879.06

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	388,716,598.45	376,640,987.78
保险费	30,610,828.29	32,780,853.80
办公水电费	127,905,478.21	139,138,385.14
修理费	30,995,291.08	29,305,365.66
租赁费	47,887,577.36	102,638,125.70
咨询服务费	61,874,427.38	40,179,422.47
金融机构手续费支出	35,937,361.31	38,755,943.81
备用金借款	365,020,176.99	284,648,113.80
交通运输费	76,183,211.48	91,379,707.31
保证金	933,925,801.23	819,627,180.39
代垫款项	1,298,178,528.28	249,309,924.68
其他	834,222,374.35	859,874,257.53
合计	4,231,457,654.41	3,064,278,268.07

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	--	12,781,856.47
合计		12,781,856.47

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置股权投资	2,240,022.22	--
合计	2,240,022.22	--

注：支付的其他与投资活动有关的现金是本公司子公司贵州东华工程股份有限公司处置其持

有的贵州化兴建设监理有限公司(以下简称“化兴监理”)60%的股权,贵州化兴建设监理有限公司的资产负债表不再纳入合并报表范围,贵州化兴建设监理有限公司持有的货币资金亦不再计入合并报表的期末数,收到的处置价款减去化兴监理持有的现金和现金等价物及相关处置费用的净额为负数,故列入支付其他与投资活动有关的现金。

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	15,812,074.72	49,817,997.72
合计	15,812,074.72	49,817,997.72

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利支付手续费	126,084.13	126,311.63
同一控制下企业合并股权支付价款	9,950,700.00	69,350,000.00
合计	10,076,784.13	69,476,311.63

注释 58. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,252,658,924.55	3,472,430,866.29
加:资产减值准备	125,873,868.22	119,886,911.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	469,080,960.98	451,982,430.47
无形资产摊销	95,586,146.40	101,178,316.52
长期待摊费用摊销	4,963,104.24	4,206,430.95
处置固定资产、无形资产和其他长期	-2,591,121.52	-2,909,683.19

资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,682,160.52	761,124.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	94,412,355.76	90,601,033.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-197,689,904.16	-27,836,241.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,664,961.30	2,900,844.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	377,109.85	-13,338,377.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,191,558,319.30	-4,298,751,754.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,300,652,051.55	-11,543,286,138.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,167,104,268.54	13,710,714,077.15
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	1,481,582,541.23	2,068,539,839.21
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	14,646,389,490.27	14,387,180,349.20
减：现金的期初余额	14,387,180,349.20	18,013,324,947.05
加：现金等价物的期末余额	2,160,000,000.00	1,200,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	1,200,000,000.00	--
现金及现金等价物净增加额	1,219,209,141.07	-2,426,144,597.85

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：淮南中化三建钢构有限责任公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：淮南中化三建钢构有限责任公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,950,700.00
其中：淮南中化三建钢构有限责任公司	9,950,700.00
取得子公司支付的现金净额	9,950,700.00

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,509,479.52
其中：天津辰耀检测有限公司	452,924.35
沧州华安建设劳务有限公司	--
桂林华夏建设监理有限责任公司	--
贵州威华安全评价中心	1,420,555.17
贵州化兴建设监理有限公司	4,636,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,749,501.74
其中：天津辰耀检测有限公司	452,924.35
沧州华安建设劳务有限公司	--
桂林华夏建设监理有限责任公司	--
贵州威华安全评价中心	1,420,559.10
贵州化兴建设监理有限公司	6,876,018.29
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
其中：天津辰耀检测有限公司	--
沧州华安建设劳务有限公司	--
桂林华夏建设监理有限责任公司	--
贵州威华安全评价中心	--

贵州化兴建设监理有限公司	--
处置子公司收到的现金净额	-2,240,022.22

4. 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,646,389,490.27	14,387,180,349.20
其中：库存现金	8,416,569.90	9,908,117.68
可随时用于支付的银行存款	14,264,291,926.97	14,263,622,640.10
可随时用于支付的其他货币资金	373,680,993.40	113,649,591.42
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	2,160,000,000.00	1,200,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,806,389,490.27	15,587,180,349.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

期末现金等价物 2,160,000,000.00 元为公司购买的将于资产负债表日后三个月内到期的银行理财产品。

注释 59. 所有权或使用权受到限制的资产

1. 使用权受到限制的货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
冻结银行存款	62,000,000.00	注 1
保函、信用证、汇票保证金	187,622,015.43	
其他用途保证金	1,166,038,101.82	
合计	1,415,660,117.25	/

注 1：冻结银行存款情况具体见附注十、（二）。

2. 所有权受到限制的其他资产

(1) 本公司子公司福建天辰耀隆新材料有限公司以其 20 万吨/年己内酰胺建设项目固定资产

作为抵押，取得以国家开发银行股份有限公司为牵头行的银团贷款。

(2) 本公司三级子公司中国天辰化学工程(泰国)有限公司以其拥有的曼谷阳光花园项目土地作为抵押，取得中国工商银行泰国分行 1.3 亿泰铢(折合人民币约 2453.1 万元)长期借款。

(3) 本公司子公司中国成达工程有限公司以其对印尼 BOSOWA 吉利普多电站项目合同款 8,799.70 万元作为质押取得中国农业银行成都体育场路支行借款本金为 700.00 万美元的长期借款。

注释 60. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	167,593,020.98	6.1190	1,025,501,695.38
欧元	2,543,806.68	7.4556	18,965,605.06
港币	43,147,212.06	0.78887	34,038,835.59
其他			324,673,654.71
应收账款			
其中：美元	13,037,067.99	6.1190	79,773,819.03
其他			1,012,461.94
其他应收款			
其中：美元	20,870,686.57	6.1190	127,707,731.12
其他	--	--	7,957,192.17
应付账款			
其中：美元	3,620,047.33	6.1190	22,151,069.61
其他	--	--	445,916.93
其他应付款			
其中：美元	13,386,972.07	6.1190	81,914,882.10

七、合并范围的变更

(一) 投资新设立子公司

名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	主要经营范围
华旭国际融资租赁有限公司	全资子公司	北京市	租赁服务业	6,180.00	资产租赁业务
内蒙古博扬置业有限公司	全资子公司	内蒙古包头	房地产的开发与销售	1,000.00	房地产的开发与销售

续

名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额 (万元)	是否合并	企业类型
华旭国际融资租赁有限公司	100.00	100.00	5,045.00	是	国有控股
内蒙古博扬置业有限公司	100.00	100.00	1,000.00	是	国有控股

注 1. 华旭国际融资租赁有限公司为本公司子公司北京华旭工程项目管理有限公司与中国化学工程香港有限公司合资设立子公司，其中北京华旭工程项目管理有限公司认缴出资 4,635.00 元人民币，占注册资本的 75.00%，中国化学工程香港有限公司

(CHANIANNATIONALCHEMICALENGINEERINGHONGKONGLIMITED) 出资 15,450,000.00 元人民币，占注册资本的 25%，截至 2014 年 12 月 31 日止，华旭国际融资租赁有限公司实收北京华旭工程项目管理有限公司出资 3,500.00 万元，实收中国化学工程香港有限公司出资 1,545.00 万元。

2. 内蒙古博扬置业有限公司为本公司子公司中国化学工程第七建设有限公司出资设立子公司，截至 2014 年 12 月 31 日止，公司实收中国化学工程第七建设有限公司出资 1,000.00 万元。

(二) 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
贵州化兴建设监理有限公司	4,636,000.00	60.00	转让	2014 年 2 月	收到转让价款及办理相关转让手续	2,169,732.56	--	--	--	--	--	--

其他说明:

本公司三级子公司贵州东华工程股份有限公司在天津产权交易中心挂牌转让了其持有的贵州化兴建设监理有限公司全部的 60%的股权。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

2. 其他原因的合并范围变动

本期清算注销减少的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
天津辰耀检测有限公司	-316,911.54	-42,953.28
沧州华安建设劳务有限公司	--	--
桂林华夏建设监理有限责任公司	3,486,510.08	--
贵州威华安全评价中心	4,290,303.98	-13,116.40

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中化二建集团有限公司	太原市	太原市	建筑安装	100.00		股权投资投入
中国化学工程第三建设有限公司	淮南市	淮南市	建筑安装	100.00		股权投资投入
中国化学工程第六建设有限公司	襄阳市	襄阳市	建筑安装	100.00		股权投资投入
中国化学工程第七建设有限公司	成都市	成都市	建筑安装	100.00		股权投资投入
中国化学工程第十一建设有限公司	开封市	开封市	建筑安装	100.00		股权投资投入
中国化学工程第十三建设有限公司	沧州市	沧州市	建筑安装	100.00		股权投资投入
中国化学工程第十四建设有限公司	南京市	南京市	建筑安装	100.00		股权投资投入
化学工业岩土工程有限公司	南京市	南京市	建筑安装	100.00		股权投资投入
中国天辰工程有限公司	天津市	天津市	设计承包	100.00		股权投资投入

赛鼎工程有限公司	太原市	太原市	设计承包	100.00		股权出资投入
化学工业第三设计院有限公司	合肥市	合肥市	设计承包	100.00		股权出资投入
中国五环工程有限公司	武汉市	武汉市	设计承包	100.00		股权出资投入
华陆工程科技有限责任公司	西安市	西安市	设计承包	100.00		股权出资投入
中国成达工程有限公司	成都市	成都市	设计承包	100.00		股权出资投入
中国化学工业桂林工程有限公司	桂林市	桂林市	设计承包	100.00		股权出资投入
北京华旭工程项目管理有限公司	北京市	北京市	工程监理	100.00		股权出资投入
中国化学工程香港有限公司	香港	香港	建筑安装	100.00		股权出资投入
中国化学工程第四建设有限公司	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	建筑安装业	100.00		同一控制下的企业合并
中国化学工程第十六建设有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	建筑安装业	100.00		同一控制下的企业合并
四川晟达化学新材料有限责任公司	四川省成都市	四川省成都市	制造业	45.00	35.00	投资设立
中化工程集团财务有限公司	北京市东城区	北京市东城区	财务公司	90.00		投资设立
中国化学工程启东新材料有限公司	江苏省启东市	江苏省启东市	制造业	100.00		投资设立
印尼中化巨港电站有限公司	印尼	印尼	发电	50.00	40.00	股权出资投入

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的相关下属企业股权作为出资投入本公司。

2、2011 年度，本公司董事会审议通过《关于中国化学工程股份有限公司收购中国化学第四建设有限公司股权暨关联交易的议案》。收购本公司母公司——中国化学工程集团公司持有的中

国化学工程第四建设有限公司 100.00%股权，收购价款为 15,142.82 万元，属同一控制下企业合并。

3、2012 年度，本公司董事会审议通过《关于中国化学工程股份有限公司收购中国化学第十六建设有限公司股权暨关联交易的议案》。收购本公司母公司——中国化学工程集团公司持有的中国化学工程第十六建设有限公司 100.00%股权，收购价款为人民币 6,585.00 万元，属同一控制下企业合并。

4、四川晟达化学新材料有限责任公司注册资本为 115,500.00 万元，投资合同约定第一期出资 16,000.00 万元。其中，中国石油四川石化有限责任公司出资 3,200.00 万元，持股比例为 20%；本公司出资 7,200.00 万元，本公司全资子公司中国成达工程有限公司出资 5,600.00 万元，持股比例合计为 80%。

2012 年度，第二期出资共 36,000.00 万元，其中，中国石油四川石化有限责任公司出资 7,200.00 万元，本公司出资 16,200.00 万元，本公司全资子公司中国成达工程有限公司出资 12,600.00 万元。本次出资后，中国石油四川石化有限责任公司合计出资 10,400.00 元，持股比例为 20%，本公司及全资子公司中国成达工程有限公司合计出资 41,600.00 元，持股比例合计为 80%。

2013 年度，第三期出资共 28,000.00 万元，其中中国石油四川石化有限责任公司出资 5,600.00 万元，本公司出资 12,600.00 万元，本公司全资子公司中国成达工程有限公司出资 9,800.00 万元。本次出资后，中国石油四川石化有限责任公司累计出资 16,000.00 元，持股比例为 20%，本公司及全资子公司中国成达工程有限公司累计出资 64,000.00 元，持股比例为 80%。

2014 年度，第四期出资共 35,500 万元，其中中国石油四川石化有限责任公司出资 7,100.00 万元，本公司出资 15,975.00 万元，本公司全资子公司中国成达工程有限公司出资 12,425.00 万元。本次出资后，中国石油四川石化有限责任公司累计出资 23,100.00 万元，持股比例为 20%，本公司及全资子公司中国成达工程有限公司累计出资 92,400.00 万元，持股比例为 80%。

5、2012 年度，本公司与本公司之母公司中国化学工程集团公司共同出资设立中化工程集团财务有限公司，注册资本为 100,000.00 万元人民币。其中，本公司出资 90,000.00 万元人民币，持股比例 90%；中国化学工程集团公司出资 10,000.00 万元，持股比例 10%。

6、本公司对 PT.ASRIGITA.PRAISARANA 印尼中化巨港电站有限公司投资比例 50.00%，本公司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%。

2. 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
印尼中化巨港电站有限公司	10.00	6,274,335.78	8,065,926.25	22,270,045.10

四川晟达化学新材料有限责任公司	20.00	-3,270,066.34	--	225,414,884.82
中化工程集团财务有限公司	10.00	12,980,261.08	6,000,000.00	118,474,373.45

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
印尼中化巨港电站有限公司	8,581.01	19,622.58	28,203.59	5,555.38	378.17	5,933.55	11,177.75	20,567.64	31,745.39	7,501.51	384.56	7,886.07
四川晟达化学新材料有限责任公司	114,660.45	178,312.03	292,972.48	265.04	180,000.00	180,265.04	73,595.11	60,783.84	134,378.95	-5,563.53	61,100.00	55,536.47
中化工程集团财务有限公司	989,108.57	268.42	989,376.99	870,902.62	--	870,902.62	817,603.96	508.92	818,112.88	706,618.77	--	706,618.77

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
印尼中化巨港电站有限公司	45,586.79	6,274.34	5,766.13	14,458.25	49,203.90	9,603.73	1,778.14	8,389.77
四川晟达化学新材料有限责任公司	--	-1,635.03	-1,635.03	-3,237.82	--	-672.11	-672.11	-1,650.50
中化工程集团财务有限公司	36,514.07	12,980.26	12,980.26	201,653.23	27,463.51	9,438.27	9,438.27	233,340.14

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西世纪长风房地产开发有限公司	太原	太原	房地产开发经营	--	50.00	权益法
山西金色长风房地产开发有限公司	太原	太原	房地产开发经营	--	50.00	权益法
成都中达投资有限公司	成都	成都	房地产开发经营	--	30.00	权益法
南充柏华污水处理有限公司	南充	南充	污水处理及其再生利用	--	30.00	权益法
合肥王小郢污水处理有限公司	合肥	合肥	污水处理及其再生利用	--	20.00	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	山西世纪长风房地产开发有限公司	山西金色长风房地产开发有限公司	山西世纪长风房地产开发有限公司	山西金色长风房地产开发有限公司
流动资产	110,630,945.94	184,850,952.29	153,735,914.88	159,575,019.86
其中: 现金和现金等价物	9,854,052.77	1,261,036.74	55,584,875.37	2,282,371.76
非流动资产	1,699,635.06	219,007.04	1,726,579.06	164,831.47
资产合计	112,330,581.00	185,069,959.33	155,462,493.94	159,739,851.33

流动负债	55,643,843.50	136,817,976.03	97,500,000.00	110,917,698.91
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	55,643,843.50	136,817,976.03	97,500,000.00	110,917,698.91
少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司股东权益	56,686,737.50	48,251,983.30	57,962,493.94	48,822,152.42
按持股比例计算的净资产份额	28,343,368.75	24,125,991.65	28,981,246.97	24,411,076.21
调整事项	--	--	--	--
--商誉	--	--	--	--
--内部交易未实现利润	--	--	--	--
--其他	--	--	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	28,343,368.75	24,125,991.65	28,981,246.97	24,411,076.21
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	--	--	--	--
营业收入				
财务费用	-133,110.85	-5,147.99	-741,799.58	-203,995.22
所得税费用	-3,859.28	-78,589.12	-113,315.72	-4,286.21
净利润	-1,275,756.44	-570,169.11	-1,080,695.10	-173,753.88
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	-1,275,756.44	-570,169.11	-1,080,695.10	-173,753.88
本年度收到的来自合营企业的股利	--	--	--	--

3. 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	成都中达投资有 限公司	南充柏华污水处 理有限公司	合肥王小郢污水处 理有限公司	成都中达投资有 限公司	南充柏华污水处 理有限公司	合肥王小郢污水 处理有限公司
流动资产	484,028,794.43	258,691.04	35,241,940.80	614,765,196.98	33,487,877.42	47,982,292.89
非流动资产	19,892.94	241,911,081.23	241,345,223.64	79,891.91	74,566,305.34	258,379,449.48
资产合计	484,048,687.37	242,169,772.27	276,587,164.44	614,845,088.89	108,054,182.76	306,361,742.37
流动负债	398,900,139.01	130,614,772.27	28,003,737.91	540,483,553.90	18,810,182.76	37,786,951.85
非流动负债			49,650,000.00			71,650,000.00
负债合计	398,900,139.01	130,614,772.27	77,653,737.91	540,483,553.90	18,810,182.76	109,436,951.85
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	85,148,548.36	111,555,000.00	198,933,426.53	74,361,534.99	89,244,000.00	196,924,790.52
按持股比例计算的净资产份额	25,544,564.48	33,466,500.00	39,786,685.22	22,308,460.50	26,773,200.00	39,384,958.02
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价	25,544,564.48	33,466,500.00	39,786,685.22	22,308,460.47	26,773,200.00	39,384,958.02

值						
存在公开报价的联营企业权益 投资的公允价值						
营业收入			115,729,192.31			111,543,632.78
净利润	10,787,013.37	--	30,933,426.01	-2,096,774.81	--	28,924,790.38
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	10,787,013.37	--	30,933,426.01	-2,096,774.81	--	28,924,790.38
本年度收到的来自联营企业的 股利						

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	12,042,306.48	22,504,032.23
下列各项按持股比例计算的合计数	-12,962,898.86	-22,269,666.73
--净利润	-148,388,297.75	-64,476,112.50
--其他综合收益	--	--
--综合收益总额	-148,388,297.75	-64,476,112.50

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
湖南华银能源技术有限公司		38,717,050.88	

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国化学工程集团公司	北京	工程施工（承包）、设计	178,165.42	65.70	65.70

本企业最终控制方是中国化学工程集团公司

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见：

附注九（1）在子公司中的权益

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注：

八（二）在合营企业或联营企业中的权益

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山西世纪长风房地产开发有限公司	合营企业
山西金色长风房地产开发有限公司	合营企业
成都中达投资有限公司	联营企业
陕西煤业化工技术开发中心有限责任公司	联营企业
成都蜀远煤基能源科技有限公司	联营企业
天脊集团工程有限公司	联营企业
天津匡宝天辰能源设备技术咨询服务公司	联营企业
湖南华银能源技术有限公司	联营企业
南充柏华污水处理有限公司	联营企业
合肥王小郢污水处理有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国化学工程第九建设公司	母公司的全资子公司
中国化学工程重型机械化公司	母公司的全资子公司
诚东资产管理中心	母公司的全资子公司

(五) 关联交易情况

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. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国化学工程第九建设公司	工程分包	232,417,911.01	196,350,934.98
中国化学工程重型机械化公司	工程分包	37,991,096.82	29,324,231.19
合计		270,409,007.83	225,675,166.17

3. 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国化学工程重型机械化公司	施工承包	--	920,979.21
中国化学工程第九建设公司	施工承包	--	96,377.00
中国化学工程集团公司	施工承包	6,150,943.40	--
南充柏华污水处理有限公司	施工承包	153,231,857.16	5,211,079.13
合计		159,382,800.56	6,228,435.34

4. 关联托管情况

无

5. 关联承包情况

无

6. 关联租赁情况

无

7. 关联担保情况

本公司母公司中国化学工程集团公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国化学工程第十三建设有限公司	30,000	2013/9/7	2014/9/7	是
中国化学工程第十三建设有限公司	20,000	2013/9/3	2014/9/2	是
中国化学工程第四建设有限公司	40,000	2013/11/29	2014/11/28	是
桂林橡胶设计院有限公司	5,000	2013/7/31	2014/7/30	是
化学工业岩土工程有限公司	14,000	2013/8/23	2014/8/22	是
中国化学工程第四建设有限公司	30000	2013/12/31	2014/12/31	是
中国化学工程第七建设有限公司	3000	2013/11/28	2014/5/3	是
中国化学工程第七建设有限公司	3000	2013/12/9	2014/5/3	是
化学工业岩土工程有限公司	14,000	2014/9/22	2015/9/21	否
中国化学工程第十三建设有限公司	30,000	2014/9/7	2015/9/9	否
桂林橡胶设计院有限公司	5000	2014/9/21	2015/9/20	否
中国化学工程第十六建设有限公司	20,000	2014/5/26	2015/5/25	否

8. 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
中国化学工程第九建设公司	10,000,000.00	2014/3/27	2015/3/26	注 1
合计	10,000,000.00			

注 1：该项借款为中国化学工程第九建设公司向本公司子公司中化工程集团财务有限公司借款，由中国化学工程集团公司提供保证担保。

9. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国化学工程重型机械公司	119,636.33	--	219,636.33	--
其他应收款	中国化学工程第九建设公司	10,000,000.00	--	--	--
预付账款	中国化学工程重型机械公司	43,194,724.00	--	60,354,029.90	--
预付账款	中国化学工程第九建设公司	31,606,876.42	--	13,809,498.75	--
应收利息	中国化学工程第九建设公司	15,583.33	--		--

(2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国化学工程重型机械公司	25,264,706.68	16,200,585.77
应付账款	中国化学工程第九建设公司	13,686,724.21	5,462,161.35
其他应付款	中国化学工程集团公司	1,166,208,931.31	659,773,575.30

其他应付款	诚东资产管理中心	49,127,124.78	31,277,030.35
其他应付款	中国化学工程第九建设公司	60,859,431.51	2,239,233.57
其他应付款	中国化学工程重型机械化公司	13,031,257.02	275,000.00
应付利息	中国化学工程第九建设公司	8,817.90	26,486.38
应付利息	中国化学工程重型机械化公司	52,508.10	23,781.40
应付利息	诚东资产管理中心	549,730.61	--
应付利息	中国化学工程集团公司	386,198.27	--

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 赛鼎宁波公司与蓝星有机硅侵犯商业秘密纠纷案

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（以下简称赛鼎宁波公司）。于 2007 年 5 月与山东金岭化学有限公司（以下简称金岭公司）签订 12 万吨/年有机硅项目设计合同，2009 年 6 月装置建成投产。

2013 年 10 月 9 日蓝星化工新材料股份有限公司江西星火有机硅厂（以下简称蓝星有机硅）以金岭公司、金岭股份及四名技术人员非法获取其商业秘密为由诉至九江市中级人民法院，赛鼎宁波公司因在履行合同过程中使用该技术资料而被列为第七被告。蓝星有机硅要求判令七名被告赔偿其经济损失共计人民币 6200 万元。

2013 年 11 月 20 日下午，江西省九江市中级人民法院通过建设银行宁波高新区支行冻结赛鼎宁波公司资金 1500 万元。2013 年 11 月 25 日，赛鼎宁波公司收到九江市中级人民法院送达的《起诉状》。

2013 年 12 月 2 日赛鼎宁波公司向九江市中级人民法院提交《管辖权异议申请书》。2013 年 12 月 30 日，赛鼎宁波公司收到九江市中级人民法院的《民事裁定书》，驳回赛鼎宁波公司对本案管辖权提出的异议，并于 2014 年 2 月 21 日、2014 年 5 月 19 日先后冻结赛鼎宁波公司资金 500 万元和 200 万元。

2014 年 1 月 6 日，赛鼎宁波公司向江西省九江市中级人民法院递交上诉状；2014 年 3 月 28 日，赛鼎宁波公司收到九江市高级人民法院的《民事裁定书》，驳回赛鼎宁波公司对本案管辖权提出的异议。

2014 年 5 月 11 日，九江中院依照原告申请，追加赛鼎宁波公司为本案共同被告。2014 年 5 月 20 日，赛鼎公司在中国建设银行太原市康乐街支行账户中 4000 万元人民币被冻结。截至 2014 年 12 月 31 日止，累计被冻结人民币 6200 万元。

2014 年 7 月，公司以本案涉诉事件类型以及涉诉标的金额，向江西省高级人民法院上诉，再次提出对九江市中级人民法院对本案的管辖权异议，截至 2014 年 12 月 31 日止，案件尚在审理中。

(2) 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（以下简称桂林公司）与桂林市双达房地产开发有限公司（以下简称双达公司）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的约定。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 11,908,420.49 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 11,908,420.49 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 10,961,077.56 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起反诉，要求判令双方一系列协议无效并要求桂林公司返还 29,335,142.95 元给双达公司。

本案已由桂林市七星区人民法院于 2013 年 8 月 16 日、2013 年 10 月 30 日、2014 年 10 月 10 日多次开庭审理，经多次调解无效，目前案件仍在审理中。

(3) 成达公司计提预计负债事项

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

2012 年 10 月，成达公司与中国银行高新支行、东源科技及关联企业（乌海市裕隆利胜矿业有限公司、内蒙古广远集团宝成煤业有限公司）签署了《项目融资合作框架协议》，融资方式有煤矿流动资金贷款、融资租赁贷款和其他，融资期限 3 年以内，融资担保方式为东源科技及其关

联企业的股权、煤矿、机器设备、在建工程、土地使用权进行抵押或质押，以及东源科技的控股股东提供连带保证责任。成达公司提供中国银行高新支行认可的增信方式，按协议约定在贷款到期 6 个月内无条件受让投资方（资金方）的债权。在框架协议的原则下，东源科技及关联企业从 2012 年 12 月 16 日至 2013 年 12 月 31 日间，取得融资贷款资金 22.2842 亿元，贷款资金具体明细及到期日如下：

借贷方	借款本金	到期日
内蒙古广远集团宝成煤业有限公司（东源科技关	1.9971 亿元	2014.12.18
乌海市裕隆利胜矿业有限公司（东源科技关联	1.2871 亿元	2015.1.24
内蒙古东源科技有限公司	10 亿元	2015.1.30
内蒙古东源科技有限公司	9 亿元	2015.12.31

东源科技在上述协议的原则下，实际提取贷款时采取信托贷款方式融资，同时成达公司与资金方签署了《债权受让协议》，约定东源科技债务到期之日起 165 日内，成达公司无条件受让在东源科技或其关联方与资金方签署的《信托贷款合同》项下的资金方对东源科技或其关联方享有的未受偿的全部贷款本金、利息。

由于受外部环境影响，煤碳价格持续低迷，极大地影响了借贷方的现金流状况，导致 EPC 项目工期滞后 1 年多，截至财务报告日止，上述共四笔融资前三笔均已到期，东源科技及其关联方均未偿还贷款，按照前期相关协议约定在贷款到期 6 个月内成达公司将负有履行无条件受让在东源科技或其关联方与资金方签署的《信托贷款合同》项下资金方对东源科技或其关联方享有的未受偿的全部贷款本金、利息的义务。目前，有关各方正在协商贷款偿还方案。

成达公司很可能履行上述债权受让义务，并依照法律程序取得处置相关抵、质押物，向东源科技等债务人及担保人追偿的权利。上述事项存在不确定性，成达公司预计负债 298,209,722.76 元。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额		备注
		人民币	欧元	
安徽华塑股份有限公司	安徽华塑股份有限公司 100 万吨/年 PVC 项目	464,292,000.00	1,654,900.00	注 1
内蒙古东源科技有限公司	增信支持	2,425,341,724.18	--	注 2
合计		2,889,633,724.18	1,654,900.00	

注 1. 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（以下简称“安徽华塑公司”）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 2014 年 12 月 31 日止，中国成达工程有限公司已为安徽华塑公司提供人民币担保数额为 46,429.20 万元，欧元担保数额为 165.49 万欧元。

注 2. 内蒙古东源科技有限公司增信支持事项详见附注十、（二）、2 预计负债事项及其财务去影响。

（2）截至 2014 年 12 月 31 日止，公司未结清保函金额 1,080,025.97 万元，未结清的信用证余额为 26,896.54 万元。

除存在上述或有事项外，截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

（二）利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	517,965,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据公司 2015 年 4 月 16 日第二届第十七次董事会研究决议，2014 年利润分配方案为：以 2014 年 12 月 31 日的总股本 493,300 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.05 元（含税）现金股息，共派发现金红利 517,965,000.00 元。上述利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

（三）其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十二、其他重要事项说明

（一）前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

（二）未决诉讼或仲裁事项

2002年9月，中国化学工业桂林工程有限公司（以下简称桂林公司）与桂林市双达房地产开发有限公司（以下简称双达公司）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的约定。其后，双方于2002年、2005年、2006年、2007年、2008年、2010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11,908,420.49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11,908,420.49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10,961,077.56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起反诉，要求判令双方一系列协议无效并要求桂林公司返还29,335,142.95元给双达公司。

本案已由桂林市七星区人民法院于2013年8月16日、2013年10月30日、2014年10月10日多次开庭审理，经多次调解无效，目前案件仍在审理中。

（三）分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：

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

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

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

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

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

- 1、将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

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

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

(2) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司划分三个报告分部：工程施工（承包）分部、勘察、设计及服务分部、其他分部。

(3) 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	工程施工（承包）	勘察、设计及服务	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	63,352,141,522.72	3,442,181,222.43	10,761,781,338.44	8,300,417,610.63	69,255,686,472.96
其中：对外交易收入	63,352,141,522.72	3,442,181,222.43	10,761,781,338.44	8,300,417,610.63	69,255,686,472.96
分部间交易收入	--	--	--	--	--
二、营业成本及费用 [11]	60,208,055,667.67	3,003,603,010.00	10,313,655,071.94	8,302,112,732.76	65,223,201,016.85
三、利润总额	3,966,241,393.80	483,249,288.87	587,787,814.19	850,089,105.69	4,187,189,391.17
四、所得税费用	536,245,402.68	65,336,469.42	79,470,330.17	--	681,052,202.27
五、净利润	3,429,995,991.11	417,912,819.47	508,317,484.01	850,089,105.69	3,506,137,188.90
六、资产总额	60,330,608,909.78	11,512,570,097.65	32,051,714,496.56	22,539,301,887.80	81,355,591,616.19
七、负债总额	35,828,542,150.46	9,130,421,636.97	24,034,968,588.11	13,166,022,637.58	55,827,909,737.96
八、折旧摊销	330,777,927.21	63,120,597.36	175,731,687.05	--	569,630,211.62
九、资本性支出	1,257,287,567.34	239,921,517.67	667,956,496.32	--	2,165,165,581.33
十、折旧和摊销以外的 非现金费用	--	--	--	--	--
十一、对联营企业和合 营企业的长期股权投	163,309,416.58	--	--	--	163,309,416.58

资					
十二、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	2,536,231,803.72	483,975,662.63	1,347,418,485.22	--	4,367,625,951.57
十三、对联营和合营企业的投资收益	-4,463,072.43		--	--	-4,463,072.43
十四、资产减值损失	92,500,011.05	5,025,904.31	15,713,200.36	-12,634,752.50	125,873,868.22

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

(一) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1、 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,032,854.15	94.22	161,658.21	1.79	8,871,195.94	30,004,466.93	96.55	266,516.26	0.89	29,737,950.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	554,088.24	5.78	--	--	554,088.24	1,073,471.29	3.45	--	--	1,073,471.29
合计	9,586,942.39	100.00	161,658.21	1.69	9,425,284.18	31,077,938.22	100.00	266,516.26	0.86	30,811,421.96

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项	8,886,320.90	44,431.61	0.50
1 年以内小计	8,886,320.90	44,431.61	0.50

5 年以上	146,533.25	117,226.60	80.00
合计	9,032,854.15	161,658.21	1.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
阿尔斯通水电设备(中国)有限公司	1,260,000.00	13.14	6,300.00
中国港湾建设集团公司	554,088.24	5.78	--
中电投蒙西能源有限责任公司	147,900.00	1.54	739.5
道达尔石化贸易(中国)有限公司	142,100.00	1.48	710.5
赛威-传动设备有限公司	146,533.25	1.52	117,226.60
合计	2,250,621.49	23.47	124,976.60

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	1,137,634,170.62	92.4	--	--	1,137,634,170.62	1,044,441,437.85	86.68	--	--	1,044,441,437.85
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	30,287,529.16	2.46	290,747.64	0.96	29,996,781.52	35,851,362.34	2.98	231,747.14	0.65	35,619,615.20
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	63,291,544.64	5.14	1,103,200.12	1.74	62,188,344.52	124,642,492.97	10.34	770,416.18	0.62	123,872,076.79
合计	1,231,213,244.42	100.00	1,393,947.76	0.11	1,229,819,296.66	1,204,935,293.16	100.00	1,002,163.32	0.08	1,203,933,129.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,654,341.89	148,271.71	0.50
1 年以内小计	29,654,341.89	148,271.71	0.50
1 至 2 年	40,207.14	1,206.22	3.00
2 至 3 年	373,263.13	37,326.31	10.00
3 至 4 年	19,717.00	3,943.40	20.00
4 至 5 年	200,000.00	100,000.00	50.00
合计	30,287,529.16	290,747.64	0.96

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

2. 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	330,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
北京三一光电子工业园区项目-董志山	项目周转金	100,000.00	过强制执行申请期限，对方不予执行	否
合计	/	100,000.00	/	/

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国第十四建设有限公司	内部往来	427,140,603.68	3年以内	34.69	--
中国成达工程有限公司	内部往来	51,600,109.96	3年以内	4.19	--
中国化学工程第七建设有限公司	内部往来	203,545,211.56	3年以内	16.53	--
华陆工程科技有限责任公司	内部往来	76,978,290.50	3年以内	6.25	--
中化二建集团有限公司	内部往来	58,342,582.96	3年以内	4.74	--
合计	/	817,606,798.66	/	66.40	--

注：本公司对应收合并范围内关联方内部往来款项不计提坏账准备。

注释 3. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,555,152,581.75	--	8,555,152,581.75	8,234,079,261.25	--	8,234,079,261.25
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	8,555,152,581.75	--	8,555,152,581.75	8,234,079,261.25	--	8,234,079,261.25

对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国化学工程启东新材料有限公司	500,000,000.00	--	--	500,000,000.00	--	--
中国天辰工程有限公司	331,608,500.00	128,020,000.00	--	459,628,500.00	--	--
赛鼎工程有限公司	325,470,800.00	6,000,000.00	--	331,470,800.00	--	--
化学工业第三设计院有限公司	1,721,999,283.47	--	--	1,721,999,283.47	--	--
中国五环工程有限公司	564,949,302.84	--	--	564,949,302.84	--	--
华陆工程科技有限责任公司	387,348,747.57	--	--	387,348,747.57	--	--
中国成达工程有限公司	699,863,800.00	--	3,420,000.00	696,443,800.00	--	--
中国化学工业桂林工程有限公司	122,396,900.00	--	--	122,396,900.00	--	--
化学工业岩土工程有限公司	119,105,607.32	--	--	119,105,607.32	--	--
北京华旭工程项目管理有限公司	8,377,900.00	--	--	8,377,900.00	--	--
印尼中化巨港电站有限公司	116,095,100.00	--	7,770,000.00	108,325,100.00	--	--
中化二建集团有限公司	256,994,832.16	--	--	256,994,832.16	--	--
中国化学工程第三建设有限公司	318,870,131.07	--	--	318,870,131.07	--	--
中国化学工程第六建设有限公司	199,492,107.10	--	--	199,492,107.10	--	--
中国化学工程第七建设有限公司	260,719,807.18	--	--	260,719,807.18	--	--
中化十一建有限公司财务部	279,992,500.00	--	--	279,992,500.00	--	--
中国化学工程第十	323,610,810.70	--	--	323,610,810.70	--	--

三建设有限公司						
中国化学工程第十四建设有限公司	260,327,703.72	--	--	260,327,703.72	--	--
四川晟达化学新材料有限责任公司	360,000,000.00	159,750,000.00	--	519,750,000.00	--	--
中化建工程集团财务有限公司	900,000,000.00	--	--	900,000,000.00	--	--
中国化学工程第四建设有限公司	144,892,012.80	--	--	144,892,012.80	--	--
中国化学工程香港有限公司	12,951,814.95	15,590,579.00	--	28,542,393.95	--	--
中国化学工程第十六建设公司	19,011,600.37	22,902,741.50	--	41,914,341.87	--	--
合计	8,234,079,261.25	332,263,320.50	11,190,000.00	8,555,152,581.75	--	--

注释 4. 营业收入和营业成本:

1. 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,274,307,696.95	2,403,234,487.66	1,871,990,518.70	1,790,471,580.66
其他业务	13,203,066.01	2,194,920.59	9,911,617.18	2,357,896.20
合计	2,287,510,762.96	2,405,429,408.25	1,881,902,135.88	1,792,829,476.86

2. 建造合同收入:

本期确认的建造合同收入中金额前五大的汇总金额 2,224,882,188.88 元, 占本期全部营业收入总额的比例 97.26%。

注释 5. 投资收益

单位: 元 币种: 人民币

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	816,047,050.00	876,796,644.58
购买银行理财产品投资收益	201,492,045.46	47,866,232.84
其他	-3,490,000.00	-3,490,000.00
合计	1,014,049,095.46	921,172,877.42

注释 6. 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	816,329,719.17	957,157,059.91
加：资产减值准备	616,926.39	-216,393.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,501,836.24	31,376,255.70
无形资产摊销	2,937,919.11	2,695,836.66
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)	-3,300.00	13,947.01
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)	--	-38,466,571.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,014,049,095.46	-921,172,877.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,003,723.69	-293,969.94
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)	-132,328,121.52	-155,307,762.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,558,075,241.56	-654,369,155.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,373,899,824.78	322,540,875.36
其他	--	-2,572,500.00
经营活动产生的现金流量净额	-118,822,422.98	-458,615,255.31
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	2,552,703,923.75	3,739,135,023.19
减：现金的期初余额	3,739,135,023.19	6,413,015,044.31
加：现金等价物的期末余额	2,160,000,000.00	1,200,000,000.00

减：现金等价物的期初余额	1,200,000,000.00	--
现金及现金等价物净增加额	-226,431,099.44	-1,473,880,021.12

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-16,690,386.63	
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）	86,929,191.93	
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	1,173.11	
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	728,843.08	
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	-113,362.07	
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	-286,290,645.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	31,117,683.32	
少数股东权益影响额	124,577.40	
合计	-184,192,924.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	14.13	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.95	0.68	0.68

(三) 会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	18,869,092,889.66	15,573,767,911.45	16,062,049,607.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变			

动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,391,410,888.74	3,371,027,336.41	2,940,129,081.85
应收账款	4,996,611,595.16	6,791,532,577.25	8,397,810,747.66
预付款项	12,162,476,478.53	17,093,009,087.10	13,360,149,449.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	28,581,761.28	87,268,901.98	215,956,818.18
应收股利	426,228.32	639,342.48	639,342.48
其他应收款	2,156,883,313.73	2,370,322,255.15	2,654,144,669.43
买入返售金融资产			
存货	8,559,704,984.35	12,858,456,738.92	18,050,015,058.22
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	232,694,489.82	221,880,036.27	--
其他流动资产	--	2,300,000,000.00	4,510,557,383.30
流动资产合计	49,397,882,629.59	60,667,904,187.01	66,191,452,158.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	753,630,543.36	751,192,948.10	761,998,263.79
持有至到期投资			
长期应收款	1,035,683,214.77	819,561,204.90	895,475,740.89
长期股权投资	161,273,345.43	164,362,973.90	163,309,416.58
投资性房地产	71,938,234.94	70,331,130.73	188,666,997.79
固定资产	4,899,415,431.09	4,754,566,076.82	7,889,089,716.49
在建工程	380,174,016.66	1,770,060,553.41	2,594,186,478.16
工程物资	45,152.13	--	2,539,672.94
固定资产清理	597,290.80	--	2,075.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,063,018,509.62	2,138,006,463.68	2,348,091,426.27

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,906,294.03	13,432,768.69	13,035,870.10
递延所得税资产	234,267,010.55	225,158,516.34	279,657,115.55
其他非流动资产	88,483,665.40	77,972,139.61	72,818,142.85
非流动资产合计	9,705,432,708.78	10,784,644,776.18	15,208,870,916.41
资产总计	59,103,315,338.37	71,452,548,963.19	81,400,323,074.60
流动负债：			
短期借款	230,000,000.00	417,000,000.00	296,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	178,229,895.01	282,086,155.86	622,705,486.08
应付账款	13,198,986,497.35	15,697,643,252.69	20,750,658,731.44
预收款项	20,597,163,804.07	26,436,204,509.64	24,055,701,846.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	378,202,658.93	418,668,505.62	491,609,795.79
应交税费	733,160,136.44	403,942,146.50	505,116,438.99
应付利息	--	50,267.78	1,386,371.50
应付股利	-	2,133,915.00	--
其他应付款	2,571,936,626.83	3,043,965,409.14	3,758,134,073.81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	414,973,989.82	225,576,403.56	42,833,000.00

其他流动负债			
流动负债合计	38,302,653,608.45	46,927,270,565.79	50,524,145,744.21
非流动负债：			
长期借款	406,971,858.14	823,762,499.72	4,151,906,312.91
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	9,771,079.96	9,771,079.96	9,771,079.96
长期应付职工薪酬	1,155,529,421.18	1,078,377,259.23	1,043,774,469.07
专项应付款	11,072,540.03	11,072,540.03	4,015,302.00
预计负债			298,209,722.76
递延收益	18,547,500.00	16,957,500.00	27,767,500.00
递延所得税负债	35,460,597.92	22,122,219.96	22,499,329.81
其他非流动负债	31,450,000.00	37,740,000.00	44,030,000.00
非流动负债合计	1,668,802,997.23	1,999,803,098.90	5,601,973,716.51
负债合计	39,971,456,605.68	48,927,073,664.69	56,126,119,460.72
所有者权益：			
股本	4,933,000,000.00	4,933,000,000.00	4,933,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,361,482,616.90	5,441,327,127.81	5,441,327,127.81
减：库存股			
其他综合收益	-223,066,335.99	-246,355,149.56	-310,283,570.39
专项储备	--	17,736,554.73	26,051,606.18
盈余公积	117,221,910.41	212,937,616.40	294,570,588.32
一般风险准备			
未分配利润	7,731,942,740.49	10,672,436,086.64	13,263,551,077.66
归属于母公司所有者 权益合计	17,920,580,931.81	21,031,082,236.02	23,648,216,829.58
少数股东权益	1,211,277,800.88	1,494,393,062.48	1,625,986,784.30
所有者权益合计	19,131,858,732.69	22,525,475,298.50	25,274,203,613.88

负债和所有者权益	59,103,315,338.37	71,452,548,963.19	81,400,323,074.60
总计			

中国化学工程股份有限公司

二〇一五年四月十六日

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	法定代表人签名的2014年年度报告
备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告

董事长：陆红星

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 16 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容