



山东三维石化工程股份有限公司

2011年半年度报告



股票简称：三维工程

股票代码：002469

披露日期：2011年7月



重要提示

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

2、本半年度报告经公司董事会全体董事表决一致通过，没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、本公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、本公司负责人曲思秋、主管会计工作负责人王文旭及会计机构负责人(会计主管人员)邹秀英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



目 录

第一节 公司基本情况	4
第二节 主要财务数据和指标	6
第三节 股本变动及股东情况	7
第四节 董事、监事和高级管理人员情况	9
第五节 董事会报告	10
第六节 重要事项	19
第七节 财务报告(未经审计).....	25
第八节 备查文件目录.....	91



第一节 公司基本情况

一、公司名称

法定中文名称：山东三维石化工程股份有限公司

中文名称缩写：三维工程

法定英文名称：SHANDONG SUNWAY PETROCHEMICAL ENGINEERING CO.,LTD

英文名称缩写：SUNWAY

二、公司法定代表人：曲思秋

三、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高勇	李克胜
联系地址	山东省淄博市临淄区炼厂中路 22 号	山东省淄博市临淄区炼厂中路 22 号
电话	0533-7576134	0533-7574189
传真	0533-7576134	0533-7574189
电子信箱	gaoyong@sdsunway.com.cn	likesheng@sdsunway.com.cn

四、公司注册地址：山东省淄博市临淄区炼厂中路 22 号

公司办公地址：山东省淄博市临淄区炼厂中路 22 号

公司邮政编码：255434

公司互联网址：www.sdsunway.com.cn

公司电子邮箱：sdsunway@sdsunway.com.cn

五、公司选定的中国证监会指定信息披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》

登载公司年度报告的中国证监会指定的网址：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：三维工程

股票代码：002469

七、其它有关资料



公司首次注册登记日期：1994 年 11 月 18 日

公司首次注册登记地点：淄博市工商行政管理局

公司最近一次变更登记日期：2011 年 6 月 8 日

公司变更登记地点：山东省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：370300228123034

公司税务登记证号码：370305265160392

公司组织机构代码证：26516039-2

公司聘请的会计师事务所：利安达会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 20 层 2008 室



第二节 主要财务数据和指标

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产（元）	795,778,542.94	801,265,964.54	-0.68%
归属于上市公司股东的所有者权益 （元）	709,525,266.12	703,063,414.82	0.92%
股本（股）	112,614,895.00	66,244,056.00	70.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 （元/股）	6.30	10.61	-40.62%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入（元）	83,424,708.60	71,775,679.76	16.23%
营业利润（元）	30,886,348.52	24,556,488.52	25.78%
利润总额（元）	30,876,232.06	24,565,438.52	25.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,335,068.10	21,065,173.59	25.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益后的净利润（元）	26,345,167.09	21,057,573.59	25.11%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.25	-8.00%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.25	-8.00%
加权平均净资产收益率（%）	3.68%	15.21%	-11.53%
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	3.68%	15.21%	-11.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,171,179.11	24,497,830.11	-117.03%
每股经营活动产生的现金流量净额 （元/股）	-0.037	0.049	-175.51%

注：公司上年同期原每股收益为 0.42 元，因本年度内实施了以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股的利润分配方案，现公司按照调整后的股本数重新列算上年同期每股收益为 0.25 元。

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-4,116.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,000.00	
所得税影响额	17.47	
合计	-10,098.99	-



第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,644,056	74.94%			34,750,839		34,750,839	84,394,895	74.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	49,644,056	74.94%			34,750,839		34,750,839	84,394,895	74.94%
其中：境内非国有法人持股	19,548,857	29.51%			13,684,200		13,684,200	33,233,057	29.51%
境内自然人持股	30,095,199	45.43%			21,066,639		21,066,639	51,161,838	45.43%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	16,600,000	25.06%			11,620,000		11,620,000	28,220,000	25.06%
1、人民币普通股	16,600,000	25.06%			11,620,000		11,620,000	28,220,000	25.06%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	66,244,056	100.00%			46,370,839		46,370,839	112,614,895	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数	8,309				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东人和投资有限公司	境内非国有法人	23.47%	26,433,057	26,433,057	0
曲思秋	境内自然人	3.40%	3,833,604	3,833,604	0
常州市华运环保科技有限公司	境内非国有法人	3.02%	3,400,000	3,400,000	0



厦门福锐科技有限公司	境内非国有法人	2.26%	2,550,000	2,550,000	0
孙波	境内自然人	2.03%	2,283,698	2,283,698	0
李祥玉	境内自然人	2.03%	2,283,698	2,283,698	0
中国建设银行－银华富裕主题股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.81%	2,036,795	0	0
王春江	境内自然人	1.14%	1,280,591	1,280,591	0
李维义	境内自然人	1.01%	1,132,831	1,132,831	0
范西四	境内自然人	1.01%	1,132,831	1,132,831	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国建设银行－银华富裕主题股票型证券投资基金		2,036,795		人民币普通股	
濮文		1,072,306		人民币普通股	
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金		716,672		人民币普通股	
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金		714,714		人民币普通股	
中国建设银行－华宝兴业行业精选股票型证券投资基金		700,000		人民币普通股	
中信证券股份有限公司		698,071		人民币普通股	
周冬梅		586,049		人民币普通股	
中国工商银行－银河银泰理财分红证券投资基金		546,910		人民币普通股	
交通银行－农银汇理行业成长股票型证券投资基金		299,803		人民币普通股	
周建勤		276,484		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司前十名股东中，山东人和投资有限公司为本公司控股股东，曲思秋、王春江均为山东人和投资有限公司董事，李祥玉、孙波、李维义、范西四为山东人和投资有限公司股东；公司控股股东与其他 3 名股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他 3 名股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 2、未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

三、股份变动情况说明

2011 年 4 月 20 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以 2010 年 12 月 31 日的总股本 66,244,056 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 3 元（含税），共计派发现金红利 19,873,216.80 元，同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 7 股，转增股本后公司总股本变更为 112,614,895 股。股权登记日为 2011 年 4 月 28 日，除权除息日为 2011 年 4 月 29 日。

四、控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，公司控股股东为山东人和投资有限公司，实际控制人为曲思秋。



第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、持股变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股票 期权数量	变动原因
曲思秋	董事长、总经理	2,255,061	1,578,543		3,833,604	3,833,604	0	公积金转股
李祥玉	董事、副总经理	1,343,352	940,346		2,283,698	2,283,698	0	公积金转股
孙波	董事、副总经理	1,343,352	940,346		2,283,698	2,283,698	0	公积金转股
高勇	董事、董事会秘书	579,453	405,617		985,070	985,070	0	公积金转股
邵世	董事	608,426	425,898		1,034,324	1,034,324	0	公积金转股
王春江	董事	753,289	527,302		1,280,591	1,280,591	0	公积金转股
王成富	董事	521,508	365,056		886,564	886,564	0	公积金转股
马国华	独立董事	0	0		0	0	0	无
郝郑平	独立董事	0	0		0	0	0	无
潘爱玲	独立董事	0	0		0	0	0	无
赵金立	独立董事	0	0		0	0	0	无
谷元明	监事	376,644	263,651		640,295	640,295	0	公积金转股
何智灵	监事	376,645	263,652		640,297	640,297	0	公积金转股
郭福泉	监事	376,645	263,652		640,297	640,297	0	公积金转股
王文旭	财务总监	0	0		0	0	0	无
林彩虹	总工程师	376,645	263,651		640,296	640,296	0	公积金转股

二、新聘和解聘情况

报告期内，公司没有发生新聘或解聘董事、监事和高级管理人员的情形。



第五节 董事会报告

一、报告期内公司整体经营情况

2011 年上半年尽管原油价格高位运行，但石化行业总体运行平稳。为满足国民经济发展的需要，石油化工新建、改建、扩建项目有序进行；受高油价影响，煤化工行业发展迅猛。报告期内，公司及时研究行业 and 产业政策发展趋势，不断强化生产经营和技术研发工作，市场开发成效显著，并在物资集中采购、清欠拖欠工程款、规范分包管理和项目管理等多项工作中继续加大力度，有效规避了生产经营和项目管理中面临的重大风险。节能减排工程技术研发与应用中心正在紧张筹备中，为有效改进工程总承包业务的人才考评机制，公司对薪酬管理体系和绩效管理体系进行了全面优化，在完善企业制度、持续提升企业信息化管理水平、不断降低项目成本费用、加强财务资金管理和推进企业文化建设方面取得了一定的成效。

报告期内，公司共实现营业收入 83,424,708.60 元，同比增长 16.23%，实现利润总额 30,876,232.06 元，同比增长 25.69%；实现归属于上市公司股东的净利润 26,335,068.10 元，同比增长 25.02%，公司总体经营业绩稳步增长。公司业绩增长的主要原因是公司不断加大石油化工、尤其是煤化工市场的开发力度，有效调动员工的积极性和创造性，继续研发新技术、新设备以优化设计方案，继续扩大非硫磺回收项目设计和总承包（EPC）业务，同时合理地控制成本和费用。

（一）公司主营业务及经营情况

1、主营业务范围

经依法登记，公司的经营范围：前置许可经营项目：对外派遣实施境外工程所需的劳务人员（凭对外承包工程资格证书经营）。一般经营项目：国内外工程设计、工程咨询、压力容器设计、压力管道设计、工程总承包、技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、购销与工程项目有关的材料设备、打字、绘图晒图、复印、计算机软件开发与应用，机电设备（不含九座以下乘用车）、自动化仪表的销售及维修，化工产品（不含危险、易制毒化学品）、建筑及装饰材料销售，货物、技术进出口业务。

2、主营业务分行业、产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
化工石化行业	8,342.47	4,232.36	49.27%	16.23%	14.11%	0.94%
主营业务分产品情况						



工程设计收入	3,665.30	1,085.68	70.38%	-11.64%	-25.06%	5.31%
工程总承包收入	4,677.17	3,146.68	32.72%	54.38%	39.21%	7.33%

3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	8,342.47	37.49%
国外	0.00	-100.00%

4、报告期公司财务状况分析

（1）报告期末，货币资金较上年末减少 116,954,843.91 元，减幅为 19.28%，主要系公司在报告期内投入募投项目节能减排工程技术研发与应用中心办公楼 90,070,423.00 元，股利分配 19,873,216.80 元。

（2）报告期末，应收票据较上年末减少 2,764,000.00 元，减幅为 87.36%，主要系公司本期银行承兑汇票到期收回。

（3）报告期末，应收利息较上年末增加 2,974,625.00 元，增幅为 121.31%，主要系公司应收定期存款利息增加。

（4）报告期末，其他应收款较上年末增加 2,225,485.22 元，增幅为 228.86%，主要系公司本期支付的投标保证金增长。

（5）报告期末，存货较上年末增加 9,863,160.90 元，增幅为 18.25%，主要系齐鲁液化气及丙烯罐区安全隐患治理、齐鲁催化干气制乙烯、济南石化硫磺改造等总承包工程项目已完工部分尚未与业主办理工结算。

（6）报告期末，固定资产较上年末增加 89,784,185.35 元，增幅为 233.09%，主要系是公司在报告期内进行了募投项目的实施、购置节能减排工程技术研发与应用中心办公楼。

（7）报告期末，无形资产较上年末增加 352,686.22 元，增幅为 27.71%，主要系公司本期新购置办公软件、设计软件等。

（8）报告期末，预收款项较上年末增加 1,179,900.00 元，增幅为 308.47%，主要系是公司在报告期内预收的工程款增加。

（9）报告期末，应付职工薪酬较上年末减少 3,412,058.14 元，减幅为 32.15%，主要系公司在报告期发放上年计提的年终绩效考核奖。

（10）报告期末，公司的股本较上年末增加 46,370,839.00 元，增幅为 70.00%，主要



原因是公司在报告期内进行了分红派息及转增股本，以资本公积金每 10 股转增 7 股，总股本由 66,244,056.00 股增至 112,614,895.00 股。

5、期间费用及所得税变化情况分析

单位：元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	比上年同期增减（%）
销售费用	1,269,850.11	1,093,518.70	16.13%
管理费用	8,207,678.89	6,673,245.35	22.99%
资产减值损失	1,420,813.99	-769,962.66	284.53%
财务费用	-4,857,458.23	18,696.02	-26081.24%
所得税费用	4,857,607.95	3,500,264.93	38.78%

（1）报告期内，公司销售费用同比增长 16.13%，主要系公司加大市场营销力度，差旅费等营销费用增加。

（2）报告期内，管理费用同比增长 22.99%，主要系随着公司规模的逐渐扩大，公司管理费用相应增大。

（3）报告期内，资产减值损失同比增长 284.53%，主要系报告期内公司计提的坏账准备增加。

（4）报告期内，财务费用同比减少 26081.24%，主要系报告期内定期存款利息增加。

（5）报告期内，所得税费用同比增长 38.78%，主要系公司利润总额增长，所得税费用相应增长。

6、报告期内公司的现金流量分析

单位：元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	比上年同期增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	-4,171,179.11	24,497,830.11	-117.03%
投资活动产生的现金流量净额	-92,810,448.00	-443,845.00	-20810.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,873,216.80	-150,000.00	-13148.81%
现金及现金等价物净增加额	-116,854,843.91	23,903,985.11	-588.85%

（1）报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比下降，主要系公司工程总承包项目与业主、材料设备供应商、建安施工分包商之间存在资金拨付、工程结算时间性差异，本报告期内支付给材料设备供应商、建安施工分包商的工程款大于业主支付的工程结算款所致。



(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比下降，主要系公司实施募投项目购置节能减排工程技术研发与应用中心办公楼所致。

(3) 报告期内，筹资活动现金流量净额同比下降，主要系本报告期实施 2010 年度的现金股利分配所致。

7、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

截至 2011 年 6 月 30 日，公司拥有控股子公司北京康克工业炉有限公司。

北京康克工业炉有限公司成立于 1992 年 10 月 21 日，注册资本 500 万元，本公司持有其 80.00% 的股权。北京康克工业炉有限公司主要经营范围：工业炉和其他热工、节能及环保设备及配件的设计、技术咨询、研究开发；专业承包：金属材料及非金属材料的设计、研究和开发；委托加工工业炉和其他热工、节能及环保设备；销售工业炉、热工及环保机械设备。

截至 2011 年 6 月 30 日，北京康克工业炉有限公司总资产 15,222,367.52 元，净资产 7,433,907.85 元，2011 年 1-6 月亏损 1,582,219.96 元。主要系报告期内业务合同处于前期洽谈中，收入减少所致。

(三) 报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利均未发生重大变化，也无对利润产生重大影响的其他经营业务活动，以及来源于单个参股公司的投资收益对净利润影响达到 10% 以上的情况。

(四) 经营中的问题与困难

1、目前，国内外同行业竞争激烈：国内竞争对手通过提升技术与管理水平抢占市场；国际竞争对手以煤化工业务作为重要切入点，通过向国内转让硫磺回收工艺包和关键设备等方式进入国内市场，导致市场竞争加剧。面对此种压力，公司将继续加强对新技术、新设备的研发与应用，并采取更加积极的营销策略，稳固硫磺回收优势业务的同时，大力开拓非硫磺业务的市場。

2、随着公司业务范围的扩大和业务量的增加，对技术开发、工程设计、工程管理等方面高素质人才的引进和培养上提出了更高要求。人才是公司经营和持续发展的根本。下一阶段，公司对外将强化与各大研发机构的技术交流与合作，吸引优秀科研人才加盟；对内继续完善约束与激励机制、做好在职人员的培训，进一步提升公司的科研水平和核心竞争力。

二、公司的投资情况

(一) 募集资金使用及存放情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东三维石化工程股份有限公司首次公开发行股



票的批复》（证监许可[2010]1063 号）核准，由华泰联合证券有限责任公司承销，本公司于 2010 年 8 月 25 日公开发行人民币普通股股票 1,660.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 33.93 元，募集资金总额 56,323.80 万元，扣除发行费用 3,991.27 万元，募集资金净额为人民币 52,332.53 万元，其中超额募集资金部分为 34,642.53 万元。

1、募集资金使用情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 12,805.05 万元。本报告期使用募集资金 11,119.90 万元，其中补充工程总承包项目流动资金 1,966.06 万元，节能减排工程技术研发与应用中心投入 9,007.04 万元，收购北京康克工业炉有限公司 80%股权投入 146.80 万元。

公司募集资金报告期内的使用情况如下：

单位：万元

募集资金总额			52,332.53		本报告期投入募集资金总额			11,119.90		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额			12,805.05		
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
节能减排工程技术研发与应用中心	是	5,915.00	5,915.00	3,895.00	3,895.00	65.85%	2011 年 09 月 30 日	0.00	不适用	否
补充工程总承包项目流动资金	否	11,775.00	11,775.00	1,966.06	3,064.01	26.02%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	17,690.00	17,690.00	5,861.06	6,959.01	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
收购北京康克工业炉有限公司 80%股权	否	1,010.00	1,010.00	146.80	734.00	72.67%	2010 年 12 月 01 日	0.00	不适用	否
节能减排工程技术研发与应用中心	是	6,117.82	6,117.82	5,112.04	5,112.04	83.56%	2011 年 09 月 30 日	0.00	不适用	否
归还银行贷款	-						-	-	-	-



(如有)										
补充流动资金 (如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	7,127.82	7,127.82	5,258.84	5,846.04	-	-	0.00	-	-
合计	-	24,817.82	24,817.82	11,119.90	12,805.05	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金金额、用途及使用进展情况	适用 1、根据 2010 年 12 月 22 日本公司第二届董事会 2010 年第一次会议决议审议通过《关于使用部分超募资金收购北京康克工业炉有限公司股权》的议案, 本公司使用部分超募资金人民币 10,100,000.00 元购买北京康克工业炉有限公司 80%的股权,截至 2011 年 6 月 30 日, 已支付股权收购款 7,340,000.00 元。 2、根据公司第二届董事会 2011 年第三次会议通过《关于变更募投项目实施地点及使用部分超募资金的议案》, 并经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过。购置北京市朝阳区京顺东街 6 号院 16 号楼作为节能减排工程技术研发与应用中心, 投资估算 10,012.82 万元, 截至 2011 年 6 月 30 日累计投入 90,070,423 元, 使用超募资金 51,120,423.00 元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 节能减排工程技术研发与应用中心原实施地点为北京市海淀区西四环北路 15 号依斯特大厦, 经公司第二届董事会 2011 年第三次会议通过《关于变更募投项目实施地点及使用部分超募资金的议案》, 并经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过。购置北京市朝阳区京顺东街 6 号院 16 号楼作为节能减排工程技术研发与应用中心。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中, 并将继续使用于募投项目中。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

2、募集资金存放情况

截至 2011 年 6 月 30 日, 扣除上述已使用资金后, 募集资金专户应结余金额为 39,527.48



万元，期末实际余额为 39,737.39 万元。实际余额与应结余金额差异 209.91 万元，为募集资金专户存款利息收入扣除银行手续费差额 209.91 万元。具体存放情况如下：

截至 2011 年 6 月 30 日募集资金活期账户余额：

单位：元

开户银行名称	账号	专用账户用途	金额
中国农业银行股份有限公司淄博临淄胜利路分理处	15234801040004607	节能减排工程技术研发与应用中心建设项目	707,486.29
中国工商银行股份有限公司淄博临淄胜利支行	1603050129021950493	开展公司主营业务、补充流动资金	11,501,750.01
中国建设银行股份有限公司齐鲁石化支行	37001638641050153022	开展公司主营业务、补充流动资金	7,414,635.99
合计			19,623,872.29

截至2011年6月30日募集资金定期账户余额：

单位：元

开户银行名称	账号	存入日期	存款方式	金额
中国农业银行股份有限公司淄博临淄胜利路分理处	15234801120000053	2010 年 12 月 21 日	七天通知存款	20,000,000.00
中国工商银行股份有限公司淄博临淄胜利支行	1603050114200000691	2011 年 4 月 7 日	七天通知存款	37,750,000.00
	1603050114200000567	2010 年 9 月 21 日	一年	150,000,000.00
中国建设银行股份有限公司齐鲁石化支行	37001638641049486815	2010 年 9 月 21 日	一年	50,000,000.00
	37001638641049486815	2010 年 9 月 21 日	一年	50,000,000.00
	37001638641049486815	2010 年 9 月 21 日	一年	50,000,000.00
	37001638641049486815	2011 年 3 月 23 日	七天通知存款	20,000,000.00
合计				377,750,000.00

(二) 报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

三、经营成果与计划比较

公司曾在《2011 年第一季度季度报告》中预计“2011 年 1-6 月份归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为 10-40%”。报告期内归属于上市公司股东的净利润同比实际增长 25.02%，在预计范围之内。截至目前，董事会未就公司在《2010 年年度报告》中披露的本年度经营计划提出过修改。

四、董事日常工作情况

1、董事履行职责情况

报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉、



尽职的履行董事职责，在职责范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正地履行职责，对公司利润分配、对外担保、关联交易等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极作用，为维护中小股东合法权益做了实际工作。

2、董事出席董事会情况

董事姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
曲秋思	董事长	3	3	0	0	0	否
李祥玉	董事	3	3	0	0	0	否
孙波	董事	3	3	0	0	0	否
高勇	董事	3	3	0	0	0	否
邵世	董事	3	3	0	0	0	否
王春江	董事	3	3	0	0	0	否
王成富	董事	3	3	0	0	0	否
马国华	独立董事	3	3	1	0	0	否
郝郑平	独立董事	3	3	1	0	0	否
潘爱玲	独立董事	3	3	1	0	0	否
赵金立	独立董事	3	3	1	0	0	否

五、2011 年下半年工作计划

（一）下半年工作重点

- 1、继续强化工程设计和技术服务，保持硫磺回收品牌优势，扩大非硫磺回收业务市场；
- 2、加快北京节能减排工程技术研发与应用中心建设，进一步提升石油化工和煤化工等节能减排新技术的自主开发与创新能力，增强企业的核心竞争力；
- 3、继续加大总承包业务的承接力度、确保已经承接工程总包项目的进度、质量，加强工程施工分包、采购、HSE 管理和投资控制；
- 4、抓住现代煤化工迅速发展的大好时机，继续扩大煤化工市场占有率；
- 5、加大人才外部引进和内部培养的力度，完善激励机制，全力做好人才队伍的规划、培养与储备工作；
- 6、加大开发海外市场的力度，利用自身优势，通过与国内外能源公司和知名工程公司的交流与合作，承接设计和总承包项目，提升公司的知名度，扩大公司国际市场。

（二）对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计



2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	30.00%	~~	50.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	33,963,952.89		
业绩变动的原因说明	公司业务持续稳健发展，预计 2011 年 1-9 月归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长 30-50%。			



第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律、法规和公司章程及相关规章制度的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作。

2011 年 3 月 27 日公司第二届董事会 2011 年第一次会议审议通过了修订后的《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会秘书工作规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《内部控制制度》、《内部审计制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记和报备制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股票管理制度》、《募集资金管理制度》。

不断完善的公司内控制度为建立健全科学的决策机制和管理约束机制打下了坚实的基础，保证了公司法人治理结构的正常运行。公司董事、监事及高级管理人员能够勤勉尽责地履行权利、义务和责任，维护公司及股东、尤其是中小股东的合法权益。

截至报告期末，公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。公司按照《上市公司股东大会规范意见》及《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

2011 年 4 月 20 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以 2010 年 12 月 31 日的总股本 66,244,056 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 3 元（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 2.70 元现金），共计派发现金红利 19,873,216.80 元（含税）。同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 7 股，转增股本后公司总股本变更为 112,614,895 股。股权登记日为 2011 年 4 月 28 日，除权除息日为 2011 年 4 月 29 日。

三、2011 年半年度的利润分配预案、公积金转增股本预案

2011 年半年度公司不进行利润分配和公积金转增股本。

四、报告期内公司诉讼、仲裁情况



报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司股权激励实施情况

报告期内，公司无股权激励计划实施情况。

六、报告期内公司证券投资情况

报告期内，公司未进行股票、权证、可转换公司债券等投资。

七、资产收购、出售事项

报告期内，公司无重大收购及出售资产事项。

八、报告期内重大关联交易事项

（一）与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司无与日常经营相关的重大关联交易事项。

（二）资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易事项。

（三）公司与关联方的非经常性债权债务往来

报告期内，公司没有与其他关联方发生非经常性债权债务往来。

（四）其他重大关联交易事项

报告期内，公司无其他重大关联交易事项。

九、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》以及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司独立董事工作制度》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律法规及《公司章程》、《对外担保管理办法》的有关规定，作为山东三维石化工程股份有限公司的独立董事，对公司 2011 年上半年控股股东及其他关联方占用公司资金以及公司对外担保情况进行了认真细致的核查，发表以下专项说明和独立意见：

（一）专项说明

1、报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用资金的情况；

2、公司不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，也不存在以前期间发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的对外担保、违规对外担保等情况。



（二）独立意见

报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用资金的情况；不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，也不存在以前期间发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的对外担保、违规对外担保等情况。公司今后应继续严格按照《公司法》、《股票上市规则》等法律、法规及《公司章程》的有关规定，严格遵守对外担保的决策程序，及时履行对外担保的信息披露义务。

十、报告期内重大合同及其履行情况

（一）报告期内，签订的重大合同

1、内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司煤制天然气项目硫回收装置（二期）总承包合同

2011 年 3 月 25 日，公司与内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司签订煤制天然气项目硫回收装置（二期）总承包合同。公司承担内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司煤制天然气项目硫回收装置（二期）的详细设计、设备采购、技术服务。合同总价款为 6,819.70 万元。本合同正在履行当中。

2、中国石油化工股份有限公司济南分公司 5000 吨 / 年硫磺回收装置技术改造项目总承包委托书

2011 年 5 月 10 日，公司收到中国石油化工股份有限公司济南分公司的《5000 吨 / 年硫磺回收装置技术改造项目总承包委托书》，委托公司承担中国石油化工股份有限公司济南分公司 5000 吨 / 年硫磺回收装置技术改造（原装置拆除，新建 4 万吨 / 年硫磺装置）项目的设计、采购、施工。因该总承包合同尚未正式签订，合同总价待定。项目中交日期：2011 年 11 月 28 日。本合同正在履行当中。

3、中化泉州石化有限公司中化泉州石化项目 28 万吨 / 年硫磺回收联合装置（EPC）总承包项目情况

2011 年 5 月 19 日，公司接到中化泉州石化有限公司发来的《中化泉州 1200 万吨 / 年炼油项目 28 万吨 / 年硫磺回收联合装置 EPC 总承包合同变更委托书》——由于中化泉州石化项目规模和原料性质发生重大变化，硫磺回收装置规模从 28 万吨 / 年调整为 38 万吨 / 年，要求 2013 年 3 月 31 日实现装置中交。具体的项目进度计划要求以及开展相关工作所需要的费用以双方最终签订的补充协议为准。

2011 年 6 月 21 日，公司与中化泉州石化有限公司签订《中化泉州石化项目 28 万吨 / 年硫磺回收联合装置（EPC）总承包合同补充协议（一）》，由公司承担中化泉州 1200 万吨



/ 年炼油项目 38 万吨 / 年硫磺回收联合装置基础设计和详细设计工作并提供相应的技术服务，工作内容为修订完善并出版基础设计文件；合同装置的详细工程设计（包括详细设计、竣工图等）及相应的现场服务、开车服务；设备采购技术服务。合同价款为 2,652.90 万元。本合同正在履行当中。

（二）报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项。

（三）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

（四）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

十一、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

公司首次公开发行股票时，发行前股东和实际控制人对所持股份自愿锁定的承诺：

（一）实际控制人曲思秋先生及 25 名自然人股东（发起人股东）自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份；前述承诺期满后，每年转让的股份不超过其直接持有公司股份总数的 25%。

（二）公司控股股东山东人和投资有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份；前述承诺期满后，每年转让的股份不超过所持有的公司股份总数的 25%。除控股股东外的其余 3 家法人股东（常州市华运环保科技有限公司、厦门福锐科技有限公司、青岛新惠鲁工业自动化集成有限公司）承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

（三）董事、监事和高级管理人员还承诺：在前述承诺的基础上，在其任职期间每年转让的股份不超过其直接持有公司股份的 25%；且在离职后半年内不得转让其持有的公司股份。

（四）公司其他自然人股东承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

报告期内，上述承诺人均严格履行了相关承诺。

十二、公司内部审计机构设置及开展工作情况

公司设有专门的内部审计部门，配备专职审计人员，独立行使内部审计监督职权。

报告期内，在董事会审计委员会领导下，审计部根据深圳证券交易所《中小板上市公司



内部审计工作指引》、公司《内部审计制度》认真履行职责，对公司、控股公司的会计资料及其他有关经营资料，以及财务收支及有关经营活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行定期审计和日常跟踪；对募集资金的使用与管理进行定期审计；对公司内部控制制度的建立健全及执行情况进行监督检查和有效性评价，及时并有效发挥了其审计监督的职能作用。

十三、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会稽查、行政处罚或通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。上述人员亦未发生被采取司法强制措施的情况。

十四、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 01 月 24 日	公司证券部	电话沟通	深圳刘先生	询问：2010 年度公司业绩情况。回答：以三维工程 2010 年度业绩快报为准。
2011 年 03 月 15 日	公司证券部	电话沟通	江苏张先生	询问：公司生产经营情况。回答：一切正常。
2011 年 06 月 17 日	公司证券部	电话沟通	山西王先生	询问：2011 年上半年公司业绩情况。回答：以公司披露的半年报为准。

十五、公司信息披露指引

2011 年上半年公司在中国证监会指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登了以下公告及报告：

公布编号	发布日期	名称
2011-001	2011-02-15	三维工程2010年度业绩快报
2011-002	2011-03-22	关于取得实用新型专利证书的公告
2011-003	2011-03-29	第二届董事会2011年第一次会议决议公告
2011-004	2011-03-29	2010年年度报告摘要
2011-005	2011-03-29	第二届监事会2011年第一次会议决议公告
2011-006	2011-03-29	关于召开2010年年度股东大会通知的公告
2011-007	2011-03-29	2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告
2011-008	2011-04-01	关于举行2010年年度网上业绩说明会的公告
2011-009	2011-04-12	2011年一季度报告正文
2011-010	2011-04-21	2010年年股东大会决议公告
2011-011	2011-04-25	2010年度权益分派实施公告
2011-012	2011-04-28	关于与内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气项目硫回收装置（二期）总承包合同的公告
2011-013	2011-05-11	关于收到项目总承包委托书的公告
2011-014	2011-05-18	关于变更募投项目实施地点及使用部分超募资金的公告



2011-015	2011-05-18	第二届董事会2011年第三次会议决议公告
2011-016	2011-05-18	第二届监事会2011年第三次会议决议公告
2011-017	2011-05-18	关于召开2011年第一次临时股东大会通知
2011-018	2011-05-20	中化泉州总承包项目合同变更委托书公告
2011-019	2011-06-03	2011年第一次临时股东大会决议公告
2011-020	2011-06-08	关于募集资金项目北京研发中心建设情况的进展公告
2011-021	2011-06-10	关于完成工商变更登记的公告
2011-022	2011-06-22	关于签订中化泉州总承包合同的补充协议公告

十六、其他需要披露事项

投资者关系活动开展情况：

公司以中国证监会、深圳证券交易所有关规定以及公司《公司章程》为准则，公司董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，公司证券部负责投资者关系管理的日常事务，通过多种途径实施有特色的投资者关系管理。

报告期内，公司认真做好投资者电话咨询、上市公司投资者互动平台留言回复等工作，积极加强与投资者的沟通交流，确保公司投资者关系管理活动符合中国证监会、深圳证券交易所和公司《投资者关系管理制度》等相关规定。

2011年4月7日，公司通过深圳证券信息有限公司提供的投资者互动平台举行了2010年年度业绩网上说明会。公司董事长、独立董事、财务总监、董事会秘书及保荐代表人等与投资者进行了在线互动与交流，促进投资者对公司的经营管理情况有更深入、更全面的了解。



第七节 财务报告（未经审计）

一、财务报表



合 并 资 产 负 债 表

编制单位：山东三维石化工程股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	489,661,606.29	606,616,450.20	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五、2	400,000.00	3,164,000.00	交易性金融负债			
应收账款	五、3	98,458,830.33	89,642,336.82	应付票据			
预付款项	五、4	167,183.80	207,130.00	应付账款	五、13	60,278,915.34	67,409,716.98
应收保费				预收款项	五、14	1,562,400.00	382,500.00
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、5	5,426,618.75	2,451,993.75	应付职工薪酬	五、15	7,200,770.99	10,612,829.13
应收股利				应交税费	五、16	6,266,345.49	7,885,099.85
其他应收款	五、6	3,197,889.44	972,404.22	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、7	63,922,359.98	54,059,199.08	其他应付款	五、17	9,458,063.43	10,109,178.20
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		661,234,488.59	757,113,514.07	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放委托贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产				流动负债合计		84,766,495.25	96,399,324.16
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资				应付债券			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	五、8	128,303,067.58	38,518,882.23	专项应付款			
在建工程				预计负债			
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计		84,766,495.25	96,399,324.16
无形资产	五、9	1,625,397.90	1,272,711.68	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）	五、18	112,614,895.00	66,244,056.00
商誉	五、10	3,116,759.66	3,116,759.66	资本公积	五、19	464,673,853.43	511,044,692.43
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产	五、11	1,498,829.21	1,244,096.90	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积	五、20	16,434,245.22	16,434,245.22
非流动资产合计		134,544,054.35	44,152,450.47	一般风险准备			
				未分配利润	五、21	115,802,272.47	109,340,421.17
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		709,525,266.12	703,063,414.82
				少数股东权益		1,486,781.57	1,803,225.56
				所有者权益合计		711,012,047.69	704,866,640.38
资产总计		795,778,542.94	801,265,964.54	负债和所有者权益总计		795,778,542.94	801,265,964.54

法定代表人：曲思秋

主管会计工作负责人：王文旭

会计机构负责人：邹秀英



合 并 利 润 表

编制单位:山东三维石化工程股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位: 元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		83,424,708.60	71,775,679.76
其中: 营业收入	五、22	83,424,708.60	71,775,679.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,538,360.08	47,219,191.24
其中: 营业成本	五、22	42,323,592.18	37,091,224.66
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	五、24	4,173,883.14	3,112,469.17
销售费用	五、25	1,269,850.11	1,093,518.70
管理费用	五、26	8,207,678.89	6,673,245.35
财务费用	五、27	-4,857,458.23	18,696.02
资产减值损失	五、28	1,420,813.99	-769,962.66
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)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		30,886,348.52	24,556,488.52
加: 营业外收入	五、29	21,775.00	9,000.00
减: 营业外支出	五、30	31,891.46	50.00
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		30,876,232.06	24,565,438.52
减: 所得税费用	五、31	4,857,607.95	3,500,264.93
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		26,018,624.11	21,065,173.59
归属于母公司所有者的净利润		26,335,068.10	21,065,173.59
少数股东损益		-316,443.99	
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、32	0.23	0.25
(二) 稀释每股收益	五、32	0.23	0.25
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		26,018,624.11	21,065,173.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,335,068.10	21,065,173.59
归属于少数股东的综合收益总额		-316,443.99	

法定代表人: 曲思秋

主管会计工作负责人: 王文旭

会计机构负责人: 邹秀英



合 并 现 金 流 量 表

编制单位:山东三维石化工程股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位: 元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,134,012.20	59,627,772.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	3,877,050.67	1,439,870.61
经营活动现金流入小计		60,011,062.87	61,067,642.80
购买商品、接受劳务支付的现金		24,562,170.74	17,515,058.01
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		20,539,127.06	8,625,405.14
支付的各项税费		10,777,535.31	6,232,115.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	8,303,408.87	4,197,234.42
经营活动现金流出小计		64,182,241.98	36,569,812.69
经营活动产生的现金流量净额		-4,171,179.11	24,497,830.11
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	IN	13,050.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,050.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,305,498.00	443,845.00
投资支付的现金		1,468,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		50,000.00	
投资活动现金流出小计		92,823,498.00	443,845.00
投资活动产生的现金流量净额		-92,810,448.00	-443,845.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,873,216.80	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33		150,000.00
筹资活动现金流出小计		19,873,216.80	150,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,873,216.80	-150,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-116,854,843.91	23,903,985.11
加：期初现金及现金等价物余额		606,516,450.20	41,103,764.84
六、期末现金及现金等价物余额		489,661,606.29	65,007,749.95

法定代表人： 曲思秋

主管会计工作负责人： 王文旭

会计机构负责人：邹秀英



合并所有者权益变动表

编制单位：山东三维石化工程股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	66,244,056.00	511,044,692.43			16,434,245.22		109,340,421.17		1,803,225.56
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	66,244,056.00	511,044,692.43			16,434,245.22		109,340,421.17		1,803,225.56
三、本年增减变动金额	46,370,839.00	-46,370,839.00					6,461,851.30		-316,443.99
（一）净利润							26,335,068.10		-316,443.99
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计	-	-					26,335,068.10		-316,443.99
（三）所有者投入和减少资本	-	-							-
1. 所有者投入资本		-							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-19,873,216.80		-19,873,216.80
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,873,216.80		-19,873,216.80
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	46,370,839.00	-46,370,839.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	46,370,839.00	-46,370,839.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									



山东三维石化工程股份有限公司 2011 年半年度报告

3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额	112,614,895.00	464,673,853.43			16,434,245.22		115,802,272.47	1,486,781.57	711,012,047.69

法定代表人：曲思秋

主管会计工作负责人：王文旭

会计机构负责人：邹秀英

合并所有者权益变动表

编制单位：山东三维石化工程股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项 目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	49,644,056.00	4,319,349.16			11,275,934.19		62,685,960.03		127,925,299.38
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	49,644,056.00	4,319,349.16			11,275,934.19		62,685,960.03	-	127,925,299.38
三、本年增减变动金额	16,600,000.00	506,725,343.27			5,158,311.03		46,654,461.14	1,803,225.56	576,941,341.00
（一）净利润							51,812,772.17	57,415.48	51,870,187.65
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计	-	-					51,812,772.17	57,415.48	51,870,187.65
（三）所有者投入和减少资本	16,600,000.00	506,725,343.27						1,745,810.08	525,071,153.35
1. 所有者投入资本	16,600,000.00	506,725,343.27						1,745,810.08	525,071,153.35
2. 股份支付计入所有者权益的金额									



3. 其他										
(四) 利润分配					5,158,311.03		-5,158,311.03			
1. 提取盈余公积					5,158,311.03		-5,158,311.03			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	66,244,056.00	511,044,692.43			16,434,245.22		109,340,421.17		1,803,225.56	704,866,640.38

法定代表人： 曲思秋

主管会计工作负责人： 王文旭

会计机构负责人：邹秀英



母公司资产负债表

编制单位：山东三维石化工程股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

金额单位：元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		488,571,129.07	601,510,567.44	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		400,000.00	314,000.00	应付票据			
应收账款	十一、1	85,709,099.83	77,491,978.32	应付账款		54,206,572.33	55,647,865.77
预付款项		14,600.00	206,000.00	预收款项		302,400.00	382,500.00
应收利息		5,426,618.75	2,451,993.75	应付职工薪酬		7,011,142.25	10,330,146.69
应收股利				应交税费		6,077,531.41	4,138,828.90
其他应收款	十一、2	2,190,375.79	933,530.27	应付利息			
存货		63,922,359.98	49,423,261.90	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		9,425,389.59	9,997,693.87
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		646,234,183.42	732,331,331.68	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		77,023,035.58	80,497,035.23
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一、3	10,100,000.00	10,100,000.00	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		128,242,391.75	38,499,034.40	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		-	-
生产性生物资产				负债合计		77,023,035.58	80,497,035.23
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		1,625,397.90	1,272,711.68	实收资本（或股本）		112,614,895.00	66,244,056.00
开发支出				资本公积		464,673,853.43	511,044,692.43
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		1,382,442.69	1,127,710.38	盈余公积		16,434,245.22	16,434,245.22
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		141,350,232.34	50,999,456.46	未分配利润		116,838,386.53	109,110,759.26
				所有者权益合计		710,561,380.18	702,833,752.91
资产总计		787,584,415.76	783,330,788.14	负债和所有者权益总计		787,584,415.76	783,330,788.14

法定代表人：曲思秋

主管会计工作负责人：王文旭

会计机构负责人：邹秀英



母公司利润表

编制单位：山东三维石化工程股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	82,976,438.51	71,775,679.76
减：营业成本	十一、4	41,972,476.78	37,091,224.66
营业税金及附加		4,166,989.06	3,112,469.17
销售费用		1,269,850.11	1,093,518.70
管理费用		6,611,640.08	6,673,245.35
财务费用		-4,854,151.69	18,696.02
资产减值损失		1,341,065.69	-769,962.66
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）			
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）		32,468,568.48	24,556,488.52
加：营业外收入		21,775.00	9,000.00
减：营业外支出		31,891.46	50.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,458,452.02	24,565,438.52
减：所得税费用		4,857,607.95	3,500,264.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,600,844.07	21,065,173.59
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		27,600,844.07	21,065,173.59

法定代表人：曲思秋

主管会计工作负责人：王文旭

会计机构负责人：邹秀英



母公司现金流量表

编制单位：山东三维石化工程股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,751,772.20	59,627,772.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,769,500.10	1,439,870.61
经营活动现金流入小计		54,521,272.30	61,067,642.80
购买商品、接受劳务支付的现金		21,606,933.74	17,515,058.01
支付给职工以及为职工支付的现金		19,385,448.91	8,625,405.14
支付的各项税费		7,179,513.87	6,232,115.12
支付其他与经营活动有关的现金		6,648,733.35	4,197,234.42
经营活动现金流出小计		54,820,629.87	36,569,812.69
经营活动产生的现金流量净额		-299,357.57	24,497,830.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,050.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,050.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,261,914.00	443,845.00
投资支付的现金		1,468,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		50,000.00	
投资活动现金流出小计		92,779,914.00	443,845.00
投资活动产生的现金流量净额		-92,766,864.00	-443,845.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,873,216.80	
支付其他与筹资活动有关的现金			150,000.00
筹资活动现金流出小计		19,873,216.80	150,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,873,216.80	-150,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-112,939,438.37	23,903,985.11
加：期初现金及现金等价物余额		601,510,567.44	41,103,764.84
六、期末现金及现金等价物余额		488,571,129.07	65,007,749.95

法定代表人：曲思秋

主管会计工作负责人：王文旭

会计机构负责人：邹秀英



母公司所有者权益变动表

编制单位：山东三维石化工程股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位：元

项目	附注	本期金额							
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		66,244,056.00	511,044,692.43			16,434,245.22		109,110,759.26	702,833,752.91
加： 1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年初余额		66,244,056.00	511,044,692.43			16,434,245.22		109,110,759.26	702,833,752.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		46,370,839.00	-46,370,839.00					7,727,627.27	7,727,627.27
(一) 净利润								27,600,844.07	27,600,844.07
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								27,600,844.07	27,600,844.07
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配								-19,873,216.80	-19,873,216.80
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-19,873,216.80	-19,873,216.80
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转		46,370,839.00	-46,370,839.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)		46,370,839.00	-46,370,839.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									



(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额		112,614,895.00	464,673,853.43			16,434,245.22		116,838,386.53	710,561,380.18

法定代表人： 曲思秋

主管会计工作负责人： 王文旭

会计机构负责人： 邹秀英

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东三维石化工程股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

	附注	上年金额							
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		49,644,056.00	4,319,349.16			11,275,934.19		62,685,960.03	127,925,299.38
加： 1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年初余额		49,644,056.00	4,319,349.16			11,275,934.19		62,685,960.03	127,925,299.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		16,600,000.00	506,725,343.27			5,158,311.03		46,424,799.23	574,908,453.53
(一) 净利润								51,583,110.26	51,583,110.26
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								51,583,110.26	51,583,110.26
(三) 所有者投入和减少资本		16,600,000.00	506,725,343.27						523,325,343.27
1. 所有者投入资本		16,600,000.00	506,725,343.27						523,325,343.27
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						5,158,311.03		-5,158,311.03	
1. 提取盈余公积						5,158,311.03		-5,158,311.03	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									



4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本年年末余额		66,244,056.00	511,044,692.43			16,434,245.22		109,110,759.26	702,833,752.91

法定代表人：曲思秋

主管会计工作负责人：王文旭

会计机构负责人：邹秀英



二、报表附注（截至 2011 年 6 月 30 日。除特别说明外，金额以人民币元表述。）

（一）公司基本情况

1、历史沿革

山东三维石化工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为齐鲁石化胜利炼油厂内设的非独立法人机构一胜利炼油厂设计室，成立于 1969 年。胜利炼油厂设计室于 1987 年 3 月和 1994 年 3 月更名为胜利炼油厂设计所和胜利炼油设计院。

1994 年，胜利炼油设计院转换经营机制，成为“自主经营、自负盈亏、自我发展、自我约束”的经济实体。1994 年 11 月 18 日，注册成立淄博临淄胜利炼油设计院，企业性质为集体所有制。1995 年 10 月 19 日，更名为齐鲁石化胜利炼油设计院（以下简称“设计院”）。

2004 年 3 月 25 日，经国资委《关于中国石油化工集团公司主辅分离辅业改制分流安置富余人员总体方案的批复》（国资分配[2004]109 号）、中石化《关于齐鲁石油化工公司陵实实业公司等改制分流实施方案的批复》（中国石化炼[2004]56 号）批准，设计院职工大会决议通过了集体资产评估结果，并同意集体资产初步处置：将设计院集体资产经评估后暂计入改制企业的资本公积，待集体资产量化方案确定后进行分配、转增股本。

2004 年 4 月，设计院在吸收参加改制全民职工补偿补助净资产、职工现金出资的基础上改制组建山东三维石化工程有限公司。由山东仲泰有限责任会计师事务所于 2004 年 4 月 12 日出具了鲁仲泰会师验字（2004）235 号验资报告。验证山东三维石化工程有限公司注册资本人民币 7,687,925.00 元，其中包括净资产 4,940,500.00 元和货币资金 2,747,425.00 元。2004 年 4 月 15 日，山东三维石化工程有限公司在淄博市工商局注册登记，取得《企业法人营业执照》（注册号：3703052810215），注册资本为 7,687,925.00 元。

2004 年 11 月 11 日山东三维石化工程有限公司根据股东会决议，进行了增资。由山东仲泰有限责任会计师事务所于 2004 年 11 月 19 日出具鲁仲泰会师验字（2004）722 号验资报告，本次新增注册资本 2,666,666.00 元，增资后注册资本为 10,354,591.00 元。

2007 年根据第一次股东大会决议，山东三维石化工程有限公司以 2007 年 10 月 31 日的净资产出资，整体变更为山东三维石化工程股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 30,000,000.00 元，并由利安达信隆会计师事务所出具了利安达专字[2007]第 A1359 号审计报告和利安达验字[2007]第 A1113 号验资报告。本公司已于 2007 年 12 月 26 日经淄博市工商行政管理局批准，取得企业法人营业执照（注册号：3703002812303）。

2008 年 2 月根据第一次临时股东大会决议，本公司于 2008 年 3 月 11 日增加股本 15,644,056.00 股，变更后注册资本为人民币 45,644,056.00 元，已由利安达信隆会计师事务所进行了验资，并出具利安达验字[2008]第 A1025 号验资报告。



2008 年 4 月，根据 2007 年年度股东大会决议和章程修正案，本公司申请新增股本 4,000,000.00 股，由常州市华运环保科技有限公司认缴 2,000,000.00 股、厦门福锐科技有限公司认缴 1,500,000.00 股和青岛新惠鲁工业自动化集成有限公司认缴 500,000.00 股，变更后的注册资本为人民币 49,644,056.00 元，已由利安达信隆会计师事务所验资并出具了利安达验字[2008]第 1029 号验资报告。并于 2008 年 6 月 30 日在淄博市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会决议及修改后的公司章程，本公司申请增加注册资本人民币 16,600,000.00 元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1063 号《关于核准山东三维石化工程股份有限公司首次公开发行股票批复》批准的发行方案，本公司于 2010 年 8 月 25 日以公开发售方式发行 A 股，每股面值人民币 1 元，发行数量 16,600,000 股，每股发行价格人民币 33.93 元，增加注册资本人民币 16,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 66,244,056.00 元，实收股本为人民币 66,244,056.00 元。业经利安达会计师事务所有限公司出具利安达验字[2010]第 1059 号《验资报告》予以验证。

2011 年 4 月，根据本公司 2010 年年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 66,244,056.00 股为基数，按每 10 股转增 7 股的比例，向全体股东实施资本公积转增股本 46,370,839.00 股，至此，本公司的注册资本变更为 112,614,895.00 元，股本增加至 112,614,895.00 股。

公司法定代表人：曲思秋。注册地：山东省淄博市临淄区炼厂中路 22 号。企业法人营业执照号：370300228123034。

2、所处行业

公司所属行业为工程设计、技术服务及相关服务业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：前置许可经营项目：对外派遣实施境外工程所需的劳务人员（凭对外承包工程资格证书经营）；一般经营项目：国内外工程设计、工程咨询、压力容器设计、压力管道设计、工程总承包、技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、购销与工程项目有关材料设备、打字、绘图晒图、复印、计算机软件开发与应用，机电设备（不含九座以下乘用车）、自动化仪表的销售及维修，化工产品（不含危险、易制毒化学品）、建筑及装饰材料销售，货物、技术进出口业务（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目要取得许可证后经营）。

4、主要产品

公司主要产品是工程设计及工程总承包



（二）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于以下所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

（2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。



有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

（2）购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

（4）合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表



日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 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指定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：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且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。

指定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是指满足下列条件



之一的金融资产或金融负债：

a、该指定可以消除或明显减少由于该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；

b、企业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。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。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差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。



可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，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金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：**a**、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；**b**、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。



② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、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之和。

③ 本公司的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：

a、终止确认部分的账面价值；

b、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之和。

④ 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、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；

c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

e、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；

f、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；

g、债务人经营所处的技术、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；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：



a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资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计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄情况	账龄分析法

(3) 组合中采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	30%	30%
3-4 年（含 4 年）	50%	50%
4-5 年（含 5 年）	70%	70%
5 年以上	100%	100%

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量的现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异



坏账准备的计提方法 单项进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(5) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

注：山东三维石化工程股份有限公司合并范围内单位之间的应收款项不提取坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、已完工未结算款、库存商品、产成品、委托加工材料、外购半成品、低值易耗品和包装物等。

(2) 取得和发出的计价方法

本公司原材料、委托加工材料、在产品、产成品等按实际成本计价，发出原材料、在产品、产成品等按个别认定法计价。

(3) 本公司累计已发生的施工成本和累计确认的毛利之和大于累计已办理结算的合同价款差额为已完工未结算款项，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款差额为已结算未完工程款，在预收账款中反映。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果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。

(5) 存货的盘存制度



本公司存货采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销；领用包装物按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(I) 在个别财务报表中，应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（II）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，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**A.**任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**B.**涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**C.**各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B.**参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**C.**与被投资单位之间发生重要交易。**D.**向被投资单位派出管理人员。**E.**向被投资单位提供关键技术资料。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律



环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋构筑物	15-40	5%	2.38%-6.33%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	10	5%	9.50%
电子设备及其他	3-5	5%	19.00%-31.67%

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；



② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；



② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形



资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

① 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：**a** 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；**b** 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；**c** 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；**d** 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；**e** 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；**f** 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；**g** 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

② 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

（3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；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。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。



19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
 - ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- 清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常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；



- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
 - b、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。
- ③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(3) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。



提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（4）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

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。

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。

21、政府补助

（1）政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失



的，取得时直接计入当期损益。

（3）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；



② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、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)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

23、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期



间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

24、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③ 三是该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将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，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本公司无需要披露的会计政策、会计估计的变更事项。

26、前期会计差错

本公司无需要披露的前期会计差错。



（三）税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、税收优惠及批文

2009 年 4 月 27 日，本公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据相关规定，已被认定为高新技术企业的公司将享受相关优惠政策，本公司自 2009 年 1 月 1 日起执行 15% 的企业所得税税率。

此税收优惠政策不包括山东三维石化工程股份有限公司青岛分公司、北京康克工业炉有限公司。

（四）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京康克工业炉有限公司	控股子公司	北京市昌平区	工程设计、技术服务及相关服务行业	5,000,000.00	许可经营项目：无；一般经营项目：工业炉和其他热工、节能及环保设备及配件的设计、技术咨询、研究开发；专业承包：金属材料及非金属材料的设计、研究和开发；委托加工工业炉和其他热工、节能及环保设备；销售工业炉、热工及环保机械设备。

非同一控制下企业合并取得的子公司（续表 1）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
北京康克工业炉有限公司	10,100,000.00		80%	80%

非同一控制下企业合并取得的子公司（续表 2）



子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京康克工业炉有限公司	是	1,486,781.57		

2、合并范围发生变更的说明

本报告期合并范围未发生变更。

3、本期纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
北京康克工业炉有限公司	7,433,907.85	-1,582,219.96

4、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北京康克工业炉有限公司	3,116,759.66	购买日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

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			45,379.74			89,524.69
小 计			45,379.74			89,524.69
银行存款						
人民币			489,446,897.86			606,351,945.58
欧元	0.22	9.3612	2.06	0.21	8.8065	1.82
美元	79.18	6.4716	512.42	81.15	6.6227	537.42
小 计			489,447,412.34			606,352,484.82
其他货币资金						
人民币			168,814.21			174,440.69
小 计			168,814.21			174,440.69
合 计			489,661,606.29			606,616,450.20

(1) 期末其他货币资金 168,814.21 元，为开具单位信用卡存款。



(2) 货币资金期末较年初减少 19.28%，主要是本期购买研发中心办公楼和分配股利所致。

(3) 其他货币资金期末余额包括为开具单位信用卡的保证金存款 100,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	400,000.00	3,164,000.00
合 计	400,000.00	3,164,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据情况。

(3) 期末公司无已背书但尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,450,000.00	3.22%		
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	103,857,537.04	96.78%	8,848,706.71	8.52%
组合小计	103,857,537.04	96.78%	8,848,706.71	8.52%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	107,307,537.04	100.00%	8,848,706.71	8.25%

续表：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,450,000.00	3.55%		
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	93,739,720.72	96.45%	7,547,383.90	8.05%
组合小计	93,739,720.72	96.45%	7,547,383.90	8.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				



种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
合计	97,189,720.72	100.00%	7,547,383.90	7.77%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	80,763,256.42	77.76%	4,038,162.82
1 至 2 年	13,808,613.77	13.30%	1,380,861.38
2 至 3 年	7,487,287.73	7.21%	2,246,186.33
3 至 4 年	491,500.00	0.48%	245,750.00
4 至 5 年	1,230,443.12	1.18%	861,310.18
5 年以上	76,436.00	0.07%	76,436.00
合计	103,857,537.04	100.00%	8,848,706.71

续表：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	73,043,253.54	77.92%	3,652,162.68
1 至 2 年	14,162,188.06	15.11%	1,416,218.81
2 至 3 年	5,225,982.44	5.58%	1,567,794.73
3 至 4 年	23,000.00	0.02%	11,500.00
4 至 5 年	1,285,296.68	1.37%	899,707.68
合计	93,739,720.72	100.00%	7,547,383.90

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 3,450,000.00 元为子公司北京康克工业炉有限公司应收营口佳孚石油化工有限公司款项，根据与张福厚先生签署的北京康克工业炉有限公司股权收购协议，相关风险已转移至原股权持有人张福厚先生，故未计提坏账准备。

(4) 应收账款金额前五名单位情况：



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	非关联方	13,755,650.00	1 年以内	12.82%
中国神华煤制油化工有限公司包头煤化工分公司	非关联方	10,069,647.54	注 1	9.38%
中国石油广西石化公司	非关联方	8,935,155.00	注 2	8.33%
中亚石油化工有限公司	非关联方	8,222,424.95	注 3	7.66%
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	非关联方	6,179,190.00	1 年以内	5.76%
合 计		47,162,067.49		43.95%

注 1: 1 年以内金额 8,027,917.69 元, 1 至 2 年金额 2,041,729.85 元。

注 2: 1 年以内金额 6,495,926.30 元, 1 至 2 年金额 14,940.97 元, 2 至 3 年金额 2,424,287.73 元。

注 3: 1 年以内金额 1,616,400.00 元, 1 至 2 年金额 6,606,024.95 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	166,053.80	99.32%	206,000.00	99.45%
1-2 年	1,130.00	0.68%	1,130.00	0.55%
合 计	167,183.80	100.00%	207,130.00	100.00%

(2) 预付款项主要单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	未结算原因
徐文静	非关联方	70,000.00	1 年以内	预付房租
南京圣诺热管有限公司	非关联方	35,000.00	1 年以内	预付设备款
浙江久立特材科技股份有限公司	非关联方	31,000.00	1 年以内	预付设备款
合肥实华管件有限责任公司	非关联方	8,853.80	1 年以内	预付设备款
上海圣焰得信石化设备有限公司	非关联方	8,000.00	1 年以内	预付设备款
合 计		152,853.80		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5、应收利息

(1) 应收利息



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息	2,451,993.75	4,659,828.94	1,685,203.94	5,426,618.75
合 计	2,451,993.75	4,659,828.94	1,685,203.94	5,426,618.75

(2) 应收利息的说明：本公司的应收利息为应收的定期存款利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	3,381,654.97	100.00%	183,765.53	5.43%
组合小计	3,381,654.97	100.00%	183,765.53	5.43%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,381,654.97	100.00%	183,765.53	5.43%

续表：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	1,036,678.57	100.00%	64,274.35	6.20%
组合小计	1,036,678.57	100.00%	64,274.35	6.20%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,036,678.57	100.00%	64,274.35	6.20%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	3,098,663.40	91.63%	154,933.17
1 至 2 年	280,325.57	8.29%	



账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
			28,032.56
2 至 3 年	2,666.00	0.08%	799.80
合计	3,381,654.97	100.00%	183,765.53

续表:

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	790,664.07	76.27%	39,533.20
1 至 2 年	245,316.00	23.66%	24,531.60
2 至 3 年	698.50	0.07%	209.55
合计	1,036,678.57	100.00%	64,274.35

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例
腾龙芳烃(漳州)有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	29.57%
中国水利电力物资有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	23.66%
李祥玉	项目备用金	213,699.30	1 年以内	6.32%
山东省对外贸易经济合作厅	对外劳务合作备用金	200,000.00	1-2 年	5.91%
陕西中化益业能源投资有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.91%
合 计		2,413,699.30		71.37%

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,170.96		56,170.96	410,530.00		410,530.00
工程施工	63,866,189.02		63,866,189.02	53,648,669.08		53,648,669.08
合 计	63,922,359.98		63,922,359.98	54,059,199.08		54,059,199.08

(2) 工程施工明细列示如下



项目	期末余额	期初余额
在建工程施工累计已发生成本	231,946,353.88	206,854,923.34
加：在建工程施工累计已确认毛利（亏损）	83,038,860.35	67,982,279.56
减：已办理工程结算的价款金额	251,119,025.21	221,188,533.82
工程施工净额	63,866,189.02	53,648,669.08

（3）截至 2011 年 6 月 30 日，本公司存货未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

（4）本公司存货期末较年初增加 18.24%，主要原因为本期新开工的工程总承包项目未全部结算。

8、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	51,278,861.63	90,909,885.00	404,090.00	141,784,656.63
房屋及建筑物	42,925,704.75	90,070,423.00		132,996,127.75
机器设备	5,269,123.44	488,746.00	404,090.00	5,353,779.44
运输设备	2,889,936.97	269,127.00		3,159,063.97
电子设备及其他	194,096.47	81,589.00		275,685.47
二、累计折旧合计	12,759,979.40	1,108,533.19	386,923.54	13,481,589.05
房屋及建筑物	6,595,500.97	623,555.40		7,219,056.37
机器设备	3,977,316.99	384,709.19	386,923.54	3,975,102.64
运输设备	2,011,073.48	95,404.14		2,106,477.62
电子设备及其他	176,087.96	4,864.46		180,952.42
三、固定资产账面净值合计	38,518,882.23	89,801,351.81	17,166.46	128,303,067.58
房屋及建筑物	36,330,203.78			125,777,071.38
机器设备	1,291,806.45			1,378,676.80
运输设备	878,863.49			1,052,586.35
电子设备及其他	18,008.51			94,733.05
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				



五、固定资产账面价值合计	38,518,882.23	89,801,351.81	17,166.46	128,303,067.58
房屋及建筑物	36,330,203.78			125,777,071.38
机器设备	1,291,806.45			1,378,676.80
运输设备	878,863.49			1,052,586.35
电子设备及其他	18,008.51			94,733.05

(2) 根据公司第二届董事会 2011 年第三次会议通过《关于变更募投项目实施地点及使用部分超募资金的议案》，并经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过。使用募集资金购置北京市朝阳区京顺东街 6 号院 16 号楼作为节能减排工程技术研发与应用中心办公楼。

(3) 本公司于 2009 年 9 月 16 日以青岛华仁大厦 3 层、4 层房产作为抵押与中国建设银行股份有限公司齐鲁石化支行签订最高额抵押合同，最高额抵押项下担保责任的最高限额为人民币伍仟贰佰万元整（合同编号：2009-抵押-001）。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司固定资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原价合计	2,941,780.00	421,600.00		3,363,380.00
软件	1,828,880.00	421,600.00		2,250,480.00
土地	1,112,900.00			1,112,900.00
二、累计摊销合计	1,669,068.32	68,913.78		1,737,982.10
软件	1,522,536.75	57,784.80		1,580,321.55
土地	146,531.57	11,128.98		157,660.55
三、无形资产账面净值合计	1,272,711.68	352,686.22		1,625,397.90
软件	306,343.25	363,815.2		248,558.45
土地	966,368.43	-11,129.0		955,239.45
四、减值准备合计				
软件				
土地				
五、无形资产账面价值合计	1,272,711.68	352,686.22		1,625,397.90
软件	306,343.25			248,558.45



土地	966,368.43			955,239.45
----	------------	--	--	------------

注 1：本期无形资产的摊销额为 68,913.78 元。

(2)截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提无形资产减值准备。

10、商誉

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京康克工业炉有限公司	收购	3,116,759.66			3,116,759.66	
合 计		3,116,759.66			3,116,759.66	

注：系公司收购北京康克工业炉有限公司 80%股权的收购价格 10,100,000.00 元与以持股比例计算的康克公司可辨认净资产的公允价值 6,983,240.34 元之差额。

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,498,829.21	1,244,096.90
小 计	1,498,829.21	1,244,096.90

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金额
坏账准备	9,032,472.24
小计	9,032,472.24

12、资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备	7,611,658.25	1,420,813.99		9,032,472.24
合 计	7,611,658.25	1,420,813.99		9,032,472.24

13、应付账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------



	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,468,287.45	67.14	44,884,526.81	66.58
1 年以上	19,810,627.89	32.86	22,525,190.17	33.42
合计	60,278,915.34	100.00	67,409,716.98	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
山东齐鲁石化建设有限公司	3,962,200.00	1-2 年	未结算
中国石化集团第十建设公司	3,019,817.17	1-2 年	未结算
江苏省江建集团有限公司	2,734,591.32	1-2 年	未结算
中国化学工程第六建设公司山东分公司	2,223,599.31	1-2 年	未结算
淄博华庆耐火材料有限公司	1,719,000.00	1-2 年	未结算
合 计	13,659,207.80		

(3) 本报告期应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

14、预收款项

(1) 账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,562,400.00	382,500.00
合计	1,562,400.00	382,500.00

(2) 本报告期预收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项；

(3) 期末余额中，无账龄超过一年的大额预收账款。

15、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,612,829.13	15,089,621.48	18,510,521.19	7,191,929.42
二、职工福利费		298,433.28	298,433.28	
三、社会保险费		1,569,953.34	1,560,457.77	9,495.57
四、住房公积金		683,285.00	683,939.00	-654.00
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费		24,358.58	24,358.58	
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				



九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	10,612,829.13	17,665,651.68	21,077,709.82	7,200,770.99

注 1：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

16、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
营业税	2,202,442.59	779,019.86
增值税	-59,649.97	1,197,636.07
城建税	154,436.81	137,691.08
教育费附加	66,096.23	59,405.19
地方教育费附加	33,199.81	16,547.04
企业所得税	3,596,422.95	5,429,424.12
房产税	81,103.27	79,496.62
土地使用税	13,490.56	13,490.56
印花税	4,456.10	10,651.90
个人所得税	162,715.46	150,734.03
防洪保安费等其他税费	11,631.68	11,003.38
合计	6,266,345.49	7,885,099.85

17、其他应付款

(1) 账龄情况：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,707,863.43	7,358,978.20
1 年以上	2,750,200.00	2,750,200.00
合 计	9,458,063.43	10,109,178.20

(2) 本公司 2004 年 7 月 9 日与山东齐鲁盛华房地产有限责任公司签署《商品房买卖合同》，向其购买位于青岛市崂山区的办公用房一处，建筑面积 1,131 平方米，合同总价款为 4,750,200.00 元。该房产尚未取得房产证，截至 2011 年 6 月 30 日止尚有 2,750,200.00 元余款未付。

(3) 本报告期其他应付款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

18、股本



数量单位：股

项 目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其 他	小 计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	49,644,056.00			34,750,839.00		34,750,839.00	84,394,895.00
其中：境内法人持股	19,548,857.00			13,684,200.00		13,684,200.00	33,233,057.00
境内自然人持股	30,095,199.00			21,066,639.00		21,066,639.00	51,161,838.00
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	49,644,056.00			34,750,839.00		34,750,839.00	84,394,895.00
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股	16,600,000.00			11,620,000.00		11,620,000.00	28,220,000.00
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
无限售条件流通股份合计	16,600,000.00			11,620,000.00		11,620,000.00	28,220,000.00
股份总数	66,244,056.00			46,370,839.00		46,370,839.00	112,614,895.00

本期新增的注册资本金系根据本公司 2010 年年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，以 2010 年 12 月 31 日总股本 66,244,056.00 股为基数，按每 10 股转增 7 股，资本公积转增股本 46,370,839.00 股。本期新增的注册资本情况业经利安达会计师事务所利安达验字[2011]第 1035 号验资报告验证。

19、资本公积

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	511,044,692.43		46,370,839.00	464,673,853.43
合 计	511,044,692.43		46,370,839.00	464,673,853.43



本期减少系根据本公司 2010 年年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，以 2010 年 12 月 31 日总股本 66,244,056.00 股为基数，按每 10 股转增 7 股，资本公积转增股本 46,370,839.00 股所致。

20、盈余公积

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,434,245.22			16,434,245.22
合 计	16,434,245.22			16,434,245.22

21、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	109,340,421.17	62,685,960.03
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	109,340,421.17	62,685,960.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,335,068.10	51,812,772.17
减：提取法定盈余公积		5,158,311.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,873,216.80	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	115,802,272.47	109,340,421.17

22、营业收入及营业成本

（1）营业收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	83,424,708.60	71,775,679.76
营业收入合计	83,424,708.60	71,775,679.76
主营业务成本	42,323,592.18	37,091,224.66
营业成本合计	42,323,592.18	37,091,224.66

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程总承包收入	46,771,688.60	31,466,777.36	30,295,734.16	22,603,868.83
设计收入	36,653,020.00	10,856,814.82	41,479,945.60	14,487,355.83
合 计	83,424,708.60	42,323,592.18	71,775,679.76	37,091,224.66



(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2011年1-6月	占公司全部营业收入的比例
中国石化股份有限公司齐鲁分公司	32,262,661.34	38.67%
中化泉州石化有限公司	12,326,797.40	14.78%
中国石化股份有限公司济南分公司	9,678,999.09	11.60%
中国石化青岛炼油化工有限公司	3,872,500.00	4.64%
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	3,416,400.00	4.10%
合 计	61,557,357.83	73.79%

23、合同项目收入

单项合同本期确认收入占本期度营业收入 10%以上合同项目情况

合同项目	2011 年 1-6 月	占本期营业收入比例(%)	合同金额	已办理结算的金额
1、齐鲁催化干气回收乙烯总承包	16,146,566.59	19.35%	43,600,000.00	12,400,000.00
2、中化 28 万吨/年硫磺回收联合装置总承包	12,326,797.40	14.78%	525,143,457.94	8,687,871.00

24、营业税金及附加

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
营业税	3,726,610.96	2,803,223.76	应税收入的 5%或 3%
城市维护建设税	266,519.94	197,055.24	应缴纳流转税额的 7%或 5%
教育费附加	114,004.27	84,142.63	应缴纳流转税额的 3%
地方教育费附加	66,747.97	28,047.54	应缴纳流转税额的 1%或 2%
合 计	4,173,883.14	3,112,469.17	

25、销售费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
明细项目合计	1,269,850.11	1,093,418.70
销售费用率	1.52%	1.52%

26、管理费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
明细项目合计	8,207,678.89	6,673,245.35
管理费用率	9.84%	9.30%

27、财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
-----	--------------	--------------



利息支出		
减：利息收入	4,990,913.77	99,714.50
汇兑损失	25.02	86,819.36
减：汇兑收益		205.63
银行手续费	133,430.52	31,796.79
合 计	-4,857,458.23	18,696.02

28、资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	1,420,813.99	-769,962.66
合 计	1,420,813.99	-769,962.66

29、营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,775.00		1,775.00
其中：固定资产处置利得	1,775.00		
无形资产处置利得			
其他	20,000.00	9,000.00	20,000.00
合 计	21,775.00	9,000.00	21,775.00

30、营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	5,891.46		5,891.46
其中：固定资产处置损失	5,891.46		
无形资产处置损失			
其他	26,000.00	50.00	26,000.00
合 计	31,891.46	50.00	31,891.46

31、所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,112,340.26	3,324,688.12
递延所得税调整	-254,732.31	175,576.81
合 计	4,857,607.95	3,500,264.93

**32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

报告期利润	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.23	0.23	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23	0.25	0.25

(1) 每股收益的计算过程:

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1 (P)	26,335,068.10	21,065,173.59
非经常性损益	2	-10,098.99	7,600.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2(P)	26,345,167.09	21,057,573.59
年初股份总数	4(So)	66,244,056.00	49,644,056.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5(S1)	46,370,839.00	
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6(Si)		
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数	7(Mi)		
报告期因回购等减少股份数	8(Sj)		
报告期缩股数	9 (Sk)		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mj)		
报告期月份数	11(Mo)	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12(S) = So + S1 + Si \times Mi \div Mo - Sj \times Mj \div Mo - Sk$	112,614,895.00	84,394,895.00
基本每股收益 (I)	13=1÷12	0.23	0.25
基本每股收益 (II)	15=3÷12	0.23	0.25
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数	19		



稀释每股收益 (I)	$20 = \frac{[1 + (16-18) \times (1-17)]}{(12+19)}$	0.23	0.25
稀释每股收益 (II)	$21 = \frac{[3 + (16-18) \times (1-17)]}{(12+19)}$	0.23	0.25

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息收入	2,016,288.77	99,714.50
单位及个人往来	1,860,761.90	1,340,156.11
合 计	3,877,050.67	1,439,870.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
支付的各项费用	4,405,515.21	3,025,781.04
单位往来及个人往来	3,897,893.66	1,171,453.38
合 计	8,303,408.87	4,197,234.42

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
支付上市相关款项	0.00	150,000.00
合 计	0.00	150,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,018,624.11	21,065,173.59
加: 资产减值准备	1,420,813.99	-769,962.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,108,533.19	1,087,380.34
无形资产摊销	68,913.78	60,845.68
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)	4,116.46	-
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）	-	
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-254,732.31	175,576.81
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）	-9,863,160.90	-24,779,063.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,850,598.22	14,869,122.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,823,689.21	12,788,756.57
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-4,171,179.11	24,497,830.11
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	489,661,606.29	65,007,749.95
减：现金的年初余额	606,516,450.20	41,103,764.84
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-116,854,843.91	23,903,985.11

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	489,661,606.29	606,516,450.20
其中：库存现金	45,379.74	89,524.69
可随时用于支付的银行存款	489,547,412.34	606,352,484.82
可随时用于支付的其他货币资金	68,814.21	74,440.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	489,661,606.29	606,516,450.20
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		

**(六) 关联方及关联交易****1、本公司的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
山东人和投资有限公司	母子公司	民营企业	淄博市临淄区一诺路一诺大厦 401 室	曲思秋	对石油化工、煤炭、医药等行业做投资及经济管理咨询业务	1600 万

续表：

母公司名称	母公司对本公司的控股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
山东人和投资有限公司	23.47%	23.47%	曲思秋	66807238-9

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
北京康克工业炉有限公司	控股子公司	民营企业	北京市昌平区科技园火炬街 11 号	曲思秋	工程设计、技术服务及相关服务行业	5,000,000.00	80.00%	80.00%	102623313

注：2010 年 12 月 22 日，本公司收购北京康克工业炉有限公司 80% 的股权，相关工商登记手续已变更完毕。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
常州市华运环保科技有限公司	参股股东	67444623-6
厦门福锐科技有限公司	参股股东	66470224-0
青岛新惠鲁工业自动化集成有限公司	参股股东	75692692-X

(七) 或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司向下列单位开立保函：

单位名称	开户银行	开立日期	种类	保函金额
------	------	------	----	------



中化泉州石化有限公司	建设银行齐鲁石化分行	2009 年 11 月 20 日	履约保函	13,682,625.50
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	建设银行齐鲁石化分行	2011 年 5 月 5 日	履约保函	6,819,700.00
西北(陕西)国际招标有限公司	建设银行齐鲁石化分行	2011 年 5 月 26 日	投标保函	100,000.00
青海盐湖钾肥股份有限公司	建设银行齐鲁石化分行	2011 年 6 月 3 日	履约保函	1,573,000.00
合计				22,175,325.50

(八) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司没有需要披露的承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项中的非调整事项。

(十) 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司没有需要披露的其他重要事项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	94,068,347.04	100.00%	8,359,247.21	8.89%
组合小计	94,068,347.04	100.00%	8,359,247.21	8.89%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	94,068,347.04	100.00%	8,359,247.21	8.89%

续表：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				



种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	84,578,290.72	100.00%	7,086,312.40	8.38%
组合小计	84,578,290.72	100.00%	7,086,312.40	8.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	84,578,290.72	100.00%	7,086,312.40	8.38%

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	70,974,066.42	75.45%	3,548,703.32
1 至 2 年	13,808,613.77	14.68%	1,380,861.38
2 至 3 年	7,487,287.73	7.96%	2,246,186.33
3 至 4 年	491,500.00	0.52%	245,750.00
4 至 5 年	1,230,443.12	1.31%	861,310.18
5 年以上	76,436.00	0.08%	76,436.00
合计	94,068,347.04	100.00%	8,359,247.21

续表：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	63,941,823.54	75.60%	3,197,091.18
1 至 2 年	14,102,188.06	16.67%	1,410,218.81
2 至 3 年	5,225,982.44	6.18%	1,567,794.73
3 至 4 年	23,000.00	0.03%	11,500.00
4 至 5 年	1,285,296.68	1.52%	899,707.68
合计	84,578,290.72	100.00%	7,086,312.40

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况：



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	非关联方	13,755,650.00	1 年以内	14.62%
中国神华煤制油化工有限公司包头煤化工分公司	非关联方	10,069,647.54	注 1	10.71%
中国石油广西石化公司	非关联方	8,935,155.00	注 2	9.50%
中亚石油化工有限公司	非关联方	8,222,424.95	注 3	8.74%
中化泉州石化有限公司	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	6.38%
合 计		46,982,877.49		49.95%

注 1: 1 年以内金额 8,027,917.69 元, 1 至 2 年金额 2,041,729.85 元

注 2: 1 年以内金额 6,495,926.30 元, 1 至 2 年金额 14,940.97 元, 2 至 3 年金额 2,424,287.73 元

注 3: 1 年以内金额 1,616,400.00 元, 1 至 2 年金额 6,606,024.95 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	2,318,306.47	100.00%	127,930.68	5.52%
组合小计	2,318,306.47	100.00%	127,930.68	5.52%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,318,306.47	100.00%	127,930.68	5.52%

续表:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	993,330.07	100.00%	59,799.80	6.02%
组合小计	993,330.07	100.00%	59,799.80	6.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收				



种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
款				
合计	993,330.07	100.00%	59,799.80	6.02%

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	2,088,663.40	90.09%	104,433.17
1 至 2 年	226,977.07	9.79%	22,697.71
2 至 3 年	2,666.00	0.12%	799.80
合计	2,318,306.47	100.00%	127,930.68

续表：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	790,664.07	79.60%	39,533.20
1 至 2 年	202,666.00	20.40%	20,266.60
合计	993,330.07	100.00%	59,799.80

(2)本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例
中国水利电力物资有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	34.51%
李祥玉	项目备用金	213,699.30	1 年以内	9.21%
山东省对外贸易经济合作厅	对外劳务合作备用金	200,000.00	1-2 年	8.63%
陕西中化益业能源投资有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	8.63%
中国神华煤制油化工有限公司包头煤化工分公司	押金	104,800.00	注 1	4.52%
合 计		1,518,499.30		65.50%

注 1：1 年以内金额 102,134.00 元，2 至 3 年金额 2,666.00 元。

3、长期股权投资



(1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
北京康克工业炉有限公司	成本法	10,100,000.00	80.00%	80.00%	

续表:

被投资单位名称	年初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
北京康克工业炉有限公司	10,100,000.00		10,100,000.00			

4、营业收入和成本

(1) 营业收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	82,976,438.51	71,775,679.76
其他业务收入		
营业收入合计	82,976,438.51	71,775,679.76
主营业务成本	41,972,476.78	37,091,224.66
其他业务成本		
营业成本合计	41,972,476.78	37,091,224.66

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程总承包收入	46,323,418.51	31,115,661.96	30,295,734.16	22,603,868.83
设计收入	36,653,020.00	10,856,814.82	41,479,945.60	14,487,355.83
合 计	82,976,438.51	41,972,476.78	71,775,679.76	37,091,224.66

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	2011年1-6月	占公司全部营业收入的比例
中国石化股份有限公司齐鲁分公司	32,262,661.34	38.88%
中化泉州石化有限公司	12,326,797.40	14.86%
中国石化股份有限公司济南分公司	9,678,999.09	11.66%
中国石化青岛炼油化工有限公司	3,872,500.00	4.67%



内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	3,416,400.00	4.12%
合 计	61,557,357.83	74.19%

5、现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,600,844.07	21,065,173.59
加: 资产减值准备	1,341,065.69	-769,962.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,105,777.19	1,087,380.34
无形资产摊销	68,913.78	60,845.68
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“一”号填列)	4,116.46	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-254,732.31	175,576.81
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-14,499,098.08	-24,779,063.16
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-10,981,132.72	14,869,122.94
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-4,685,111.65	12,788,756.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-299,357.57	24,497,830.11
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	488,571,129.07	65,007,749.95
减: 现金的年初余额	601,510,567.44	41,103,764.84
加: 现金等价物的期末余额		



减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-112,939,438.37	23,903,985.11

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-4116.46	
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,000.00	
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小 计	-10,116.46	
减：所得税影响额	-17.47	
少数股东权益影响额（税后）		



合 计	-10,098.99	
-----	------------	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2011 年 1-6 月	3.68%	0.23	0.23
	2010 年 1-6 月	15.21%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011 年 1-6 月	3.68%	0.23	0.23
	2010 年 1-6 月	15.21%	0.25	0.25

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

（1）2011 年 6 月 30 日合并资产负债表项目

项 目	期末余额	变动幅度	变动率	原因说明
货币资金	489,661,606.29	-116,954,843.91	-19.28%	主要系公司分配股利和购置节能减排工程技术研发与应用中心办公楼所致
应收票据	400,000.00	-2,764,000.00	-87.36%	主要系本期持有票据到期收回所致
应收账款	98,458,830.33	8,816,493.51	9.84%	主要系本期收入增长，应收款项相应增长所致
预付账款	167,183.80	-39,946.20	-19.29%	主要系前期预付款项已结算所致
应收利息	5,426,618.75	2,974,625.00	121.31%	主要系期末应收定期存款利息增加所致
其他应收款	3,197,889.44	2,225,485.22	228.86%	主要系公司项目投标保证金未收回所致
存货	63,922,359.98	9,863,160.90	18.25%	本期总承包项目未全部结算
应付账款	60,278,915.34	-7,130,801.64	-10.58%	本期总承包项目支付的工程款与设备款所致
预收款项	1,562,400.00	1,179,900.00	308.47%	本期总承包预收工程款增长所致
应付职工薪酬	7,200,770.99	-3,412,058.14	-32.15%	本期发放 2010 年度绩效考核奖所致
应交税费	6,266,345.49	-1,618,754.36	-20.53%	主要系 2011 年度所得税汇算清缴和第四季度所得税所致
实收资本（或股本）	112,614,895.00	46,370,839.00	70.00%	系公司本期资本公积转增资本所致
资本公积	464,673,853.43	-46,370,839.00	-9.07%	系公司本期资本公积转增资本所致

（2）2011 年 1-6 月合并利润表项目

项 目	本年发生额	变动幅度	变动率	原因说明
主营业务收入	83,424,708.60	11,649,028.84	16.23%	主要系公司业务规模增长
主营业务成本	42,323,592.18	5,232,367.52	14.11%	主要系公司业务规模增长



项 目	本年发生额	变动幅度	变动率	原因说明
管理费用	8,207,678.89	1,534,433.54	22.99%	主要系公司业务规模增长
财务费用	-4,857,458.23	-4,876,154.25	-26081.24%	主要系公司银行存款增加致使存款利息收入增加所致
资产减值损失	1,420,813.99	2,190,776.65	284.53%	主要系本期计提坏账准备增加所致
所得税费用	4,857,607.95	1,357,343.02	38.78%	主要系利润总额增长

4、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 7 月 19 日由董事会审议通过并发布。



第八节 备查文件目录

- 一、载有公司董事、监事、高级管理人员签署的 2011 年半年度报告正本。
- 二、载有公司法定代表人、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
- 四、载有公司法定代表人签署的公司 2011 年半年度报告文本全文。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

山东三维石化工程股份有限公司

董事长：曲思秋

二〇一一年七月十九日