

审计报告

东华工程科技股份有限公司
会审字[2013] 0466 号

华普天健会计师事务所(北京)有限公司
中国·北京

目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	2-3
2	合并资产负债表	4-5
3	资产负债表	6-7
4	合并利润表	8
5	利润表	9
6	合并现金流量表	10
7	现金流量表	11
8	合并股东权益变动表	12-13
9	股东权益变动表	14-15
10	财务报表附注	16-75

会审字【2013】0466 号

审计报告

东华工程科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东华工程科技股份有限公司（以下简称东华科技公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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东华科技公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，东华科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东华科技公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
(北京) 有限公司

中国·北京

中国注册会计师：朱宗瑞

中国注册会计师：付劲勇

中国注册会计师：熊江波

二〇一三年三月二十八日

东华工程科技股份有限公司合并资产负债表

编制单位：东华工程科技股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,295,459,479.44	1,161,401,759.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	53,010,000.00	66,694,398.71
应收账款	五、3	305,707,759.07	181,422,890.89
预付款项	五、4	692,871,395.38	571,432,940.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	132,094,641.16	282,166,354.43
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,459,605,252.62	1,125,028,601.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,938,748,527.67	3,388,146,945.52
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	189,757,956.54	83,791,383.13
投资性房地产			
固定资产	五、8	270,282,936.92	271,210,981.11
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	71,365,391.92	73,336,613.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	15,414,006.01	11,382,865.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		546,820,291.39	439,721,843.80
资产总计		4,485,568,819.06	3,827,868,789.32

单位负责人：丁叮

主管会计工作的负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

东华工程科技股份有限公司合并资产负债表（续）

编制单位：东华工程科技股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、12	44,755,340.56	63,622,921.20
应付账款	五、13	1,091,502,233.69	773,248,026.43
预收款项	五、14	1,699,894,691.12	1,692,442,299.44
卖出回购金融资产款			
应收手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	94,868,839.84	85,307,767.68
应交税费	五、16	137,526,816.19	82,543,797.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、17	18,797,496.76	16,589,775.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,087,345,418.16	2,713,754,588.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,087,345,418.16	2,713,754,588.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、18	446,034,534.00	446,034,534.00
资本公积	五、19	90,628,768.84	90,346,720.02
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、20	133,630,495.09	100,718,835.32
一般风险准备			
未分配利润	五、21	715,408,027.93	468,489,344.61
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,385,701,825.86	1,105,589,433.95
少数股东权益		12,521,575.04	8,524,767.12
所有者权益合计		1,398,223,400.90	1,114,114,201.07
负债和所有者权益总计		4,485,568,819.06	3,827,868,789.32

单位负责人：丁叮

主管会计工作的负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

东华工程科技股份有限公司母公司资产负债表

编制单位：东华工程科技股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,238,898,267.60	1,148,032,167.71
交易性金融资产			
应收票据		48,900,000.00	66,143,425.40
应收账款	十一、1	294,645,516.16	164,693,096.41
预付款项		690,669,010.49	582,091,640.20
应收利息			
应收股利		1,020,000.00	510,000.00
其他应收款	十一、2	130,436,803.17	279,726,664.60
存货		1,458,791,236.87	1,124,807,266.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,863,360,834.29	3,366,004,260.48
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			
长期股权投资	十一、3	209,857,956.54	89,891,383.13
投资性房地产			
固定资产		253,079,400.89	252,367,939.64
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		65,984,117.79	67,697,178.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,626,958.71	10,722,815.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		543,548,433.93	420,679,316.38
资产总计		4,406,909,268.22	3,786,683,576.86

单位负责人：丁叮

主管会计工作的负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

东华工程科技股份有限公司母公司资产负债表（续）

编制单位：东华工程科技股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		44,755,340.56	63,622,921.20
应付账款		1,070,755,709.32	763,259,110.58
预收款项		1,687,326,252.30	1,686,034,879.05
应付职工薪酬		80,007,849.72	77,378,051.95
应交税费		132,513,088.91	80,766,158.71
应付利息			
其他应付款		11,857,560.64	11,521,442.18
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,027,215,801.45	2,682,582,563.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,027,215,801.45	2,682,582,563.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		446,034,534.00	446,034,534.00
资本公积		90,346,720.02	90,346,720.02
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		133,630,495.09	100,718,835.32
一般风险准备			
未分配利润		709,681,717.66	467,000,923.85
外币报表折算差额			
所有者权益合计		1,379,693,466.77	1,104,101,013.19
负债和所有者权益总计		4,406,909,268.22	3,786,683,576.86

单位负责人：丁叮

主管会计工作的负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

东华工程科技股份有限公司合并利润表

编制单位：东华工程科技股份有限公司

2012 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		3,050,276,106.62	2,346,489,808.61
其中：营业收入	五、22	3,050,276,106.62	2,346,489,808.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,670,556,762.59	2,034,524,264.28
其中：营业成本	五、22	2,430,088,637.09	1,791,661,074.43
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、23	26,007,036.99	33,423,247.80
销售费用	五、24	17,967,115.92	20,648,466.48
管理费用	五、25	191,659,875.56	168,927,028.33
财务费用	五、26	-7,322,831.59	-3,551,421.74
资产减值损失	五、27	12,156,928.62	23,415,868.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	4,957,956.61	4,844,313.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,957,956.61	4,844,313.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		384,677,300.64	316,809,857.65
加：营业外收入	五、29	10,645,162.53	7,154,247.95
减：营业外支出	五、30	670,663.97	302,052.99
其中：非流动资产处置损失		582,470.22	18,251.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		394,651,799.20	323,662,052.61
减：所得税费用	五、31	56,681,492.19	45,208,091.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		337,970,307.01	278,453,960.94
归属于母公司所有者的净利润		333,354,487.17	277,301,478.54
少数股东损益		4,615,819.84	1,152,482.40
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、32	0.75	0.62
（二）稀释每股收益	五、32	0.75	0.62
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		337,970,307.01	278,453,960.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		333,354,487.17	277,301,478.54
归属于少数股东的综合收益总额		4,615,819.84	1,152,482.40

单位负责人：丁叮

主管会计工作的负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

东华工程科技股份有限公司母公司利润表

编制单位：东华工程科技股份有限公司

2012 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	十一、4	2,922,633,958.82	2,293,344,211.52
其中：营业收入		2,922,633,958.82	2,293,344,211.52
二、营业总成本		2,555,728,450.43	1,983,393,488.56
其中：营业成本	十一、4	2,336,075,927.10	1,752,854,536.91
营业税金及附加		21,841,129.08	31,121,900.49
销售费用		17,362,084.96	20,131,750.74
管理费用		175,521,736.01	159,523,899.33
财务费用		-7,271,944.04	-3,523,512.71
资产减值损失		12,199,517.32	23,284,913.80
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）	十一、5	5,467,956.61	5,099,832.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,957,956.61	4,589,832.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		372,373,465.00	315,050,555.87
加：营业外收入		10,627,293.53	6,859,900.00
减：营业外支出		590,560.43	302,052.99
其中：非流动资产处置损失		502,366.68	18,251.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		382,410,198.10	321,608,402.88
减：所得税费用		53,293,600.44	44,574,398.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		329,116,597.66	277,034,004.85
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.74	0.62
（二）稀释每股收益		0.74	0.62
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		329,116,597.66	277,034,004.85

单位负责人：丁叮

主管会计工作的负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

东华工程科技股份有限公司合并现金流量表

编制单位：东华工程科技股份有限公司

2012 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		2,642,730,198.07	2,553,699,621.50
收到的税费返还		851,557.92	77,587.84
收到其他与经营活动有关的现金	五 33（1）	13,255,886.01	11,341,317.29
经营活动现金流入小计		2,656,837,642.00	2,565,118,526.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,927,756,317.95	1,712,949,934.79
支付给职工以及为职工支付的现金		253,492,787.53	217,722,341.76
支付的各项税费		100,228,127.23	123,757,516.35
支付其他与经营活动有关的现金	五 33（2）	59,230,956.68	38,056,292.08
经营活动现金流出小计		2,340,708,189.39	2,092,486,084.98
经营活动产生的现金流量净额		316,129,452.61	472,632,441.65
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		5,191,383.20	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		267,200.00	5,900.00
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	五 33（3）	7,571,410.89	9,936,387.90
投资活动现金流入小计		13,029,994.09	14,942,287.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,830,605.80	52,355,229.70
投资支付的现金		106,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		140,030,605.80	52,355,229.70
投资活动产生的现金流量净额		-127,000,611.71	-37,412,941.80
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		553,036.90	
筹资活动现金流入小计		553,036.90	
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		55,739,703.33	41,738,049.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		490,000.00	490,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五 33（4）	45,742.06	197,397.79
筹资活动现金流出小计		55,785,445.39	41,935,446.89
筹资活动产生的现金流量净额		-55,232,408.49	-41,935,446.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		161,287.15	-980,596.26
五、现金及现金等价物净增加额		134,057,719.56	392,303,456.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,161,401,759.88	769,098,303.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,295,459,479.44	1,161,401,759.88

单位负责人：丁叮

主管会计工作的负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

东华工程科技股份有限公司母公司现金流量表

编制单位：东华工程科技股份有限公司

2012 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		2,503,234,906.99	2,503,984,056.10
收到的税费返还		851,557.92	77,587.84
收到其他与经营活动有关的现金		10,591,993.53	6,859,900.00
经营活动现金流入小计		2,514,678,458.44	2,510,921,543.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,848,306,135.21	1,695,205,813.77
支付给职工以及为职工支付的现金		231,427,716.26	196,889,825.43
支付的各项税费		94,647,466.06	119,291,799.82
支付其他与经营活动有关的现金		54,067,424.47	36,978,377.03
经营活动现金流出小计		2,228,448,742.00	2,048,365,816.05
经营活动产生的现金流量净额		286,229,716.44	462,555,727.89
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		5,191,383.20	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		267,200.00	5,900.00
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		7,501,775.74	5,971,217.54
投资活动现金流入小计		12,960,358.94	10,977,117.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		33,389,817.25	43,372,622.33
投资支付的现金		120,200,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		153,589,817.25	44,372,622.33
投资活动产生的现金流量净额		-140,629,458.31	-33,395,504.79
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		54,849,703.33	41,248,049.10
支付其他与筹资活动有关的现金		45,742.06	197,397.79
筹资活动现金流出小计		54,895,445.39	41,445,446.89
筹资活动产生的现金流量净额		-54,895,445.39	-41,445,446.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		161,287.15	-980,596.26
五、现金及现金等价物净增加额		90,866,099.89	386,734,179.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,148,032,167.71	761,297,987.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,238,898,267.60	1,148,032,167.71

单位负责人：丁叮

主管会计工作的负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

东华工程科技股份有限公司合并股东权益变动表

编制单位：东华工程科技股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存	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	446,034,534.00	90,346,720.02			100,718,835.32		468,489,344.61		8,524,767.12	1,114,114,201.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	446,034,534.00	90,346,720.02			100,718,835.32		468,489,344.61		8,524,767.12	1,114,114,201.07
三、本年增减变动金额 (减少以“-”列示)		282,048.82			32,911,659.77		246,918,683.32		3,996,807.92	284,109,199.83
(一) 净利润							333,354,487.17		4,615,819.84	337,970,307.01
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							333,354,487.17		4,615,819.84	337,970,307.01
(三) 所有者投入和减少 资本		282,048.82							270,988.08	553,036.90
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		282,048.82							270,988.08	553,036.90
(四) 利润分配					32,911,659.77		-86,435,803.85		-890,000.00	-54,414,144.08
1. 提取盈余公积					32,911,659.77		-32,911,659.77			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配							-53,524,144.08		-890,000.00	-54,414,144.08
4. 其他										
(五) 所有者权益的内部 结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
四、本年年末余额	446,034,534.00	90,628,768.84			133,630,495.09		715,408,027.93		12,521,575.04	1,398,223,400.90

单位负责人：丁珂

主管会计工作的负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

东华工程科技股份有限公司合并股东权益变动表（续）

编制单位：东华工程科技股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	上年金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	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	278,771,584.00	173,978,195.02			73,015,434.83		344,338,479.16		6,073,066.79	876,176,759.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	278,771,584.00	173,978,195.02			73,015,434.83		344,338,479.16		6,073,066.79	876,176,759.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”列示）	167,262,950.00	-83,631,475.00			27,703,400.49		124,150,865.45		2,451,700.33	237,937,441.27
（一）净利润							277,301,478.54		1,152,482.40	278,453,960.94
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							277,301,478.54		1,152,482.40	278,453,960.94
（三）所有者投入和减少资本									1,789,217.93	1,789,217.93
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									1,789,217.93	1,789,217.93
（四）利润分配	83,631,475.00				27,703,400.49		-153,150,613.09		-490,000.00	-42,305,737.60
1.提取盈余公积					27,703,400.49		-27,703,400.49			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配	83,631,475.00						-125,447,212.60		-490,000.00	-42,305,737.60
4.其他										
（五）所有者权益的内部结转	83,631,475.00	-83,631,475.00								
1.资本公积转增股本	83,631,475.00	-83,631,475.00								
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积补亏										
4.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	446,034,534.00	90,346,720.02			100,718,835.32		468,489,344.61		8,524,767.12	1,114,114,201.07

单位负责人：丁叮

主管会计工作的负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

东华工程科技股份有限公司母公司股东权益变动表

编制单位：东华工程科技股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	446,034,534.00	90,346,720.02			100,718,835.32		467,000,923.85	1,104,101,013.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	446,034,534.00	90,346,720.02			100,718,835.32		467,000,923.85	1,104,101,013.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”					32,911,659.77		242,680,793.81	275,592,453.58
（一）净利润							329,116,597.66	329,116,597.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							329,116,597.66	329,116,597.66
（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					32,911,659.77		-86,435,803.85	-53,524,144.08
1. 提取盈余公积					32,911,659.77		-32,911,659.77	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-53,524,144.08	-53,524,144.08
4. 其他								
（五）所有者权益的内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
四、本年年末余额	446,034,534.00	90,346,720.02			133,630,495.09		709,681,717.66	1,379,693,466.77

单位负责人：丁叮

主管会计工作的负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

东华工程科技股份有限公司母公司股东权益变动表（续）

编制单位：东华工程科技股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	278,771,584.00	173,978,195.02			73,015,434.83		343,117,532.09	868,882,745.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	278,771,584.00	173,978,195.02			73,015,434.83		343,117,532.09	868,882,745.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”列示）	167,262,950.00	-83,631,475.00			27,703,400.49		123,883,391.76	235,218,267.25
（一）净利润							277,034,004.85	277,034,004.85
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							277,034,004.85	277,034,004.85
（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	83,631,475.00				27,703,400.49		-153,150,613.09	-41,815,737.60
1.提取盈余公积					27,703,400.49		-27,703,400.49	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配	83,631,475.00						-125,447,212.60	-41,815,737.60
4.其他								
（五）所有者权益的内部结转	83,631,475.00	-83,631,475.00						
1.资本公积转增股本	83,631,475.00	-83,631,475.00						
2.盈余公积转增股本								
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								
四、本年年末余额	446,034,534.00	90,346,720.02			100,718,835.32		467,000,923.85	1,104,101,013.19

单位负责人：丁叮

主管会计工作的负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

东华工程科技股份有限公司
财务报表附注
截止 2012 年 12 月 31 日
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

东华工程科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经中华人民共和国经济贸易委员会国经贸企改【2001】538 号文批准,由化工部第三设计院(2008 年 9 月更名为“化学工业第三设计院有限公司”,以下简称“化三院”)、中成进出口股份有限公司(以下简称“中成股份”)、中国环境科学研究院(以下简称“环科院”)、安徽省企业技术开发投资公司(2001 年 1 月更名为“安徽省经贸投资集团有限责任公司”,2006 年 1 月更名为“安徽省信用担保集团有限公司”,以下简称“省担保集团”)、安徽淮化集团有限公司(以下简称“淮化集团”)作为发起人共同发起设立的股份有限公司,于 2001 年 7 月 18 日在安徽省工商行政管理局领取了注册号为 3400001300214 的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币 5,021.24 万元。

2005 年 12 月 18 日,中成股份与环科院分别与公司 42 名管理和技术骨干签订《股权转让协议》,分别将其持有公司的 650 万股和 250 万股股份全部转让给上述自然人。2006 年 6 月 9 日,李尚柱等 30 名自然人与安徽达鑫科技投资有限责任公司(以下简称“达鑫科技”)签订《股份转让协议》,将其持有公司的 550 万股股份转让给达鑫科技。

2007 年 7 月 2 日,根据本公司 2006 年 8 月 18 日召开的 2006 年度第一次临时股东大会决议和经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】146 号《关于核准东华工程科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准,本公司向社会公开发行人民币普通股 1,680.00 万股,并于 2007 年 7 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易,发行上市后本公司的注册资本增加至 6,701.24 万元。

2008 年 5 月,根据本公司 2007 年度股东大会决议,公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 67,012,400 股为基数,按每 10 股转增 4 股的比例,向全体股东实施资本公积转增股本 26,804,960 股,按每 10 股送 2 股红股的比例,向全体股东派发股票股利 13,402,480 股,合计转增股本 40,207,440 股。至此,本公司的注册资本变更为 107,219,840.00 元,股本增加至 107,219,840 股。

2009 年 5 月，根据本公司 2008 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司以 2008 年 12 月 31 日总股本 107,219,840 股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，向全体股东实施资本公积转增股本 32,165,952 股，至此，本公司的注册资本变更为 139,385,792.00 元，股本增加至 139,385,792 股。

2010 年 5 月，根据本公司 2009 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 139,385,792 股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，向全体股东实施资本公积转增股本 69,692,896 股，按每 10 股送 5 股红股的比例，向全体股东派发股票股利 69,692,896 股，合计转增股本 139,385,792 股，每股面值 1 元，计增加股本 139,385,792.00 元。至此，本公司的股本增加至 278,771,584 股。

2011 年 5 月，根据本公司 2010 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 278,771,584 股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，向全体股东实施资本公积转增股本 83,631,475 股，按每 10 股送 3 股红股的比例，向全体股东派发股票股利 83,631,475 股，合计转增股本 167,262,950 股，每股面值 1 元，计增加股本 167,262,950.00 元。至此，本公司的股本增加至 446,034,534 股。

本公司经营范围：化工工程、石油化工工程、建筑工程、市政工程设计、监理及工程总承包，技术开发、技术转让、产品研制、生产、销售；承包境外化工、市政及环境治理工程和境内国际招标工程，以及上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（以上经营范围中未取得专项审批的项目以及国家限定公司经营或禁止进口的商品和技术除外）；期刊、资料出版发行、期刊广告（凭许可证经营）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定。未提及的会计业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

1. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完

整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司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

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

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。

(3) 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较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。

6. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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) 本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 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。

② 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。

(2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款

中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 贷款和应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司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。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。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收益；同时，将原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，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法:

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价来确定公允价值;

② 金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

① 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时终止对该项金融资产的确认。

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。

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。

② 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。

(5) 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. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 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，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。

C. 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. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项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：本公司将 2000 万元以上应收账款，200 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作

为信用风险特征组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 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、已完工未结算的工程项目、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、周转材料、已完工未结算款等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 本公司累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为已完工未结算款，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的差额为已结算未完工程款，在预收账款中反映；如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，同时计提存货跌价准备（合同预计损失准备），合同完工确认工程合同收入、费用时，转销合同预计损失准备。

(6) 周转材料的摊销方法：

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

①企业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，合并方以支付现金、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

(股本溢价)；资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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，长期股权投资的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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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投资成本。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，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投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

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. 通过债务重组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

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

①采用成本法核算的长期投资，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。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1)已出租的土地使用权。
- (2)持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3)已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14.固定资产

(1)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。

固定资产发生的后续支出，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。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30.00	3.00	3.23
机械及办公设备	10.00	3.00	9.70
运输设备	10.00	3.00	9.70
电子设备	5.00	3.00	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(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，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：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) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、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，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，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

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权年限	法定使用权
非专利技术	20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
外购软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末

无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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，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，于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。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 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

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

19. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付

(1) 股份支付的种类：以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 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。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

21. 收入

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

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。本公司提供的劳务包括建筑安装、设计、技术服务与咨询等。其中：

① 建筑安装工程收入的确认原则

A. 在建造合同结果能够可靠估计，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。完工百分比是指根据合同完工进度确认收入和费用的方法。根据这种方法，合同收入应与为达到完工进度而发

生的合同成本相配比，以反映当期已完工部分的合同收入、费用和毛利。

本公司选用下列方法之一确认合同完工进度：**a)**累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；**b)**已完工合同工作的测量，采用该方法确定完工进度由专业人员现场进行科学测定。

本公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度，在无法根据第一种方法确定合同完工进度时，采用第二种方法。

按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：

a)确定合同的完工进度，计算出完工百分比：

计算公式：完工百分比 = 累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本 × 100%

b)根据完工百分比计量、确认当期的收入和费用。

计算公式：当期确认的合同收入 = 合同总收入 × 完工进度 - 以前会计年度累计已确认的收入

当期确认的合同毛利 = (合同总收入 - 合同预计总成本) × 完工进度 - 以前会计年度累计确认的毛利

当期确认的合同费用 = 当期确认的合同收入 - 当期确认的合同毛利 - 以前会计年度预计损失准备

B.在建造合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：**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，在发生时确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失确认当期费用。

本公司对外分包工程根据分包方实际完成的工程量的情况，由公司结算部门提供完工结算依据，计入当期的工程施工成本。

②设计、技术服务收入的确认原则

A.对于设计、技术服务合同与建筑安装合同一揽子交易签订，收入并入相关工程项目的建筑安装工程收入总额，按照上述建筑安装工程收入的确认原则确认收入。

B.对于除上述情况的设计、技术服务收入在劳务交易结果能够可靠估计，即劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入企业，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量的情况下，按照完工百分比法确认合同收入，合同完工进度按累计实际发生的工作量占合同预计总工作量的比例确定。

本公司确认设计、技术服务营业收入具体方法为：a) 对于当期未完工的项目，在资产负债表日，按照项目合同所确定的总金额作为该项目实施过程中可实现的合同收入的总额，根据上述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入。b) 对于当期已完工的项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

22. 政府补助

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 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。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入

当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

①对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。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。

C. 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。

③于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，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负债不予确认：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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对于与子公司、合营企业及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。

24. 主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策、会计估计变更。

25. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

三、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、17%
营业税	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

①根据财政部、国家税务总局《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》（财税[2011]111号）和财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知（财税[2012]71号），自2012年10月1日起，本公司及子公司安徽东华环境市政工程有限责任公司的项目管理服务和设计咨询业务收入由原计缴营业税改为计缴增值税，税率为6%。

②本公司总承包建造合同业务收入执行3%的营业税税率。

本公司及其控股子公司的设计咨询业务收入执行5%的营业税税率，2012年10月1日后本公司及子公司东华环境市政工程有限责任公司改为执行6%的增值税。

本公司对外提供其他劳务的营业收入执行5%的营业税税率。

③本公司执行15%的企业所得税税率，本公司的子公司执行25%的企业所得税税率。

2. 税收优惠及批文

①根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实<关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》（财税[1999]273号）有关规定，本公司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本公司2011年获得高新技术企业认定，获发编号为GF201134000344《高新技术企业证书》(有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2011年至2013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。

四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
贵州东华工程股份有限公司(以下简称“贵州东华”)	股份有限公司	贵州省贵阳市	工程总承包、咨询等	1,000.00	化工、石化、医药、建筑、市政工程的工程咨询、设计、总承包、监理、技术开发、技术转让；产品研制、生产销售等。	510.00	-
贵州威华安全评价中心	有限责任公司	贵州省贵阳市	安全评价	620.765	危险化学品的专项安全评价、危险化学品生产、储存、使用企业安全评价、危险化学品经营单位(I类、II类、III类)安全评价咨询服务。	620.765	-
安徽东华环境市政工程有限责任公司	有限责任公司	安徽省合肥市	环保工程	1,500.00	一般经营项目：环保科研和技术开发；环保工程咨询、设计、工程总承包；环保设施运营；环保设备、环保产品生产 and 销售。	1500.00	-

(续上表)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	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年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

贵州东华工程股份有限公司(以下简称“贵州东华”)	51.00	51.00	是	1,001.16	-	-
贵州威华安全评价中心	100.00	100.00	是	-	-	-
安徽东华环境市政工程有限责任公司	100.00	100.00	是	-	-	-

本公司的子公司贵州东华工程股份有限公司直接持有贵州威华安全评价中心 100.00%的股权。

(2) 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(万元)	经营范围
贵州化兴建设监理有限公司	有限责任公司	贵州省贵阳市	建设监理	300.00	化工、石油工程监理甲级，房屋建筑工程监理甲级；市政公用工程监理乙级，机电安装工程监理乙级，冶炼工程监理乙级，矿山工程乙级。

(续上表)

子公司全称	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)
贵州化兴建设监理有限公司	180.00	-	60.00	60.00	是	251.00

本公司的子公司贵州东华工程股份有限公司直接持有贵州化兴建设监理有限公司 60.00%的股权。

2. 合并范围发生变更的说明

本公司本年度合并范围未发生变更。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			231,344.16			141,005.53
人民币			145,478.12			99,140.55
美元	4,067.89	6.2855	25,568.72	5,300.00	6.3009	33,394.77
第纳尔	15,010.91	4.0169	60,297.32	2,015.47	4.2026	8,470.21
银行存款：			1,276,744,212.55			1,097,194,764.00
人民币			1,249,405,543.61			1,075,003,045.01
美元	4,207,051.78	6.2855	26,443,423.96	2,783,683.78	6.3009	17,539,713.13
欧元	92,178.97	8.3176	766,707.80	454,658.52	8.1625	3,711,150.17
第纳尔	31,999.10	4.0169	128,537.18	223,874.67	4.2026	940,855.69
其他货币资金：			18,483,922.73			64,065,990.35
人民币			18,483,922.73			64,065,990.35
合 计			1,295,459,479.44			1,161,401,759.88

其他货币资金年末余额全部为保函、信用证保证金。除此之外，年末余额中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	53,010,000.00	66,694,398.71
合 计	53,010,000.00	66,694,398.71

(2) 截至本年末，本公司已背书未到期前五名的应收票据信息

出票单位	出票日期	到期日	金额
中煤鄂尔多斯能源化工有限公司	2012-10-25	2013-1-25	21,000,000.00
新汶矿业集团有限责任公司	2012-8-21	2013-2-21	20,000,000.00
沧州中铁装备制造材料有限公司	2012-9-19	2013-3-19	15,000,000.00
中煤鄂尔多斯能源化工有限公司	2012-11-27	2013-5-27	13,000,000.00
青岛豪士诚贸易有限公司	2012-9-26	2013-3-26	10,000,000.00
合 计			79,000,000.00

(3) 应收票据年末余额中无用于质押的票据；

(4) 应收票据年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据；

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司应收票据中无已到期未收回的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收款账按种类列示

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	368,891,826.80	100.00	63,184,067.73	17.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	368,891,826.80	100.00	63,184,067.73	17.13

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	231,604,084.90	100.00	50,181,194.01	21.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	231,604,084.90	100.00	50,181,194.01	21.67

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	232,024,284.18	62.90	11,601,214.21	116,741,097.43	50.40	5,837,054.87
1 至 2 年	73,783,369.92	20.00	7,378,336.99	42,858,848.01	18.51	4,285,884.80
2 至 3 年	12,819,053.44	3.48	3,845,716.03	23,165,288.27	10.00	6,949,586.48
3 至 4 年	6,124,408.50	1.66	3,062,204.25	26,881,795.03	11.61	13,440,897.52
4 至 5 年	22,813,715.03	6.18	15,969,600.52	7,630,952.72	3.29	5,341,666.90
5 年以上	21,326,995.73	5.78	21,326,995.73	14,326,103.44	6.19	14,326,103.44

合 计	368,891,826.80	100.00	63,184,067.73	231,604,084.90	100.00	50,181,194.01
-----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	---------------

(3) 应收账款年末余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位款项。

(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	占应收账款总额的比例(%)
翁福紫金化工股份有限公司	非关联方	70,552,887.67	1 年以内	19.13
太原诚达集团繁峙县云雾峪风电有限公司	非关联方	53,457,291.96	2 年以内	14.49
浙江壳牌化工石油有限公司	非关联方	37,277,381.21	1 年以内	10.10
新疆天业(集团)有限公司	非关联方	22,688,547.40	1 年以内	6.15
临涣焦化股份有限公司	非关联方	21,938,157.90	1-3 年	5.95
合 计		205,914,266.14		55.82

(5) 应收账款年末余额较年初增长59.28%，主要系本年与业主结算工程量增加，至年末相关款项尚未收回所致。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	462,850,984.44	66.80	551,091,925.03	96.44
1 至 2 年	217,667,296.84	31.42	11,748,121.69	2.06
2 至 3 年	5,251,470.05	0.76	3,451,650.73	0.60
3 年以上	7,101,644.05	1.02	5,141,242.75	0.90
合 计	692,871,395.38	100.00	571,432,940.20	100.00

(2) 账龄超过一年的预付款项主要系部分总承包项目的大型设备尚未到货，及公司虽已收到商品，但尚未验收进入安装程序，致使预付款项尚未与设备制造商办理结算所致。

(3) 账龄在三年以上的预付账款主要系预付给中国化学工程股份有限公司的 FMTP 项目技术开发费。

(4) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
西安陕鼓动力股份有限公司	非关联方	113,040,000.00	2 年以内	未达到结算条件
MECS,INC(美国孟莫克有限公司)	非关联方	83,747,052.70	2 年以内	未达到结算条件
THERMODYN SAS (法国通用电气公司)	非关联方	53,960,617.16	2 年以内	未达到结算条件

杭州杭氧股份有限公司	非关联方	42,571,435.00	1-2 年	未达到结算条件
开封空分集团有限公司	非关联方	42,475,000.00	1 年以内	未达到结算条件
合 计		335,794,104.86		

(5) 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款项。

(6) 本公司将待摊费用在预付款项中列示，具体如下：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
软件租金	246,000.00	1,514,877.36	1,270,625.78	490,251.58

5.其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	151,014,664.81	100.00	18,920,023.65	12.53
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	151,014,664.81	100.00	18,920,023.65	12.53

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	301,932,323.18	100.00	19,765,968.75	6.55
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	301,932,323.18	100.00	19,765,968.75	6.55

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	31,279,922.76	20.71	1,562,055.63	285,834,471.85	94.67	14,295,735.70
1 至 2 年	107,625,339.62	71.27	10,762,533.96	7,491,517.53	2.48	741,126.76
2 至 3 年	5,305,812.50	3.52	1,591,743.75	3,786,327.55	1.25	1,135,898.27
3 至 4 年	2,947,092.30	1.95	1,473,546.15	1,487,921.18	0.49	743,960.59
4 至 5 年	1,087,844.90	0.72	761,491.43	1,609,458.82	0.54	1,126,621.18
5 年以上	2,768,652.73	1.83	2,768,652.73	1,722,626.25	0.57	1,722,626.25
合 计	151,014,664.81	100.00	18,920,023.65	301,932,323.18	100.00	19,765,968.75

(3) 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款项

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
太原诚达集团繁峙县云雾峪风电有限公司*1	非关联方	104,609,857.50	2 年以内	69.27
职工助房款*2	职工	6,183,769.34	5 年以内	4.10
中国水利电力物资有限公司	非关联方	5,500,000.00	1 年以内	3.64
中煤招标有限责任公司	非关联方	3,192,000.00	1 年以内	2.11
中国电能成套设备有限公司	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	0.93
合 计		120,885,626.84		80.05

注*1: 对太原诚达集团繁峙县云雾峪风电有限公司(以下简称“太原诚达”)往来款系本公司根据双方签订的《山西省繁峙县云雾峪风电场(49.5MW)项目工程总承包合同》垫付的总承包费用。

*2: 本公司为符合特定条件的无住房职工一次性提供助房贷款60,000.00元/人。申请助房贷款职工自贷款生效之日起,为公司服务年限不得少于六年。如贷款职工因个人原因在服务期未满六年时离开本公司,需全额退还公司给予的助房贷款;贷款职工服务年限满六年后,公司对其助房贷款予以豁免。公司对为职工提供的助房贷款按职工服务年限进行摊销计入当期管理费用。

(5) 关联方其他应收款情况见“附注六、6、关联方应收应付款项”。

(6) 其他应收款年末余额较年初降低49.98%, 主要系本年度收回对太原诚达垫付的总承包款150,000,000.00元所致。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	49,162,943.95	-	49,162,943.95	38,288,128.75	-	38,288,128.75
工程施工	1,410,442,308.67	-	1,410,442,308.67	1,086,740,472.66	-	1,086,740,472.66
合计	1,459,605,252.62	-	1,459,605,252.62	1,125,028,601.41	-	1,125,028,601.41

(2) 截至2012年12月31日止，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。

(3) 截至2012年12月31日止，本公司存货无用于抵押、担保和其他所有权受限的情况。

(4) 本公司库存商品主要系为总承包项目购买但尚未领用安装的设备、材料。

(5) 存货年末余额较年初增长29.74%，主要系内蒙古蒙大新能源化工基地开发有限公司60万吨/年甲醇项目、安徽华塑股份有限公司100万吨/年聚氯乙烯及配套项目一期工程公辅工程、100万吨/年聚氯乙烯及配套项目一期工程电石装置电石生产车间工程总承包项目尚未和业主结算的工程施工成本增加所致。

(6) 截至2012年12月31日止，工程施工明细列示如下：

项目	年末余额	年初余额
在建工程施工累计已发生成本	5,371,480,385.22	4,242,224,169.02
加：在建工程施工累计已确认的毛利(亏损)	1,118,177,097.94	805,113,636.23
减：已办理工程结算的价款金额	5,079,215,174.49	3,960,597,332.59
工程施工净额	1,410,442,308.67	1,086,740,472.66

7. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对联营公司投资	38,557,956.54	-	38,557,956.54	38,791,383.13	-	38,791,383.13
其他股权投资	151,200,000.00	-	151,200,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00
合计	189,757,956.54	-	189,757,956.54	83,791,383.13	-	83,791,383.13

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合肥王小郢污水处理有限公司	权益法	33,600,000.00	38,791,383.13	-233,426.59	38,557,956.54

(以下简称“王小郢污水公司”)					
安徽淮化股份有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00
贵州水城矿业股份有限公司	成本法	106,200,000.00	-	106,200,000.00	106,200,000.00
合 计		184,800,000.00	83,791,383.13	105,966,573.41	189,757,956.54

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
王小郢污水公司	20.00	20.00	-	-	-	5,191,383.20
安徽淮化股份有限公司	4.99	4.99	-	-	-	-
贵州水城矿业股份有限公司	0.83	0.83	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	5,191,383.20

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
王小郢污水公司	20.00	20.00	322,527,037.55	129,737,254.41	192,789,783.14	106,962,918.10	24,789,783.06

(4) 长期股权投资年末余额较年初增长126.46%，主要系本年新增对贵州水城矿业股份有限公司投资所致。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	347,543,335.96	18,867,005.54	3,549,527.71	362,860,813.79
房屋及建筑物	275,028,917.85	10,395,864.86	-	285,424,782.71
机械及办公设备	18,141,202.63	2,681,112.14	-	20,822,314.77
运输设备	22,885,630.67	1,889,629.00	2,726,512.34	22,048,747.33
电子设备	31,487,584.81	3,900,399.54	823,015.37	34,564,968.98
二、累计折旧合计	75,277,152.96	18,854,795.53	2,594,319.88	91,537,628.61
房屋及建筑物	41,053,560.64	11,468,369.68	-	52,521,930.32
机械及办公设备	5,414,599.00	1,736,252.65	-	7,150,851.65
运输设备	8,292,223.19	2,061,445.04	1,873,033.51	8,480,634.72

电子设备	20,516,770.13	3,588,728.16	721,286.37	23,384,211.92
三、固定资产账面净值合计	272,266,183.00	-	-	271,323,185.18
四、减值准备合计	1,055,201.89	-	14,953.63	1,040,248.26
运输设备	83,781.96	-	14,953.63	68,828.33
电子设备	971,419.93	-	-	971,419.93
五、固定资产账面价值合计	271,210,981.11	-	-	270,282,936.92

(2)截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3)未办妥产权证书的固定资产情况

项目	原值	净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
新办公楼	143,782,718.11	131,762,680.95	尚未最终决算	2013 年度

(4)截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司之子公司贵州东华工程股份有限公司将位于贵阳市遵义路 91 号的办公楼抵押给中国工商银行股份有限公司贵阳南明支行，用于最高额抵押担保。该办公楼共计 6 层、3,231.27 平方，账面原值为 1,308,742.66 元，账面净值为 1,084,487.34 元。用于抵押的部分为该办公楼 2-5 层，面积为 2,858.91 平米,在该抵押范围内的履约保函金额为 6,659,677.71 元。

9.无形资产

(1)无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	93,248,700.64	3,455,223.16	-	96,703,923.80
土地使用权	21,859,183.56		-	21,859,183.56
非专利技术	52,612,796.17		-	52,612,796.17
外购软件	18,776,720.91	3,455,223.16		22,231,944.07
二、累计摊销合计	19,912,087.02	5,426,444.86	-	25,338,531.88
土地使用权	2,741,042.74	443,424.05	-	3,184,466.79
非专利技术	5,159,647.74	2,662,012.46	-	7,821,660.20
外购软件	12,011,396.54	2,321,008.35		14,332,404.89
三、无形资产账面净值合计	73,336,613.62	-	-	71,365,391.92
土地使用权	19,118,140.82	-	-	18,674,716.77
非专利技术	47,453,148.43	-	-	44,791,135.97
外购软件	6,765,324.37	-	-	7,899,539.18
四、减值准备合计	-			-
五、无形资产账面价值合计	73,336,613.62	-	-	71,365,391.92
土地使用权	19,118,140.82	-	-	18,674,716.77

非专利技术	47,453,148.43	-	-	44,791,135.97
外购软件	6,765,324.37	-	-	7,899,539.18

(2)截至 2012 年 12 月 31 日止，无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值	12,529,109.32	10,709,828.88
未弥补亏损的影响	-	15,321.59
修理费摊销的影响*1	356,091.64	557,372.77
无形资产摊销差异*2	253,308.31	100,342.70
不可税前列支的负债	2,275,496.74	-
合 计	15,414,006.01	11,382,865.94

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异年末金额
资产减值	82,104,091.38
修理费摊销的影响*1	2,373,944.27
无形资产摊销差异*2	1,013,233.24
不可税前列支的负债	15,169,978.26
小 计	100,661,247.15

*1：修理费摊销影响所产生的递延所得税资产系本公司对固定资产修理费在发生时直接计入当期损益，与纳税时分期递延摊销形成的未来可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产。

*2：无形资产摊销差异系贵州东华软件摊销年限与税法规定不同而产生的递延所得税资产。

(3) 递延所得税资产年末余额较年初增长 35.41%，主要系本年末不可税前列支的负债增加和坏账准备形成的可抵扣暂时性差异增加共同影响所致。

11. 资产减值准备明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	69,947,162.76	12,156,928.62	-	-	82,104,091.38
二、固定资产减值准备	1,055,201.89	-	-	14,953.63	1,040,248.26
合 计	71,002,364.65	12,156,928.62	-	14,953.63	83,144,339.64

12. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	44,755,340.56	63,622,921.20
合 计	44,755,340.56	63,622,921.20

应付票据余额中在下一会计期间（2013 年 1 月 1 日至 3 月 31 日）到期的银行承兑汇票金额为 30,604,116.09 元。

13. 应付账款

(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	706,061,648.62	450,646,949.72
1-2 年	200,580,864.43	129,849,702.75
2-3 年	64,479,255.03	131,726,886.52
3 年以上	120,380,465.61	61,024,487.44
合 计	1,091,502,233.69	773,248,026.43

(2) 本年应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，应付关联方的款项情况见“附注六、6、应收应付关联方款项”

(3) 账龄超过一年的应付账款主要为已结算未支付的分包工程款、设备质保金等。

(4) 应付账款年末余额较年初增长 41.16%，主要系本年工程施工成本增加，应付账款相应增加所致。

14. 预收款项

(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,012,629,145.24	1,398,213,766.36
1-2 年	401,631,740.01	189,665,032.64
2-3 年	183,379,680.16	102,031,352.60
3 年以上	102,254,125.71	2,532,147.84
合 计	1,699,894,691.12	1,692,442,299.44

(2) 预收账款年末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款款项，预收关联方的款项情况见“附注六、6、应收应付关联方款项”。

(3) 预收账款年末余额中账龄超过 1 年的款项主要系本公司收到六盘水市老鹰山煤基气化替代燃料

项目、黔西县年产 30 万吨乙二醇项目、桐梓煤化工一期工程项目业主按照合同约定支付的进度款，但相关工程结算尚未办理完毕所致。

(4) 截止 2012 年 12 月 31 日在预收款项中列示的已结算尚未完工工程余额情况如下：

单位名称	年末余额	年初余额
在建施工合同累计已经结算价款	2,373,304,715.95	1,164,860,917.06
减：在建施工合同累计已发生成本	1,904,885,623.26	874,293,551.66
在建工程累计已经确认毛利	232,739,452.59	140,074,258.34
已结算尚未完工的工程净额	235,679,640.10	150,493,107.06

15. 应付职工薪酬

(1) 账面余额

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	71,737,444.67	192,912,180.73	192,327,568.19	72,322,057.21
职工福利费	-	6,713,485.39	6,713,485.39	-
社会保险费	1,849,330.18	37,925,127.51	32,997,643.44	6,776,814.25
其中：医疗保险费	-	7,373,774.81	7,373,774.81	-
基本养老保险费	-	19,690,489.01	19,690,489.01	-
年金缴费	1,849,330.18	8,758,000.00	3,830,515.93	6,776,814.25
失业保险费	-	1,485,974.52	1,485,974.52	-
工伤保险费	-	498,906.68	498,906.68	-
生育保险费	-	117,982.49	117,982.49	-
住房公积金	-	15,589,868.22	15,589,868.22	-
工会经费	5,000,022.58	3,725,170.41	2,839,123.05	5,886,069.94
职工教育经费	6,720,970.25	4,002,061.28	839,133.09	9,883,898.44
辞退福利	-	373,090.00	373,090.00	-
合 计	85,307,767.68	261,240,983.54	251,679,911.38	94,868,839.84

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无拖欠职工工资的情况。

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	66,997,816.64	23,593,027.34
营业税	36,514,047.00	30,690,435.95
企业所得税	26,877,498.02	22,857,441.53
房产税	1,730,698.49	1,850,054.07

城市维护建设税	2,075,769.12	2,063,322.14
教育费附加	1,435,576.77	1,358,411.82
代扣代缴个人所得税	978,946.70	-43,188.97
其他	916,463.45	174,293.98
合 计	137,526,816.19	82,543,797.86

应交税费年末余额较年初增长 66.61%，主要系本年度计提的设备销项税增加所致。

17. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	11,080,293.73	7,326,881.77
1-2 年	3,105,905.38	3,453,847.32
2-3 年	537,895.47	2,796,928.58
3 年以上	4,073,402.18	3,012,117.97
合 计	18,797,496.76	16,589,775.64

(2) 其他应付款年末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，应付关联方的款项情况见“附注六、6、应收应付关联方款项”

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

单位名称	年末余额	款项性质	未偿还原因	报表日后是否偿还
中国科学院工程热物理研究所	2,050,000.00	项目经费	项目尚未结算	否
安徽三建工程有限公司	1,203,127.00	保证金	承建工程尚未决算	否
合 计	3,253,127.00			

(4) 除上述 (3) 所述大额其他应付款外，其他主要系收到的各类保证金等。

18. 股本

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股及公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
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	13,453,905	3.02	-	-	-748,800	-748,800	12,705,105	2.85
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	13,453,905	3.02	-	-	-748,800	-748,800	12,705,105	2.85
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	13,453,905	3.02	-	-	-748,800	-748,800	12,705,105	2.85

二、无限售条件流通股股份

1.人民币普通股	432,580,629	96.98	-	-	748,800	748,800	433,329,429	97.15
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股股份合计	432,580,629	96.98	-	-	748,800	748,800	433,329,429	97.15
三、股份总数	446,034,534	100.00	-	-	-	-	446,034,534	100.00

19. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	90,346,720.02		-	90,346,720.02
其他资本公积		282,048.82		282,048.82
合计	90,346,720.02	282,048.82	-	90,628,768.84

本年增加数系贵州东华少数股东之间交易股权，产生的差价由贵州东华享有而增加的资本公积，本公司合并报表时资本公积相应增加。

20. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	100,718,835.32	32,911,659.77	-	133,630,495.09
合计	100,718,835.32	32,911,659.77	-	133,630,495.09

本年盈余公积增加为本公司根据《公司法》及公司章程有关规定，按本年净利润 10%提取的法定盈余公积金。

21. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	468,489,344.61	344,338,479.16
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	468,489,344.61	344,338,479.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	333,354,487.17	277,301,478.54
减：提取法定盈余公积	32,911,659.77	27,703,400.49
应付普通股股利	53,524,144.08	41,815,737.60
转作股本的普通股股利	-	83,631,475.00
年末未分配利润	715,408,027.93	468,489,344.61

根据本公司 2011 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 446,034,534 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.20 元人民币现金，上述股利已于 2012 年 6 月发放完毕。

22. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	3,050,276,106.62	2,346,489,808.61
主营业务成本	2,430,088,637.09	1,791,661,074.43

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工行业	2,847,035,557.23	2,265,624,093.98	2,262,708,250.73	1,718,671,522.64
环保行业	184,303,361.68	155,215,195.45	65,159,350.88	58,158,517.82
民建行业	18,937,187.71	9,249,347.66	18,622,207.00	14,831,033.97
合计	3,050,276,106.62	2,430,088,637.09	2,346,489,808.61	1,791,661,074.43

(3) 主营业务（分产品）

产品类别	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
总承包收入	2,755,147,178.49	2,294,324,564.50	2,036,228,033.48	1,664,605,457.74
设计、技术性收入	295,128,928.13	135,764,072.59	310,261,775.13	127,055,616.69
合计	3,050,276,106.62	2,430,088,637.09	2,346,489,808.61	1,791,661,074.43

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中南地区	242,975,181.62	213,679,242.93	304,048,235.87	268,532,767.23
西南地区	482,415,150.59	352,298,481.03	613,135,171.61	422,205,543.65
西北地区	1,596,876,352.12	1,284,723,684.89	253,589,888.30	158,223,842.85
华东地区	606,172,032.97	485,051,191.02	1,030,368,557.69	854,956,607.68
华北地区	21,916,854.17	8,814,239.16	99,196,994.19	55,617,083.10
东北地区	3,177,358.49	1,157,643.73	6,876,000.00	2,422,934.69
国外	96,743,176.66	84,364,154.33	39,274,960.95	29,702,295.23
合 计	3,050,276,106.62	2,430,088,637.09	2,346,489,808.61	1,791,661,074.43

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
内蒙古蒙大新能源化工基地开发有限公司	633,964,969.95	20.78
中煤鄂尔多斯能源化工有限公司	566,820,046.64	18.58
安徽华塑股份有限公司	234,992,810.20	7.71
伊犁新天煤化工有限责任公司	173,558,161.99	5.69
瓮福紫金化工股份有限公司	138,060,565.90	4.53
合 计	1,747,396,554.68	57.29

(6) 单项合同本年度确认收入占本年度营业收入 10% 以上合同项目情况:

合同项目	本年度确认收入	占本年度营业收入比例(%)	合同金额	已办理结算的金额
内蒙古蒙大新能源化工基地开发有限公司 60 万吨/年甲醇项目	633,964,969.95	20.78	924,600,000.00	513,886,424.93
中煤鄂尔多斯能源化工有限公司图克化肥项目	566,820,046.64	18.58	1,042,236,700.00	586,477,366.00
小 计	1,200,785,016.59	39.36	1,966,836,700.00	1,100,363,790.93

(7) 毛利及毛利率情况

项目	本年金额	上年金额
毛利	620,187,469.53	554,828,734.18
毛利率(%)	20.33	23.65

毛利率本年较上年降低 3.32 个百分点，主要系设计咨询类收入下降以及总承包项目毛利率下降共同影响所致。

23. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	22,333,963.99	28,442,955.55	应税收入的 3%、5%
城市维护建设税	2,131,817.32	2,877,135.21	实缴流转税额的 5%、7%
教育费附加	1,541,255.68	2,103,157.04	实缴流转税额的 5%
合 计	26,007,036.99	33,423,247.80	

24. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	6,345,534.07	5,540,184.26
业务招待费	4,181,341.06	4,572,522.51
差旅费	2,666,364.69	3,299,862.59
质保费	1,101,529.99	3,531,619.21
办公费	571,205.95	1,077,463.83
车辆使用费	789,916.91	767,267.97
咨询费	507,246.10	147,025.80
其他	1,803,977.15	1,712,520.31
合 计	17,967,115.92	20,648,466.48

25. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	90,150,688.25	68,311,903.93
研发费用	53,458,899.88	56,588,145.85
固定资产折旧	14,777,491.87	12,604,451.21
无形资产摊销	5,383,397.66	4,654,243.17
业务招待费	2,867,111.42	3,628,281.17
物业管理费	4,492,793.41	4,764,109.36
税费	4,615,848.44	3,283,410.95
办公费	924,902.10	894,567.95
车辆使用费	1,718,840.23	1,671,063.28
软件费	1,351,769.50	1,094,000.00
差旅费	1,890,363.76	1,437,332.49
修理费	824,329.71	2,647,869.12
中介机构费	1,172,155.58	783,500.12
劳保费	1,668,582.90	100,000.00

其他	6,362,700.85	6,464,149.73
合计	191,659,875.56	168,927,028.33

26. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	-	-
减：利息收入	7,571,410.89	6,006,131.07
汇兑损失	1,761,004.72	1,734,336.14
减：汇兑收益	2,645,136.09	-
银行手续费	229,730.87	156,522.61
其他	902,979.80	563,850.58
合计	-7,322,831.59	-3,551,421.74

财务费用本年金额较上年下降 106.19%，主要系本年度突尼斯硫酸项目应付账款形成的汇兑收益增加所致。

27. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账准备	12,156,928.62	23,415,868.98
合计	12,156,928.62	23,415,868.98

资产减值损失本年金额较上年降低 48.08%，主要系本年度收回山西风电往来款减少坏账准备所致。

28. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	4,957,956.61	4,844,313.32
合计	4,957,956.61	4,844,313.32

(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
王小郢污水处理厂	4,957,956.61	4,589,832.91	净利润增加
贵州化兴建设监理有限公司	-	254,480.41	2011 年 9 月起纳入合并范围
合计	4,957,956.61	4,844,313.32	

(3) 本年度本公司投资收益汇回不存在重大限制的情况。

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入非经常性损益的金额
政府补助	7,688,700.00	6,859,900.00	8,204,167.52
企业取得子公司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	-	254,513.44	-
项目合作奖励	2,379,826.01	-	2,379,826.01
其他	576,636.52	39,834.51	61,169.00
合计	10,645,162.53	7,154,247.95	10,645,162.53

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	来源和依据
自主创新政策税收留成部分奖励	5,328,900.00	合政[2012]53 号
“走出去”促进资金	356,000.00	财企【2012】1471 号
重点企业发展奖励	300,000.00	皖商服字[2012]297 号
标准制定奖励	900,000.00	合政[2012]53 号
新认定研发机构奖励	200,000.00	合政[2012]53 号
服务外包财政补贴	553,800.00	合政【2011】54 号
优秀企业奖励	50,000.00	
合计	7,688,700.00	

(3) 项目合作奖励主要是收到中国化学股份有限公司转付的 FMTP 项目奖励款。

30. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	582,470.22	18,251.24	582,470.22
其中：固定资产处置损失	582,470.22	18,251.24	582,470.22
罚款及滞纳金支出	1,193.75	238,801.75	1,193.75
捐赠支出	40,000.00	40,000.00	40,000.00
其他	47,000.00	5,000.00	47,000.00

合 计	670,663.97	302,052.99	670,663.97
-----	------------	------------	------------

31. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	60,712,632.26	48,558,142.05
递延所得税费用	-4,031,140.07	-3,350,050.38
合 计	56,681,492.19	45,208,091.67

(2) 当期所得税费用与会计利润的关系

项目	本年金额	上年金额
会计利润	394,651,799.20	323,662,052.61
加：纳税调整增加	34,709,518.50	29,830,767.18
减：纳税调整减少	33,922,185.81	31,554,948.11
纳税调整后所得	395,439,131.89	321,937,871.68
减：弥补以前年度亏损	61,286.37	63,012.27
应纳税所得额	395,377,845.52	321,874,859.41
乘：所得税税率	15%、25%	15%、25%
应纳所得税额	60,712,632.27	48,558,142.05
减：本年所得税抵免	-	-
减：递延所得税费用	4,031,140.07	3,350,050.38
加：递延所得税负债	-	-
所得税费用合计	56,681,492.19	45,208,091.67

32. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 每股收益情况

报告期利润	本年金额		上年金额	
	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	0.75	0.75	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.73	0.73	0.61	0.61

(2) 基本每股收益计算过程

项 目	本年计算过程	上年计算过程
年初股本总额	446,034,534.00	278,771,584.00
发放股票股利	-	83,631,475.00

资本公积转增股本	-	83,631,475.00
调整后年初股本总额	446,034,534.00	446,034,534.00
增发 A 股普通股股票	-	-
当年普通股加权平均数	446,034,534.00	446,034,534.00
调整后当年普通股加权平均数	446,034,534.00	446,034,534.00
归属于普通股股东的当年净利润	333,354,487.17	277,301,478.54
基本每股收益	0.75	0.62
扣除非经常性损益归属公司普通股股东的净利润	324,847,068.74	271,614,720.49
基本每股收益	0.73	0.61

(3) 稀释每股收益

公司不存在每股收益稀释的情形，稀释每股收益与基本每股收益一致。

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	本年金额	上年金额
政府补助	7,688,700.00	6,859,900.00
收到个人与单位往来款	5,549,317.01	4,481,417.29
罚款收入	17,869.00	-
合计	13,255,886.01	11,341,317.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
管理、销售费用	44,621,303.05	35,935,916.30
银行手续费等	1,132,710.67	719,297.69
单位和个人往来款项	13,426,869.01	1,170,260.34
其他	50,073.95	230,817.75
合计	59,230,956.68	38,056,292.08

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
合并子公司增加的现金	-	3,930,256.83
利息收入	7,571,410.89	6,006,131.07
合计	7,571,410.89	9,936,387.90

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

子公司少数股东股权交易差价	553,036.90	-
合计	553,036.90	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
分配股利支付的手续费	45,742.06	197,397.79
合计	45,742.06	197,397.79

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	337,970,307.01	278,453,960.94
加: 资产减值准备	12,156,928.62	23,415,868.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,854,795.53	16,155,521.08
无形资产摊销	5,426,444.86	4,654,243.17
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)	582,470.22	18,251.24
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)	-9,265,808.72	-4,271,794.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,957,956.61	-4,844,313.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,031,140.07	-3,350,050.38
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)	-334,576,651.21	-469,455,056.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-79,159,372.80	-383,207,409.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	373,129,435.78	1,015,063,220.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	316,129,452.61	472,632,441.65
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:	-	-
现金的年末余额	1,295,459,479.44	1,161,401,759.88
减: 现金的期初余额	1,161,401,759.88	769,098,303.18
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	134,057,719.56	392,303,456.70

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本金额	上年金额
一、现金	1,295,459,479.44	1,161,401,759.88
其中: 库存现金	231,344.16	141,005.53
可随时用于支付的银行存款	1,276,744,212.55	1,097,194,764.00
可随时用于支付的其他货币资金	18,483,922.73	64,065,990.35
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、年末现金及现金等价物余额	1,295,459,479.44	1,161,401,759.88

六、关联方关系及其交易

关联方的认定标准: 一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

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(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
化三院	母公司	国有企业	安徽合肥	岳明	设计	2,512.00	60.01	60.01	中国化学工程集团公司	14918110-2

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(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
贵州东华工程	直接	股份有	贵州	廖宣昭	工程总	1,000.00	51.00	51.00	42920006-4

股份有限公司	控股	有限公司	贵阳		承包、 咨询等				
贵州威华安全 评价中心	间接 控股	有限责 任公司	贵州 贵阳	罗勇	安全 评价	620.765	100.00	100.00	78017717-2
安徽东华环境 市政工程有限 责任公司	直接 控股	有限责 任公司	安徽 合肥	吴光美	环保 工程	1500.00	100.00	100.00	58888450-4
贵州化兴建设 监理有限公司	间接 控股	有限责 任公司	贵州 贵阳	廖宣昭	建设 监理	300.00	60.00	60.00	70960991-3

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业 类型	注册 地	法人 代表	业务 性质	注册 资本 (万元)	本公 司持 股比 例(%)	本公 司在 被投 资单 位表 决权 比例(%)	组织 机构 代 码
王小郢污水处 理厂	有限 公司	安徽 合肥	涂晓 光	污水 处理	16,800.00	20.00	20.00	76688786-4

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织 机构 代 码
中国化学工程集团公司	实际控制人	10000185-2
中国化学工程股份有限公司	母公司股东	71093564-4
达鑫科技	本公司股东	79010072-6
安徽东华物业管理有限公司	受同一母公司控制	71998666-7
中国化学工程第三建设有限公司	受同一母公司控制	15022837-7
中国化学工程第四建设公司	同受本公司实际控制人控制	18376429-9
中国化学工程第六建设有限公司	同受本公司实际控制人控制	17757043-9
中国化学工程第七建设有限公司	同受本公司实际控制人控制	20186161-6
中国化学工程第十一建设有限公司	同受本公司实际控制人控制	17064411-6
中国化学工程第十三建设有限公司	同受本公司实际控制人控制	10660503-2
中国化学工程第一岩土工程有限公司	同受本公司实际控制人控制	10661907-1
中国化学工程第十四建设有限公司	同受本公司实际控制人控制	13490309-6
中国化学工程第十六建设公司	同受本公司实际控制人控制	17756978-8
化学工业岩土工程有限公司	同受本公司实际控制人控制	13489525-X
中化二建集团有限公司	同受本公司实际控制人控制	11001373-4
中国化学工程重型机械化公司	同受本公司实际控制人控制	10286415-X

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

a.定价政策：采用招投标方式。招、投标具体工作程序为：由施工经理按照要求，经项目经理审核、批准后组织实施招标准备工作；确定分包方案和招标方式；确定拟发招标文件的施工分包商名单；编制招标文件；发布招标公告或发出投标邀请书；发放招标文件；勘察现场；准备招标预备会；招标文件的接收；开标；评标；中标；合同的签订。

b.采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2012 年		2011 年	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国化学工程第六建设有限公司	工程施工	83,731,603.07	3.65	35,030,347.72	2.20
中国化学工程第十六建设公司	工程施工	17,734,882.00	0.77	27,864,936.00	1.75
中国化学工程第十四建设有限公司	工程施工	92,420,175.80	4.03	4,028,901.00	0.25
中国化学工程第十三建设有限公司	工程施工	3,332,192.02	0.15	4,507,239.74	0.28
中国化学工程第十一建设有限公司	工程施工	99,866,731.39	4.35	29,017,919.00	1.82
中国化学工程第三建设有限公司	工程施工	37,325,359.00	1.63	20,153,211.00	1.26
中国化学工程第四建设公司	工程施工	49,232,788.06	2.15	9,261,670.51	0.58
中国化学工程第七建设有限公司	工程施工	5,830,384.67	0.25	6,328,684.24	0.40
中化二建集团有限公司	工程施工	4,965,044.13	0.22	19,481,379.73	1.22
中国化学工程重型机械化公司	工程施工	18,009,976.01	0.78	4,697,891.91	0.29
化学工业岩土工程有限公司	工程施工	-	-	338,739.10	0.02
中国化学工程股份有限公司	技术咨询	-	-	3,385,592.00	2.97
合计		412,449,136.15	17.98	164,096,511.95	13.04

c.出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国化学工程股份有限公司	工程施工	共同参与业主谈判,合同任务分解	126,298,400.00	5.50	57,141,800.00	2.81
中国化学工程股份有限公司	设计	参考市场价格定价			250,000.00	0.01

2010 年 11 月 7 日至 2011 年 1 月 16 日中国化学工程股份有限公司组织中国天辰工程有限公司、赛鼎工程有限公司、华陆工程科技有限责任公司及本公司共同与伊犁新天年产 20 亿立方米煤制天然气项目 EPC 工程总承包合同进行了谈判，经四家工程公司对合同谈判结果和合同文本分别进行确认后，中国化

学工程股份有限公司与业主于 2011 年 1 月 20 日在北京签订了《伊犁新天年产 20 亿立方米煤制天然气项目 EPC 工程总承包合同》（以下简称《EPC 工程总承包合同》）。为确保项目顺利实施，中国化学工程股份有限公司决定由四家工程公司分别作为本项目各自装置的 EPC 总承包商，全权负责各自装置的工程总承包建设任务，并按照中国化学工程股份有限公司与业主签订的《EPC 工程总承包合同》具体执行。2011 年 1 月 27 日中国化学工程股份有限公司与本公司签订《装置工程建设任务委托书》，将空分装置、污水处理及回用装置的总承包建设任务委托给本公司执行，工程费为固定总价 141,482.27 万元。

(2) 其他关联交易

2011 年 1 月，本公司与安徽东华物业管理有限公司（以下简称“物业公司”）签定了《物业管理委托协议》。根据协议，物业管理服务范围 of 办公楼及其附属设施、公用绿地、花木、建筑和灯饰小品等维修、养护、运行和管理以及公共环境、公共秩序的维护等；其他委托服务包括 9 项服务项目如报刊收发、计划生育、水电供应、治安、消防、供暖、电梯、话务闭路等。物业管理费以物业建筑面积 49,600.00 平方米计价，按每平方米 3.92 元/月收取，每年物业统管服务费为 233.00 万元，其他委托服务 9 项计费 42.00 万元，小型维修包干费参照以往年度实际发生费用确定为 15.00 万元，协议有效期为三年。另供暖系统维护费、电话电梯运行维护费、零星维修项目管理费、基建项目和装修工程管理等本协议范围外的其他服务，发生时双方按照市场经济原则平等协商确定。

上述关联交易金额明细如下：

关联方名称	项目名称	本年金额	上年金额
物业公司	物业管理费	2,912,150.00	2,900,000.00
实业公司	综合劳务费	-	636,953.60

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2012.12.31	2011.12.31
预付账款	中国化学工程股份有限公司	3,387,203.83	3,387,203.83
预付账款	中国化学工程第十一建设有限公司	1,124,961.54	13,439,347.00
预付账款	中国化学工程第七建设有限公司	50,000.00	50,000.00
预付账款	中国化学工程第三建设有限公司	4,826,544.89	11,314,929.00
预付账款	中国化学工程第十六建设公司	205,018.46	200,000.00
预付账款	中化二建集团有限公司	484,127.96	284,127.96
预付账款	中国化学工程第四建设公司	-	4,045,900.00
预付账款	中国化学工程第十四建设有限公司	-	10,551,000.00

预付账款	中国化学工程第六建设有限公司	-	550,775.29
应付账款	中国化学工程第十三建设有限公司	3,246,394.28	5,287,107.47
应付账款	中国化学工程第十四建设有限公司	13,907,813.13	3,269,300.00
应付账款	化学工业岩土工程有限公司	437,707.46	446,622.98
应付账款	中化二建集团有限公司	1,858,506.05	181,112.68
应付账款	中国化学工程第四建设公司	9,540,976.94	9,037,401.17
应付账款	中国化学工程第六建设有限公司	26,317,120.88	17,380,063.42
应付账款	中国化学工程第七建设有限公司	3,515,720.95	3,080,373.17
应付账款	中国化学工程第十一建设有限公司	7,539,543.10	-
应付账款	中国化学工程第十六建设公司	7,621,814.46	17,585,797.45
应付账款	中国化学工程重型机械化公司	6,185,491.23	2,024,360.08
应付账款	中国化学工程第三建设有限公司	-	50,000.00
应付账款	中国化学工程第一岩土工程有限公司	-	13,611.20
预收账款	中国化学工程股份有限公司	143,947,844.46	235,749,217.00
预收账款	中国化学工程第七建设有限公司	-	5,173,055.84
其他应付款	中国化学工程股份有限公司	131,919.40	1,253,000.00
其他应付款	中国化学工程第十四建设有限公司	200,000.00	400,000.00
其他应付款	中国化学工程第三建设有限公司	100,000.00	-
其他应付款	中国化学工程第四建设公司	-	200,000.00
其他应付款	中国化学工程第十三建设有限公司	-	440,000.00
其他应付款	化学工业岩土工程有限公司	200,000.00	-
其他应付款	中化二建集团有限公司	100,000.00	-
其他应付款	中国化学工程第六建设有限公司	100,000.00	-
其他应付款	中国化学工程重型机械公司	200,000.00	-
其他应付款	中国化学工程第一岩土工程有限公司	200,000.00	-

七、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司为以下工程项目开立保函、信用证并支付相应的保证金：

项 目	出函行	保函种类	保 函 金 额	实付保证金
瓮福磷石膏渣制硫酸项目	中信银行	履约保函	935,326.80	93,532.68
中电投煤制天然气项目	中信银行	履约保函	280,000.00	28,000.00
中电投煤制天然气项目	中信银行	履约保函	1,120,000.00	112,000.00
安徽华塑项目	中信银行	履约保函	51,060,203.40	5,106,020.34
安徽华塑公用工程履约	中信银行	履约保函	35,279,290.00	3,527,929.00

湖北大峪口监理	中国银行	履约保函	430,000.00	43,000.00
上海分公司华油天然气项目(广元)	中国银行	履约保函	22,811,814.60	2,281,181.46
上海分公司华油天然气项目(广元)	中国银行	预付款保函	22,811,814.60	2,281,181.46
突尼斯履约	中国银行	履约保函	EUR 733,585.05+ USD 4,478,350.72	81,785.07
突尼斯预付款	中国银行	预付款保函	EUR 681,686.80+ USD 2,331,887.81	810,000.00
突尼斯硫磺制酸项目	中国银行	部分付款	USD1,231,373.23+ EUR 330,162.12	-
内蒙古蒙大新能源甲醇项目	中国银行	履约保函	90,600,000.00	-
黔西县乙二醇项目	中国银行	履约保函	304,710,000.00	-
突尼斯硫磺制酸项目	中国银行	部分付款	EUR 800,648.8	-
北京国电龙源环保工程有机胺项目	中国银行	履约保函	7,708,000.00	-
北京国电龙源环保工程有机胺项目	中国银行	履约保函	8,792,000.00	-
上海分公司项目壳牌化工	中国银行	履约保函	28,260,000.00	-
上海分公司西门子项目	中国银行	履约保函	320,000.00	-
突尼斯硫磺制酸项目	中国银行	预付款保函	EUR78,615.64+ USD 293,205.04	-
智利项目	中国银行	预付款保函	USD 51,774.3	-
神华宁煤集团 83 万吨/年二甲醚锅炉及发电装置 EPC 总承包项目	中国银行	质量保函	14,305,123.03	-
帝斯曼南京己内酰胺项目	中国银行	履约保函	2,399,000.00	-
安庆曙光	中国银行	履约保函	75,000,000.00	-
宁夏中卫广汇能源	中国银行	投标保函	200,000.00	-
中海石油天然气	中国银行	投标保函	800,000.00	-
杨凌液化天然气	中国银行	投标保函	500,000.00	-
伊泰新疆能源多元料浆气化设计	中国银行	履约保函	280,000.00	-
中电投天然气项目	兴业银行	履约保函	3,315,000.00	-
福建 LNG 站线项目设计	兴业银行	预付款保函	508,091.20	-
福建 LNG 站线项目设计	兴业银行	履约保函	508,091.20	-
徐矿集团 150 吨/年甲醇项目	兴业银行	履约保函	1,970,000.00	-
徐矿集团新疆项目工程设计	工商银行	履约保函	1,720,000.00	-
瓮福集团磷酸-铵项目总承包	工商银行	履约保函	4,579,806.30	1,373,941.89
瓮福集团低位热能回收项目	工商银行	履约保函	1,950,000.00	1,950,000.00

瓮福紫金碘资源回收利用项目	工商银行	履约保函	1,027,077.92	308,123.38
中电投远达环保工程公司烟气脱硝改造	工商银行	履约保函	108,000.00	108,000.00
合计				18,104,695.28

注：截至 2012 年 12 月 31 日止，保函金额合计人民币 758,833,748.90 元。期末折算汇率为：628.55 元人民币 / 100 美元，831.76 元人民币 / 100 欧元，401.69 元人民币/100 突尼斯第纳尔。

八、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2013 年 3 月 28 日，本公司第四届第十五次董事会会议决议通过 2012 年度利润分配预案。2012 年度母公司实现的净利润为 329,116,597.66 元，按 10% 提取法定盈余公积金 32,911,659.77 元，拟以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 446,034,534 股为基数向全体股东每 10 股派发 0.50 元（含税）现金股利，共派发现金股利 22,301,726.70 元。

该预案须提交 2012 年年度股东大会审议通过。

除上述情况外，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 2012 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	355,934,449.33	100.00	61,288,933.17	17.22
单项金额虽不重大但单项计提坏	-	-	-	-

账准备的应收账款				
合 计	355,934,449.33	100.00	61,288,933.17	17.22

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	212,959,432.82	100.00	48,266,336.41	22.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	212,959,432.82	100.00	48,266,336.41	22.66

(2) 按照应收账款的账龄列示如下:

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	222,640,620.54	62.55	11,132,031.03	102,864,145.35	48.31	5,143,207.27
1 至 2 年	73,164,356.09	20.56	7,316,435.61	40,295,548.01	18.92	4,029,554.80
2 至 3 年	11,285,553.44	3.17	3,385,666.03	22,477,688.27	10.55	6,743,306.48
3 至 4 年	5,670,208.50	1.59	2,835,104.25	25,364,995.03	11.91	12,682,497.52
4 至 5 年	21,846,715.03	6.14	15,292,700.52	7,630,952.72	3.58	5,341,666.90
5 年以上	21,326,995.73	5.99	21,326,995.73	14,326,103.44	6.73	14,326,103.44
合 计	355,934,449.33	100.00	61,288,933.17	212,959,432.82	100.00	48,266,336.41

(3) 应收账款年末余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(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	占应收账款总额的比例(%)
翁福紫金化工股份有限公司	非关联方	70,552,887.67	1 年以内	19.82
太原诚达集团繁峙县云雾峪风电有限公司	非关联方	53,457,291.96	2 年以内	15.02
浙江壳牌化工石油有限公司	非关联方	37,277,381.21	1 年以内	10.47

新疆天业（集团）有限公司	非关联方	22,688,547.40	1 年以内	6.38
临涣焦化股份有限公司	非关联方	21,938,157.90	1-3 年	6.16
合计		205,914,266.14		57.85

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	149,117,005.47	100.00	18,680,202.30	12.53
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	149,117,005.47	100.00	18,680,202.30	12.53

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	299,229,946.34	100.00	19,503,281.74	6.52
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	299,229,946.34	100.00	19,503,281.74	6.52

(2) 按照其他应收款的账龄列示如下：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	29,936,841.98	20.08	1,496,842.10	284,058,413.91	94.93	14,202,416.42
1 至 2 年	107,436,625.82	72.05	10,743,662.58	6,800,931.68	2.27	672,068.17
2 至 3 年	5,122,407.40	3.43	1,536,722.22	3,601,413.70	1.21	1,080,424.11
3 至 4 年	2,786,662.80	1.87	1,393,331.40	1,475,952.74	0.49	737,976.37

4 至 5 年	1,082,744.90	0.73	757,921.43	1,609,458.82	0.54	1,126,621.18
5 年以上	2,751,722.57	1.84	2,751,722.57	1,683,775.49	0.56	1,683,775.49
合 计	149,117,005.47	100.00	18,680,202.30	299,229,946.34	100.00	19,503,281.74

(3) 其他应收款年末余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
太原诚达集团繁峙县云雾峪风电有限公司	非关联方	104,609,857.50	2 年以内	70.15
职工助房款	职工	6,183,769.34	5 年以内	4.15
中国水利电力物资有限公司	非关联方	5,500,000.00	1 年以内	3.69
中煤招标有限责任公司	非关联方	3,192,000.00	1 年以内	2.14
中国电能成套设备有限公司	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	0.94
合 计		120,885,626.84		81.07

上述款项内容见“附注五、5、(4) 其他应收款金额前五名单位情况”。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,100,000.00	-	20,100,000.00	6,100,000.00	-	6,100,000.00
对联营公司投资	38,557,956.54	-	38,557,956.54	38,791,383.13	-	38,791,383.13
其他股权投资	151,200,000.00	-	151,200,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00
合 计	209,857,956.54	-	209,857,956.54	89,891,383.13	-	89,891,383.13

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
贵州东华工程股份有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00	-	5,100,000.00
安徽东华环境市政工程有限责任公司	成本法	15,000,000.00	1,000,000.00	14,000,000.00	15,000,000.00

安徽淮化股份有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00
贵州水城矿业股份有限公司	成本法	106,200,000.00	-	106,200,000.00	106,200,000.00
合肥王小郢污水处理有限公司	权益法	33,600,000.00	38,791,383.13	-233,426.59	38,557,956.54
合计		204,900,000.00	89,891,383.13	119,966,573.41	209,857,956.54

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
贵州东华工程股份有限公司	51.00	51.00	-	-	-	510,000.00
安徽东华环境市政工程有限责任公司	100.00	100.00	-	-	-	-
安徽淮化股份有限公司	4.99	4.99	-	-	-	-
贵州水城矿业股份有限公司	0.83	0.83	-	-	-	-
合肥王小郢污水处理有限公司	20.00	20.00	-	-	-	5,191,383.20
合计			-	-	-	5,701,383.20

4. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项目	本年金额	上年金额
主营营业收入	2,922,633,958.82	2,293,344,211.52
主营营业成本	2,336,075,927.10	1,752,854,536.91

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工行业	2,723,905,116.95	2,174,818,219.90	2,209,562,653.64	1,679,864,985.12
环保行业	179,791,654.16	152,008,359.54	65,159,350.88	58,158,517.82
民建	18,937,187.71	9,249,347.66	18,622,207.00	14,831,033.97
合计	2,922,633,958.82	2,336,075,927.10	2,293,344,211.52	1,752,854,536.91

(3) 主营业务 (分产品)

产品类别	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
总承包收入	2,688,996,220.61	2,239,043,797.64	2,016,400,079.57	1,646,752,222.43
设计、技术性收入	233,637,738.21	97,032,129.46	276,944,131.95	106,102,314.48
合计	2,922,633,958.82	2,336,075,927.10	2,293,344,211.52	1,752,854,536.91

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中南地区	242,975,181.62	213,679,242.93	304,048,235.87	268,532,767.23
西南地区	359,284,710.31	261,492,606.95	559,989,574.52	383,399,006.13
西北地区	1,596,876,352.12	1,284,723,684.89	253,589,888.30	158,223,842.85
华东地区	601,660,325.45	481,844,355.11	1,030,368,557.69	854,956,607.68
华北地区	21,916,854.17	8,814,239.16	99,196,994.19	55,617,083.10
东北地区	3,177,358.49	1,157,643.73	6,876,000.00	2,422,934.69
国外	96,743,176.66	84,364,154.33	39,274,960.95	29,702,295.23
合 计	2,922,633,958.82	2,336,075,927.10	2,293,344,211.52	1,752,854,536.91

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
内蒙古蒙大新能源化工基地开发有限公司	633,964,969.95	21.69
中煤鄂尔多斯能源化工有限公司	566,820,046.64	19.40
安徽华塑股份有限公司	234,992,810.20	8.04
伊犁新天煤化工有限责任公司	173,558,161.99	5.94
瓮福紫金化工股份有限公司	138,060,565.90	4.72
合 计	1,747,396,554.68	59.79

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	510,000.00	510,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,957,956.61	4,589,832.91
合 计	5,467,956.61	5,099,832.91

(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年上期增减变
-------	------	------	------------

			动的原因
贵州东华工程股份有限公司	510,000.00	510,000.00	子公司现金分红
合计	510,000.00	510,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年上期增减变动的原因
王小郢污水处理厂	4,957,956.61	4,589,832.91	净利润增长
合计	4,957,956.61	4,589,832.91	

(4) 本年度本公司投资收益汇回不存在重大限制的情况。

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	329,116,597.66	277,034,004.85
加: 资产减值准备	12,199,517.32	23,284,913.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,931,220.52	14,911,274.35
无形资产摊销	4,982,283.49	4,239,748.48
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)	502,366.68	18,251.24
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)	-9,196,173.57	-4,236,881.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,467,956.61	-5,099,832.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,904,143.22	-3,291,455.94
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)	-333,983,970.71	-469,307,049.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-74,431,588.83	-387,115,854.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	349,481,563.71	1,012,118,609.17
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	286,229,716.44	462,555,727.89
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:		
现金的年末余额	1,238,898,267.60	1,148,032,167.71
减: 现金的期初余额	1,148,032,167.71	761,297,987.76
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	90,866,099.89	386,734,179.95

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-582,470.22	-18,251.24	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,688,700.00	6,859,900.00	
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	-	254,513.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,868,268.78	-243,967.24	
小计	9,974,498.56	6,852,194.96	
少数股东权益影响额	22,871.19	-108,172.87	
所得税影响额	-1,489,951.32	-1,057,264.04	
合 计	8,507,418.43	5,686,758.05	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2012 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.76	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.08	0.73	0.73

(2) 2011 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.17	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	27.59	0.61	0.61



股东的净利润			
--------	--	--	--

3. 财务报表的批准

本财务报表于 2013 年 3 月 28 日由董事会通过并批准发布。

公司名称：东华工程科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2013 年 3 月 28 日

日期：2013 年 3 月 28 日

日期：2013 年 3 月 28 日