

证券简称：东华科技

证券代码：002140

## 2015 年半年度报告



东华工程科技股份有限公司

二〇一五年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人吴光美、主管会计工作负责人王崇桂及会计机构负责人(会计主管人员)王崇桂声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

半年度报告中，公司对 2015 年 1-9 月经营业绩进行了预计。因生产经营活动存在不确定性，可能导致实际实现的经营业绩与预计业绩产生差异。因此，公司声明，该业绩预计不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

# 目录

## 2015 年半年度报告

第一节 重要提示、目录和释义 .....	3
第二节 公司简介 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	28
第七节 优先股相关情况 .....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	33
第九节 财务报告 .....	35
第十节 备查文件目录 .....	127

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
东华科技、本公司、公司	指	东华工程科技股份有限公司
化三院	指	化学工业第三设计院有限公司
贵州东华	指	贵州东华工程股份有限公司
东华环境	指	安徽东华环境市政工程有限责任公司
董事会	指	东华工程科技股份有限公司董事会
监事会	指	东华工程科技股份有限公司监事会
股东大会	指	东华工程科技股份有限公司股东大会
EPC	指	设计、采购、施工总承包
一带一路	指	丝绸之路经济带和海上丝绸之路
元	指	人民币
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	东华科技	股票代码	002140
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东华工程科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东华科技		
公司的外文名称（如有）	East China Engineering Science and Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ECEC		
公司的法定代表人	吴光美		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗守生	孙政
联系地址	安徽省合肥市望江东路 70 号	安徽省合肥市望江东路 70 号
电话	0551-63626000	0551-63626768
传真	0551-63626768	0551-63626768
电子信箱	luoshousheng@chinaecec.com	sunzheng@chinaecec.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司原董事长丁叮先生到龄退休，公司五届八次董事会选举吴光美先生为公司董事长（即法定代表人）。详见发布于 2015 年 5 月 23 日的《证券时报》、巨潮资讯网上的《关于改选董事长、改聘总经理、补选董事的公告》（东华科技 2015-023 号）。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,000,206,745.11	947,659,006.82	5.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	81,085,516.84	96,627,553.86	-16.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	80,898,117.75	96,068,344.29	-15.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-163,878,894.30	254,521,100.64	-164.39%
基本每股收益（元/股）	0.1818	0.2166	-16.07%
稀释每股收益（元/股）	0.1818	0.2166	-16.07%
加权平均净资产收益率	4.31%	5.88%	-1.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,865,635,704.25	7,173,126,261.75	-4.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,880,402,964.37	1,839,460,555.59	2.23%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-164,126.96	

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）	139,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	260,627.48	
减：所得税影响额	35,415.08	
少数股东权益影响额（税后）	13,286.35	
合计	187,399.09	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015年上半年，我国经济延续调整分化态势，重化工业和产能过剩主导的下行力量，与新技术、新业态和新模式引导的上升力量并存；稳增长政策效应有所显现，但经济运行整体下行态势尚未逆转。宏观经济运行的新常态，加剧了工程建设市场的竞争，对公司业务承揽、项目执行以及业绩增长等方面提出了更高的要求。

面对竞争激烈的经营形势，公司下大力气保持优势领域的行业地位，千方百计寻求新领域的市场突破。同时深入了解客户需求，提高服务意识和服务质量，全力做好经营服务工作。上半年，公司共签订工程咨询、设计、项目管理、总承包等合同49项，合同总额5.2亿元，其中：EPC、PMC合同额2.9亿元，咨询、设计合同额2.3亿元，涉及石油化工、煤化工、化工、环保、建筑等领域。在国内经营方面，公司紧盯煤化工“路条”项目，签约了煤制天然气总体设计、甲醇合成装置基础设计等合同。夯实乙二醇工程市场的领先地位，形成了以电石炉气、天然气、煤为生产原料的工程业绩。积极探索新技术、新产品领域，着力拓展精细化工产品、工业燃料气、新能源等业务市场，寻求新行业的市场突破。重点打造以零排放为核心的环保业务，推出大型煤化工项目水系统整体工程的解决方案，并已在多个煤化工项目上开展了深度合作，巩固了公司在水处理行业的优势地位。在国外市场方面，公司抢抓“一带一路”等政策机遇，继续健全国外市场经营渠道，跟踪并参与了多个项目的投标工作。由于受经济增速下滑、投资动力不足等原因的影响，公司上半年合同签约未达到预期。

公司切实发挥“安徽省博士后科研工作站”的平台作用，加大技术创新资源投入和加紧创新项目推进，上半年共申报受理专利技术11项，其中发明专利8项，获得省部级以上科技奖励12项。通过产学研合作，公司在煤加氢气化制天然气、煤化工高含盐废水零排放、煤分级炼制、熔盐储热、尿素二步法碳酸二甲酯及己二胺等技术领域取得了较大进展，增强了公司的发展动力。

公司持续强化计划管理，实现部门考核指标量化和信息化，真正发挥绩效反馈作用。公司积极开展内部审计工作，以内部控制为基础，以实现管理水平提高、内审增值为目的，不断转变观念，促进公司的规范运营。

通过部门调整，优化和整合项目管理资源，提高项目管理水平，切实推动在手项目建设进度。由于项目行政审批及业主资金紧张等原因导致公司部分大型项目进度滞后，公司将在项目执行过程中采取有效的措施予以控制。

2015年下半年，在经济运行的新常态下，传统化工基础性产品的发展速度预计仍将放缓，在水资源、环保、技术与经济水平以及国际油价超预期下跌等多种因素的影响下，现代煤化工产业的持续发展动力不足，宏观经济形势、行业发展趋势对公司主营业务的发展将产生一定的影响。公司将面对严峻的经济形势“稳中求进”，突出创新驱动，狠抓质量效益，力争

实现2015年度经营目标。

## 二、主营业务分析

### 概述

报告期内，公司实现营业总收入100,020.67万元，同比增长5.55%；主要原因为公司正在实施的黔希乙二醇、神华新疆煤基新材料等大型总承包项目运转正常，特别是神华新疆煤基新材料项目进入建设高峰期。

报告期内，公司综合毛利率为18.55%，较上年同期提高了0.76个百分点。实现归属于上市公司股东的净利润8,108.55万元，同比下降16.08%，净利润未能随营业收入增长，主要原因为：本公司按账龄分析法计提的资产减值损失较上年同期增幅较大，上年同期收回以前年度工程项目的欠款较多，致使上年同期按账龄分析法冲回的坏账准备比本报告期多，因此资产减值损失较上年同期增长了66.13%。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,000,206,745.11	947,659,006.82	5.55%	
营业成本	814,702,846.18	779,110,531.44	4.57%	
销售费用	8,889,967.55	7,394,377.38	20.23%	主要系差旅费和人工成本增加所致
管理费用	98,312,177.47	91,040,977.59	7.99%	
财务费用	-7,036,696.00	-9,460,977.84	25.62%	主要系汇兑损失增加所致
所得税费用	14,483,613.25	17,499,212.72	-17.23%	
研发投入	26,618,680.74	27,647,568.96	-3.72%	
经营活动产生的现金流量净额	-163,878,894.30	254,521,100.64	-164.39%	主要原因为：一方面工程总承包项目与业主和设备供应商之间存在资金支付、资金结算上的时间性差异，报告期内收到业主的工程款下降幅度大于公司支付的设备材料款及建安工程款的下降幅度，另一方面支付的各项税费较上年同期增加。
投资活动产生的现金流量净额	-5,746,493.97	-5,961,377.03	3.60%	
筹资活动产生的现金流量净额	-40,059,427.34	-23,505,083.82	-70.43%	主要系本年支付的普通股股利较上年增加所致
现金及现金等价物净增	-210,053,554.65	225,314,162.08	-193.23%	主要系经营活动产生的现金

加额				流量净额和筹资活动产生的现金流量净额下降所致。
----	--	--	--	-------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

### 1、营业收入的完成情况

2015年上半年，公司共实现营业收入10.00亿元，占年度计划实现营业收入的28.57%，其中：实现设计咨询收入0.81亿元，占年度设计咨询收入计划的40.50%；实现工程总承包收入9.19亿元，占年度工程总承包收入计划的27.85%。上半年实现的营业收入占全年比例较低的原因主要是工程建设、工程结算具有季节性的特征，以及受春节长假等因素的影响。

### 2、报告期内，日常经营重大合同的签署情况

①中盐安徽红四方股份有限公司中盐合肥化工基地二期30万吨/年合成气制乙二醇联产碳酸二甲酯项目工程设计合同

2015年4月9日，本公司与中盐安徽红四方股份有限公司（以下简称“红四方公司”）签订了《中盐合肥化工基地二期30万吨/年合成气制乙二醇联产碳酸二甲酯项目工程设计合同》（以下简称“本合同”），本合同装置规模为30万吨/年合成气制乙二醇联产碳酸二甲醇，建设地在安徽合肥循环经济示范园。本公司主要提供合同项目的初步设计、施工图设计、项目总体院、技术服务等服务，履行期限预计为15个月。本合同金额为3630万元人民币，由红四方公司根据本合同规定的支付条件和比例进行支付。

本合同正在履行之中。

②新疆生产建设兵团天盈石油化工股份有限公司30万吨/年乙二醇项目（一期15万吨/年）工程设计合同

2015年5月14日，本公司与新疆生产建设兵团天盈石油化工股份有限公司（以下简称“天盈公司”）签订的《天盈公司30万吨/年乙二醇项目（一期15万吨/年）工程设计合同》（以下简称“本合同”）正式生效。本公司主要提供项目的基础工程设计、详细工程设计等工作，履行期限预计为15个月（不含基础工程设计审查时间）。本合同金额为2830万元人民币，由天盈公司根据本合同规定的支付条件和比例进行支付。

本合同正在履行之中。

③中国海洋石油总公司鄂尔多斯40亿标方/年煤制天然气项目设计服务合同

2015年5月15日，本公司与中国海洋石油总公司（以下简称“中国海油”）签订的《中国海油鄂尔多斯40亿标方/年煤制天然气项目设计服务合同》（以下简称“本合同”）正式生效。本公司主要提供合同项目的总体院、总体设计、部分公用装置基础设计、详细设计等服务，总体设计履行期限预计为9个月，公用装置基础设计、详细设计启动时间待中国海油通知。本合同金额为5790万元人民币，由中国海油根据本合同规定的支付条件和比例进行支付。

本合同正在履行之中。

3、报告期内，以前期间发生但延续到报告期的日常经营重大合同的履行情况

①伊犁新天年产20亿立方米煤制天然气项目空分装置、污水处理及回用装置工程建设任务委托书

该合同正在履行，项目实际进度与合同计划进度基本一致。截止2015年6月30日，公司已收到业主按合同约定支付的预付款及项目进度款122,176.68万元，项目已累计确认营业收入113,793.04万元。本期确认收入198.16万元。截止2015年6月30日，应收账款为8,399.19万元。

②中煤鄂尔多斯能源化工有限公司200万吨/年合成氨、350万吨/年尿素项目（一期工程）公用装置EPC（设计、采购、施工）总承包合同

该合同正在履行，项目实际进度与合同计划进度基本一致。截止2015年6月30日，公司已收到业主按合同约定支付的预付款及项目进度款89,035.43万元，项目已累计确认营业收入91,936.37万元。本报告期确认营业收入1,433.40万元。该项目目前不存在应收账款情况。

③内蒙古蒙大新能源化工基地开发有限公司120万吨/年二甲醚项目一期工程60万吨/年煤制甲醇项目EP+M（设计采购及项目管理）承包合同

该合同正在履行，项目实际进度与合同计划进度基本一致。截止2015年6月30日，公司已收到业主按合同约定支付的预付款及项目进度款83,944.91万元，项目已累计确认营业收入78,581.21万元。本期确认营业收入44.60万元，截止2015年6月30日，应收账款为7,205.09万元。

④安徽省安庆市曙光化工股份有限公司煤制氢项目EPC工程总承包合同

该合同正在履行，但由于业主场地平整及周边配套设施等原因，致使该项目主体工程项目进度滞后合同工期，目前项目进度与调整后的进度计划基本一致。截止2015年6月30日，公司已收到业主按合同约定支付的预付款及项目进度款139,950.73万元，项目已累计确认收入106,693.10万元，本期确认营业收入18,487.38万元。该项目目前不存在应收账款情况。

⑤刚果(布)蒙哥1200kt/a钾肥工程项目工程总承包合同

该合同正在履行之中，但因业主资金等原因，项目实际进度滞后合同计划进度。截止2015年6月30日，公司收到MAG公司支付的预付款及进度款折合人民币13,494.69万元，项目已累

计确认收入21,699.80万元人民币，本期确认营业收入1,209.33万元。该项目目前不存在账面应收账款情况。

⑥黔西县黔希煤化工投资有限责任公司30万吨/年乙二醇EPC总承包工程补充合同

该合同正在履行之中，由于业主原因项目实际进度滞后合同计划进度。截止2015年6月30日，公司收到业主按合同约定支付的预付款及项目进度款149,140.15万元，项目已累计确认收入112,674.22万元。本期确认收入31,740.98万元。该项目目前不存在账面应收账款情况。

⑦白俄罗斯“戈梅利化工厂”开放式股份公司60万吨/年氮磷钾化肥装置“交钥匙”工程总承包合同

该项目目前正在办理融资事宜。

⑧中国神华煤制油化工有限公司神华新疆煤基新材料项目净化装置、空分空压站装置、碳四烯烃转化装置合同协议书

该合同正在履行之中，项目实际进度与合同计划进度基本一致。截止2015年6月30日，已收到业主支付的工程预付款及进度款81,930.56万元，项目已累计确认收入54,754.02万元，本期确认营业收入28,474.82万元。截止2015年6月30日，应收账款为2,236.83万元。

⑨安徽省安庆市曙光化工股份有限公司精细化工产品项目EPC总承包合同

该项目合同正在洽谈中。截止2015年6月30日，收到业主预付的工程款1500万元。

⑩康乃尔化学工业股份有限公司30万吨/年煤制乙二醇项目工程EPC/交钥匙工程总承包合同及补充协议书

该合同正在履行，由于业主原因项目实际进度滞后合同计划进度。截止2015年6月30日，公司收到业主按合同约定支付的预付款140,752.00万元，项目已累计确认营业收入87,233.25万元。本报告期确认营业收入225.82万元。该项目目前不存在账面应收账款情况。

⑪伊泰新疆能源有限公司伊泰-华电甘泉堡200万吨/年煤制油项目净化、尾气制氢装置及部分公辅工程建设工程承包、设备供货、材料采购、钢结构采购合同

该项目正在开展工程设计工作和履行国家相关核准程序。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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
分行业						
化工行业	929,876,381.72	764,349,710.39	17.80%	6.62%	5.90%	0.56%
环保行业	63,448,915.28	47,313,368.63	25.43%	-7.48%	-11.36%	3.26%

民建行业	6,725,898.11	3,003,745.28	55.34%	0.39%	-24.31%	14.57%
分产品						
总承包收入	919,030,437.58	777,641,943.43	15.38%	7.92%	10.07%	-1.66%
设计、技术性收入	81,176,307.53	37,060,902.75	54.35%	-15.51%	-48.98%	29.95%
分地区						
西南地区	391,344,814.73	322,351,746.59	17.63%	42.89%	61.03%	-9.28%
西北地区	359,803,111.97	299,498,081.87	16.76%	93.53%	88.92%	2.03%
华东地区	214,459,789.64	167,549,193.73	21.87%	-47.01%	-51.82%	7.81%
国外	22,012,729.11	20,619,675.50	6.33%	-68.97%	-68.63%	-1.04%

#### 四、核心竞争力分析

本公司主要为工程项目建设提供设计咨询、项目管理、工程总承包等服务，其核心竞争力主要体现在工程转化能力、工艺技术储备和为业主提供全过程、多功能服务等方面。

1、巩固乙二醇市场份额。乙二醇产品主要用于聚脂生产，目前是我国进口较多的化工产品之一，对外依存度较高，工程建设市场前景较好。公司承建的多套乙二醇装置运行稳定，产品质量高于国家标准，且上述装置均使用公司联合研发的乙二醇生产工艺，产生了积极的市场效应。目前，公司承担了国内在建乙二醇装置80%以上的产能，2015年上半年相继签约了红四方公司、天盈公司乙二醇设计合同，形成了一定的项目储备，乙二醇工程建设市场的优势地位进一步稳固。

2、承揽总体设计项目。近年来，公司先后承担了中电投、中海油、神华、伊泰、龙泰、康乃尔等大型项目的总体设计工作。对于大型复杂的工程项目，总体设计是一项非常重要的工作，在搭建项目框架、维持工程平衡、统一设计规范、保证项目整体性、一致性等方面意义重大，同时也对作为总体院的设计单位在组织协调、设计管理等整体实力上提出了更高的要求。2015年上半年，公司相继签约了多个总体设计合同，表明公司在大中型项目工程建设上的综合竞争能力进一步增强。

3、加强工艺技术研发。公司牢固树立技术经营思想，持续加大技术开发力度。2015年上半年，公司根据国家产业政策、行业发展趋势与市场推广前景，依据公司《中长期技术发展规划》和技术积累情况，调整了研发中心项目部分资金使用计划，重点研发化工、环保领域等6项市场前景良好的新型技术，同时着眼于新能源、新材料方面的技术开发。进一步加大技术创新资源的投入，促进公司技术领域的拓展，加速新技术、新产品的市场化应用，这将为公司的可持续发展提供有力的技术支撑。

4、拓展境外业务市场。公司长期坚持“走出去”战略，先后开拓了越南、巴基斯坦、突尼斯、白俄罗斯、刚果等多个国家的业务市场，搭建了境外市场的营销网络，实现了境外业务经营的常态化，积累了开展境外业务的丰富经验。目前公司正在实施的境外项目有3个，力

求通过对在建境外项目的深耕细作，树立在项目所在国及周边地区的品牌效应，进一步扩大经营成果。公司将积极把握国家推出“一带一路”的政策机遇，通过加强与国内外知名工程公司、窗口公司的合作，拓宽境外市场网络渠道，拓展境外经营的新领域。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	31,944.2
报告期投入募集资金总额	1,094.87
已累计投入募集资金总额	29,817
报告期内变更用途的募集资金总额	3,775.15
累计变更用途的募集资金总额	3,775.15
累计变更用途的募集资金总额比例	11.82%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】146 号文核准，公司公开发行人民币普通股股票 1,680 万股，每股发行价为 20.00 元，共计募集资金总额人民币 33,600.00 万元，扣除各项发行费用 1,655.80 万元后，实际募集资金净额为 31,944.20 万元，于 2007 年 7 月 6 日全部到位，并经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（原“安徽华普会计师事务所”）华普验字[2007]第 0656 号《验资报告》验证。截止 2015 年 6 月 30 日，公司募集资金账户产生利息扣除手续费后为 294.45 万元，原募集资金净额加已收相关利息合计 32,503.65 万元（含自有资金支付的上市审计费、律师费 265.00 万元），公司已累计使用募集资金本金 29,696.45 万元（含已用于补充工程总承包项目营运资金的 265.00 万元），累计使用账户孳生利息 120.55 万元，其中，（1）实际累计用于补充工程总承包项目营运资金 27,624.77 万元，超出计划投资 385.55 万元，主要原因：公司利用自有资金支付了上市审计费、律师费 265.00 万元，因此专户中结余的 265.00 万元已用于补充工程总承包项目营运资金，专户累计孳生的利息 120.55 万元亦用于补充工程总承包项目营运资金；（2）累计投入研发中心项目 2,243.27 万元（研发中心项目实际投入募集资金 2,192.23 万元，其中，利用自有资金支付 51.04 万元）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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										
研发中心	否	4,704.98	4,704.98	1,094.87	2,192.23	46.59%	2016 年 06 月 30 日	0		否
补充流动资金	否	27,239.22	27,239.22		27,624.77	101.42%	2009 年 06 月 30 日	0		否
承诺投资项目小计	--	31,944.2	31,944.2	1,094.87	29,817	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	31,944.2	31,944.2	1,094.87	29,817	--	--	0	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	2015 年 4 月, 公司调整了研发中心项目部分募集资金的使用计划。该部分资金使用计划达到预定状态的日期为 2016 年 6 月。
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。2015 年 4 月, 公司调整了研发中心项目部分募集资金的使用计划, 该部分资金仍使用于研发中心项目。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
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	截止 2015 年 6 月 30 日, 尚未使用的募集资金 2,686.65 万元, 存放于募集资金专用银行账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用及披露中不存在违规问题或其他情况

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
醋酸甲酯加氢制乙醇技术开发项目	研发中心项目	400	81.24	81.24	20.31%	2015 年 12 月 31 日	0		否
聚甲氧基二甲醚生产技术开发项目	研发中心项目	600	135.77	135.77	22.63%	2016 年 04 月 30 日	0		否
煤制乙二醇	研发中心项目	300	105.45	105.45	35.15%	2016 年 01	0		否

技术研发及升级项目	目					月 31 日			
煤化工含盐废水处理技术开发项目	研发中心项目	400	79.91	79.91	19.98%	2016 年 06 月 30 日	0		否
煤加氢气化制天然气技术开发项目	研发中心项目	450	2.04	2.04	0.45%	2016 年 06 月 30 日	0		否
撬装式 LNG 装备及工艺技术开发项目	研发中心项目	694.15	185.96	185.96	26.79%	2016 年 02 月 29 日	0		否
SP 系列软件购置项目	研发中心项目	931	504.5	504.5	54.19%	2016 年 06 月 30 日	0		否
合计	--	3,775.15	1,094.87	1,094.87	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>变更原因：由于国家产业政策的变化和化工、石化行业技术的发展，公司上市《招股说明书》所披露的主要研发方向和产业化方向的市场前景已发生较大变化，且部分技术和产品已研发成功。如甲醇、磷复肥等产品的市场已趋饱和，乙酰酮生产技术、有关水处理技术已在上市之前便开发成功等等。随着公司工程设计和总承包主营业务的发展壮大，关键设备及成套装置已不再列入公司“腾飞 123”战略。尤其是近年来，现代煤化工方兴未艾，已为公司市场经营的重点领域和营业收入的主要来源，公司的技术研发也相对集中在煤化工领域。同时，研发中心项目的研发楼、组装工厂已竣工交付使用，购置了相关的研发设备，基本具备了技术开发的工作条件，短期内将不再开展新的建设工作。因此，公司适度调整了研发中心建设工程项目的技术开发方向和资金使用计划，以合理使用募集资金，保护投资者合法权益。决策程序：公司研发中心项目部分募集资金使用计划调整业经公司五届六次董事会、五届六次监事会、2014 年度股东大会审议通过；公司独立董事对此发表了独立意见；公司保荐机构平安证券有限责任公司出具了核查意见。信息披露：2015 年 3 月 31 日，公司发布了《关于调整研发中心项目部分募集资金使用计划的公告》（东华科技 2015-008 号），相关独立董事的独立意见、保荐机构的核查意见均发布于 2015 年 3 月 31 日的巨潮资讯网。</p>								
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								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司 2007 年公开发行股票所募集的资金分别用于公司研发中心建设项目和补充工程总承包业务运营资金。公司募集资金使用情况按规定应披露的内容已载入发布于 2015 年 8 月 29 日《证券时报》、巨潮资讯网上的《关于东华工程科技股份有限公司 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。	2015 年 08 月 29 日	2015-038 公告名称：《关于东华工程科技股份有限公司 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
贵州东华工程股份有限公司	子公司	服务业	化工、石化、医药行业甲级、建筑行业建筑工程甲级；建筑工程咨询、设计、总承包、监理，市政公用行业乙级，技术开发、技术转让、产品研制、销售。	10,000,000	60,585,025.88	22,597,756.37	16,072,072.52	298,640.29	280,959.25
安徽东华环境市政工程有限责任公司	子公司	服务业	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、环保产品生产和销售。	15,000,000	85,181,617.19	39,103,543.57	59,534,764.33	13,341,503.09	10,779,330.59
合肥王小郢污水处理有限公司	联营公司	环保行业	进行污水处理，通过研究开发环保先进技术的方式提高污水处理厂的营运效率及为污水处理设施提供相关服务。	168,000,000	281,393,264.41	182,295,127.48	58,283,528.67	17,119,484.98	14,295,126.95
安徽淮化股份有限公司	参股公司	化工行业	化肥、化工产品生产、加工、销售、	600,000,000	5,176,565,372.75	952,326,456.90	840,850,634.47	41,598,223.36	43,755,695.57

公司			货物运输，科技咨询服务，本企业自产的化工产品出口，本企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件进口，煤炭销售。						
贵州水城矿业股份有限公司	参股公司	煤炭行业	煤炭、焦炭、煤炭加工产品，煤炭综合利用产品的储运、销售，煤田、水文工程地质勘察、测量，建材产品的生产及销售、矿建、土建、安装工程及设计、施工，发电，矿山机电设备、机械的设计、制造、加工、修配，安全仪器、仪表及配件的供销，商贸、旅游、餐饮、印刷、种养殖、代销、咨询服务、房地产、矿山救护、房屋租赁，普通货物运输、汽车检测。	2,406,430,273.00	30,059,720,366.49	6,523,293,079.63	4,457,656,936.69	-81,209,636.64	-81,782,025.91
南充柏华污水处理有限公司	联营公司	环保行业	设计、建设、运营污水处理厂；污水处理、回用水处理服务；污水处理先进技术研发。	111,555,000	268,932,094.01	111,555,000.00	--	--	--

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形  
 归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-30.00%	至	0.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,889.25	至	14,127.50
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	14,127.50		
业绩变动的的原因说明	公司的经营业绩受外部经济环境、合同存量及业主资金状况等多种因素影响，部分合同的实际执行滞后于合同计划工期。因此，预计公司 2015 年 1-9 月份的经营业绩与上年同期相比呈下降趋势。		

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2014年度股东大会审议通过了董事会提出的2014年度利润分配预案，即，以公司2014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0.90元（含税）现金股利，共派发现金股利40,143,108.06元。该分配方案已于2015年6月实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	符合公司章程的规定和股东大会会议决议的要求
分红标准和比例是否明确和清晰：	分红标准和比例明确、清晰
相关的决策程序和机制是否完备：	决策程序和机制完备
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	中小股东的合法权益得到了充分保护
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	现金分红政策未进行调整变更

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年01月27日	公司现场	实地调研	机构	中国中投证券有限责任公司	主要介绍公司历史沿革、业务模式、环保、乙二醇、发展战略以及混合所有制改制等情况；未提供书面材料
2015年02月02日	公司现场	实地调研	机构	上海君读投资管理有限公司	主要介绍公司历史沿革、生产经营、人力资源以及混合所有制改制等情况；未提供书面材料
2015年05月07日	公司现场	实地调研	机构	上海从容投资管理有限公司	主要介绍公司业务与构成、工程设计收费、重大项目进展、经营形势、项目毛利率等情况；未提供书面材料
2015年05月27日	公司现场	实地调研	机构	中国银河证券股份有限公司	主要介绍正德人寿持股、公司经营形势、重大项目进展等情况；未提供书面材料
2015年06月02日	公司现场	实地调研	机构	中国中投证券有限责任公司	主要介绍正德人寿持股、公司生产经营、重大项目进展等情况；未提供书面材料

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

鉴于公司原董事长丁叮先生已到期退休，公司规范开展了改选董事长、改聘总经理和补选董事等治理工作。公司主要负责人的工作交接平稳有序，目前“三会一层”依法高效运作，法人治理结构不断得到完善。

公司根据《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等要求，结合公司生产经营管理的实际情况，对战略风险、财务风险、市场风险、运营风险、法律风险等风险数据库进行了梳理、更新和补充，进一步健全以风险管理为导向的内部控制体系。公司形成了内控体系与QHSE体系相互融合的管理体系。2015年4月，公司全面开展管理体系内部审核工作，通过对各部室和部分总承包现场进行关于有效性和符合性的审核，客观评价管理体系的运行状况，并作为一种自我改进机制不断完善，以持续改进内部控制和管理体系。公司组织规则完善，管理体系健全，促进了生产经营管理的有序开展，保障了公司发展战略的全面推进和各项工作目标的顺利实现。

上半年度，公司发布各类公告25项，充分履行了信息披露义务；接待投资者来访5批次，回复互动平台提问496项，举办网上说明会1次，并及时接听投资者来电，切实开展投资者关系管理活动。2015年6月，在深圳证券交易所关于中小企业板2014年度信息披露考核中，公司再次获得“A”等级。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
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	接受劳务	工程施工	招投标方式	22,578.82	318.24	0.41%	合计不超过80,000.00	否	银行转账及承兑汇票	22578.82	2015年03月31日	2015-09
中化二建集团有限公司	同受本公司实际控制人控制	接受劳务	工程施工	招投标方式	9,730.93	246.69	0.32%		否	银行转账及承兑汇票	9730.93	2015年03月31日	2015-09
中国化学工程第四建设公司	同受本公司实际控制人控制	接受劳务	工程施工	招投标方式	6,821.44	2,863.83	3.68%		否	银行转账及承兑汇票	6821.44	2015年03月31日	2015-09
中国化学工程第三	同受本公司实	接受劳务	工程施工	招投标方式	179,597.67	3,113.21	4.00%		否	银行转账及承	179597.67	2015年03月31	2015-09

建设有限公司	实际控制人控制									兑汇票		日	
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	接受劳务	工程施工	招标投标方式	22,438.67	15.62	0.02%		否	银行转账及承兑汇票	22438.67	2015年03月31日	2015-09
中国化学工程股份有限公司	同受本公司实际控制人控制	提供劳务	工程施工	共同参与业主谈判,合同任务分解	141,482.27	198.16	0.22%	141,482.27	否	银行转账及承兑汇票	141,482.27	2011年01月28日	2011-04
南充柏华污水处理有限公司	联营公司	提供劳务	工程施工	招标投标方式	27,334.62	5,620.65	6.12%	27,334.62	否	银行转账及承兑汇票	27334.62	2013年08月02日	2013-04
中化工程集团财务有限公司	同受本公司实际控制人控制	存款	存款利息收入	协议定价	不低于同期人民币存款利率	767.68	90.09%	存款额不超过83,000万元	否	银行转账	--	2015年03月31日	2015-09
安徽东华物业管理有限公司	同一个控股股东	接受劳务	物业管理	协议定价	210	90	38.30%	210	否	银行转账	210	2015年03月31日	2015-09
合计					--	--	13,234.08	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				见上表列示。根据公司关于 2014 年度日常关联交易确认和 2015 年度日常关联交易预计公告(东华科技 2015-009 号),2015 年公司在工程总承包业务实施过程中,接受公司实际控制人中国化学工程集团公司或公司控股股东化学工业第三设计院有限公司的控股股东中国化学工程股份有限公司所属的建设公司、岩土公司提供的工程施工安装等服务的预计关联交易金额合计不超过 80,000 万元;在中化工程集团财务有限公司的每日存款余额将不超过 83,000 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

### 八、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东化学工业第三设计院有限公司	本院及下属子公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。	2007 年 07 月 12 日	在作为公司控股股东期间	切实履行
	实际控制人中国化学工程集团公司	将不会直接从事或参与任何具体生产经营业务，目前没有、将来也不从事与东华科技主营业务相同或相似的具体生产经营活动，并不会利用作为实际控制人的地位或利用这种地位获得的信息，作出不利于东华科技而有利于其它公司的决定或判断。	2007 年 07 月 12 日	在作为公司实际控制人期间	切实履行
	持有公司股份的董事、监事、高级管理人员	在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；若发生离职情形，离职后六个月内，不转让其所持有的公司股份，并在离任六个月后的十二个月内所转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之五十。	2007 年 07 月 12 日	在担任公司董事、监事、高级管理人员期间及离职后十八个月内	切实履行
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	无
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 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	8,716,458	1.95%	0	0	0	0	0	8,716,458	1.95%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	8,716,458	1.95%	0	0	0	0	0	8,716,458	1.95%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	8,716,458	1.95%	0	0	0	0	0	8,716,458	1.95%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	437,318,076	98.05%	0	0	0	0	0	437,318,076	98.05%
1、人民币普通股	437,318,076	98.05%	0	0	0	0	0	437,318,076	98.05%
2、境内上市的外资股			0	0	0	0	0		
三、股份总数	446,034,534	100.00%	0	0	0	0	0	446,034,534	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年1月，本公司实施换届选举工作。本次换届选举后，岳明先生不再担任公司监事，吴大农先生不再担任公司高级管理人员。根据《公司法》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，岳明先生、吴大农先生所持有本公司的股票在申报离任六个月后的十二个月内（2014年7月12日-2015年7月11日）通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过50%。因此，在2014年7月12日-2015年7月11日，岳明先生、吴大农先生所持本公司股票的50%计入有限售条件股份。

报告期内，本公司原董事长丁叮先生到龄退休。根据《公司法》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，丁叮先生所持有本公司的股票在离职后半年内（2015年5月5日-2015年11月4日）不得转让。鉴于丁叮先生在退休前已全部减持本年度无限售股份418064股，因此，丁叮先生的离职对有限售条件股份数量不产生影响。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司董事、监事、高级管理人员的变动情况详见发布于2014年1月13日《证券时报》、巨潮资讯网上的东华科技2014-002号《2014年度第一次临时股东大会决议公告》、2014-003号《第五届董事会第一次会议决议公告》。

丁叮先生退休情况详见发布于2015年5月6日《证券时报》、巨潮资讯网上的东华科技2015-017号《关于公司丁叮董事长到龄退休的公告》。

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,430	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
化学工业第三设计院有限公司	国有法人	58.21%	259,653,734	-4,000,000	0	259,653,734	--	--
正德人寿保险股份有限公司—万能保险产品	其他	5.02%	22,401,637	22,401,637	0	22,401,637	--	--
安徽达鑫科技投资有限责任公司	境内非国有法人	3.33%	14,865,731	-1,256,600	0	14,865,731	--	--
安徽省信用担保集团有限公司	国家	0.72%	3,192,334	0	0	3,192,334	--	--

刘沿阳	境内自然人	0.50%	2,242,713	1,044,700	0	2,242,713	--	--
长沙高新技术创业投资管理有限公司	其他	0.45%	2,000,000	124,512	0	2,000,000	--	--
黄淦辉	境内自然人	0.40%	1,780,071	1,780,071	0	1,780,071	--	--
安徽淮化集团有限公司	国有法人	0.38%	1,712,335	0	0	1,712,335	--	--
岳明	境内自然人	0.34%	1,494,800	0	747,400	747,400	--	--
吴光美	境内自然人	0.33%	1,473,950	0	1,105,462	368,488	--	--
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	化学工业第三设计院有限公司与安徽达鑫科技投资有限责任公司不存在关联关系或一致行动关系；吴光美先生因担任化学工业第三设计院有限公司的法定代表人、总经理，从而与化学工业第三设计院有限公司存在关联关系；未知公司其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
化学工业第三设计院有限公司	259,653,734	人民币普通股	259,653,734					
正德人寿保险股份有限公司一万能保险产品	22,401,637	人民币普通股	22,401,637					
安徽达鑫科技投资有限责任公司	14,865,731	人民币普通股	14,865,731					
安徽省信用担保集团有限公司	3,192,334	人民币普通股	3,192,334					
刘沿阳	2,242,713	人民币普通股	2,242,713					
长沙高新技术创业投资管理有限公司	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
黄淦辉	1,780,071	人民币普通股	1,780,071					
安徽淮化集团有限公司	1,712,335	人民币普通股	1,712,335					
施亚力	1,331,200	人民币普通股	1,331,200					
程大壮	1,321,600	人民币普通股	1,321,600					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	化学工业第三设计院有限公司与安徽达鑫科技投资有限责任公司不存在关联关系或一致行动关系；吴光美先生因担任化学工业第三设计院有限公司的法定代表人、总经理，从而与化学工业第三设计院有限公司存在关联关系；未知公司其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及其他前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，刘沿阳以普通证券账户持有公司股份 0 股，以华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2242713 股；黄淦辉以普通证券账户持有公司股份 0 股，以光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1780071 股；							

	长沙高新技术创业投资管理有限公司以普通证券账户持有公司股份 300000 股，以华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1700000 股。
--	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴光美	董事长	现任	1,473,950	0	0	1,473,950	0	0	0
崔从权	总经理	现任	720,000	0	0	720,000	0	0	0
蔡林清	董事、常务副总经理	现任	1,306,680	0	0	1,306,680	0	0	0
王崇桂	董事、财务总监	现任	1,159,200	0	0	1,159,200	0	0	0
罗守生	董事、董事会秘书	现任	906,080	0	0	906,080	0	0	0
魏飞	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
顾宗勤	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张志宏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
袁经勇	监事会主席	现任	1,338,960	0	0	1,338,960	0	0	0
王晶晶	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张绘锦	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
章敦辉	副总经理	现任	1,336,960	0	0	1,336,960	0	0	0
叶平	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
李立新	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴越峰	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
丁叮	董事长	离任	1,672,256	0	418,064	1,254,192	0	0	0
施志勇	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	9,914,086	0	418,064	9,496,022	0	0	0

注：2015年3月2日，顾宗勤独立董事向董事会提交书面辞职报告。根据中组部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》（中组发【2013】18号）的要求，顾宗勤先生请求辞去所担任的公司第五届董事会独立董事及相关职务。由于顾宗勤先生辞职将导致公司独立董事人数低于董事会成员人数的三分之一，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、公司《章程》等相关规定，顾宗勤先生的辞职将在公司股东大会选举产生新任独立董事后生效。在补选的独立董事就任前，顾宗勤先生仍将按照有关法律、行政法规和公司《章程》的规定继续履行公司董事会独立董事及公司董事会专门委员会相关职务的职责。具体详见发布2015年3月3日《证券时报》、巨潮资讯网上的东华科技2015-003《关于顾宗勤独立董事辞职的公告》。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴光美	董事长	任免	2015 年 05 月 22 日	由于公司原董事长丁叮先生已到期退休，吴光美先生当选为公司第五届董事会董事长，不再担任公司总经理职务。
崔从权	总经理	任免	2015 年 05 月 22 日	崔从权先生当选为公司总经理，不再担任公司副总经理职务。
丁叮	董事长	到龄退休	2015 年 05 月 05 日	由于已届法定退休年龄并退休，丁叮先生不再担任公司董事、董事长、战略与投资决策委员会主任委员、提名委员会委员和薪酬与考核委员会委员职务。
施志勇	董事	辞职	2015 年 06 月 23 日	由于工作调整原因，施志勇先生向董事会提交书面辞呈，不再担任第五届董事会董事职务

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：东华工程科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,491,523,173.48	1,703,573,913.85
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	431,880,000.00	62,846,456.72
应收账款	550,555,007.67	871,646,958.21
预付款项	1,327,265,123.96	1,523,008,443.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	169,827.38	98,829.36
应收股利	6,186,685.20	
其他应收款	123,670,948.33	28,157,617.21
买入返售金融资产		
存货	2,379,342,643.57	2,401,179,894.50
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		17,497,912.33
流动资产合计	6,310,593,409.59	6,608,010,025.87
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	151,200,000.00	151,200,000.00
持有至到期投资	0.00	
长期应收款	0.00	
长期股权投资	69,925,525.41	73,253,185.22
投资性房地产	0.00	
固定资产	243,375,177.36	250,445,960.51
在建工程	65,755.13	65,755.13
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	70,638,521.94	68,092,281.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,802,167.39	2,072,492.47
递延所得税资产	18,035,147.43	19,986,561.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	555,042,294.66	565,116,235.88
资产总计	6,865,635,704.25	7,173,126,261.75
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	106,859,492.17	5,853,750.00
应付账款	1,720,629,290.60	1,956,541,197.08
预收款项	3,044,032,301.18	3,143,834,082.99

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,694,957.54	128,199,652.83
应交税费	62,350,482.13	72,484,999.06
应付利息		
应付股利	392,000.00	
其他应付款	15,201,315.64	15,424,793.61
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	4,974,159,839.26	5,322,338,475.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
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	4,974,159,839.26	5,322,338,475.57
所有者权益：		
股本	446,034,534.00	446,034,534.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	90,628,768.84	90,628,768.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	182,064,676.70	182,064,676.70
一般风险准备		
未分配利润	1,161,674,984.83	1,120,732,576.05
归属于母公司所有者权益合计	1,880,402,964.37	1,839,460,555.59
少数股东权益	11,072,900.62	11,327,230.59
所有者权益合计	1,891,475,864.99	1,850,787,786.18
负债和所有者权益总计	6,865,635,704.25	7,173,126,261.75

法定代表人：吴光美

主管会计工作负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,442,988,643.92	1,683,700,879.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	430,110,000.00	59,606,456.72
应收账款	507,963,649.85	753,820,856.95
预付款项	1,327,117,825.63	1,516,616,944.68
应收利息	169,827.38	98,829.36
应收股利	9,654,685.20	3,060,000.00
其他应收款	121,528,321.39	26,645,279.82
存货	2,363,214,530.58	2,401,058,654.30
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		17,497,912.33
流动资产合计	6,202,747,483.95	6,462,105,813.73
非流动资产：		
可供出售金融资产	151,200,000.00	151,200,000.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	90,025,525.41	93,353,185.22
投资性房地产	0.00	
固定资产	227,723,582.55	235,140,715.50
在建工程	65,755.13	65,755.13
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	65,314,122.32	62,980,623.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,802,167.39	2,072,492.47
递延所得税资产	16,974,510.02	18,365,669.22
其他非流动资产	0.00	
非流动资产合计	553,105,662.82	563,178,441.00
资产总计	6,755,853,146.77	7,025,284,254.73
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	106,859,492.17	5,853,750.00
应付账款	1,667,413,842.87	1,900,228,792.17
预收款项	3,040,030,992.78	3,108,276,022.46
应付职工薪酬	23,733,672.07	113,437,251.25
应交税费	55,818,520.76	64,176,957.84
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,137,007.68	13,879,651.54
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	4,905,993,528.33	5,205,852,425.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
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	4,905,993,528.33	5,205,852,425.26
所有者权益：		
股本	446,034,534.00	446,034,534.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	90,346,720.02	90,346,720.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	182,064,676.70	182,064,676.70
未分配利润	1,131,413,687.72	1,100,985,898.75
所有者权益合计	1,849,859,618.44	1,819,431,829.47
负债和所有者权益总计	6,755,853,146.77	7,025,284,254.73

法定代表人：吴光美

主管会计工作负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,000,206,745.11	947,659,006.82

其中：营业收入	1,000,206,745.11	947,659,006.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	907,595,070.90	838,033,582.12
其中：营业成本	814,702,846.18	779,110,531.44
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	5,632,152.44	8,047,908.07
销售费用	8,889,967.55	7,394,377.38
管理费用	98,312,177.47	91,040,977.59
财务费用	-7,036,696.00	-9,460,977.84
资产减值损失	-12,905,376.74	-38,099,234.52
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）	2,859,025.39	4,961,445.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,859,025.39	2,791,713.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	95,470,699.60	114,586,870.37
加：营业外收入	926,808.01	1,664,877.95
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	690,707.49	1,001,694.66
其中：非流动资产处置损失	164,126.96	91,479.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	95,706,800.12	115,250,053.66
减：所得税费用	14,483,613.25	17,499,212.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,223,186.87	97,750,840.94

归属于母公司所有者的净利润	81,085,516.84	96,627,553.86
少数股东损益	137,670.03	1,123,287.08
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	81,223,186.87	97,750,840.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	81,085,516.84	96,627,553.86
归属于少数股东的综合收益总额	137,670.03	1,123,287.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1818	0.2166
（二）稀释每股收益	0.1818	0.2166

法定代表人：吴光美

主管会计工作负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	925,677,208.26	859,753,578.77
减：营业成本	759,483,916.28	713,749,790.63
营业税金及附加	4,580,450.78	3,956,499.55
销售费用	8,204,435.36	6,869,713.13
管理费用	90,712,574.11	82,909,744.94
财务费用	-6,971,304.45	-9,366,007.19
资产减值损失	-9,304,394.65	-38,621,191.09
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）	3,267,025.39	4,321,713.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,859,025.39	2,791,713.11
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	82,238,556.22	104,576,741.91
加：营业外收入	894,908.01	1,653,434.47
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	690,707.49	999,868.78
其中：非流动资产处置损失	164,126.96	89,653.43
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	82,442,756.74	105,230,307.60
减：所得税费用	11,871,859.71	15,144,796.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	70,570,897.03	90,085,510.75
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	70,570,897.03	90,085,510.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1582	0.2020
（二）稀释每股收益	0.1582	0.2020

法定代表人：吴光美

主管会计工作负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	745,157,121.17	1,647,007,779.83
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	47,749.53	2,902,023.35
收到其他与经营活动有关的现金	46,197,435.33	13,495,787.88

经营活动现金流入小计	791,402,306.03	1,663,405,591.06
购买商品、接受劳务支付的现金	599,850,731.85	1,109,036,875.50
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	196,089,310.19	173,398,515.48
支付的各项税费	61,286,280.98	48,962,840.95
支付其他与经营活动有关的现金	98,054,877.31	77,486,258.49
经营活动现金流出小计	955,281,200.33	1,408,884,490.42
经营活动产生的现金流量净额	-163,878,894.30	254,521,100.64
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		5,784,958.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	132,750.00	12,070.00
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		4,159,388.79
投资活动现金流入小计	132,750.00	9,956,416.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,879,243.97	6,524,569.28
投资支付的现金		6,693,300.00
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		2,699,924.54
投资活动现金流出小计	5,879,243.97	15,917,793.82
投资活动产生的现金流量净额	-5,746,493.97	-5,961,377.03
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	63,993.69	
筹资活动现金流入小计	63,993.69	
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	40,077,061.04	23,478,999.69
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	46,359.99	26,084.13
筹资活动现金流出小计	40,123,421.03	23,505,083.82
筹资活动产生的现金流量净额	-40,059,427.34	-23,505,083.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-368,739.04	259,522.29
五、现金及现金等价物净增加额	-210,053,554.65	225,314,162.08
加：期初现金及现金等价物余额	1,691,840,166.80	1,339,061,441.25
六、期末现金及现金等价物余额	1,481,786,612.15	1,564,375,603.33

法定代表人：吴光美

主管会计工作负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	641,913,964.32	1,576,170,842.04
收到的税费返还	47,749.53	2,902,023.35
收到其他与经营活动有关的现金	48,614,498.61	14,941,630.97
经营活动现金流入小计	690,576,212.46	1,594,014,496.36
购买商品、接受劳务支付的现金	558,856,911.21	1,047,897,578.75
支付给职工以及为职工支付的现金	178,262,021.47	153,402,716.74
支付的各项税费	56,079,760.20	41,512,346.26
支付其他与经营活动有关的现金	92,254,571.16	64,616,773.64
经营活动现金流出小计	885,453,264.04	1,307,429,415.39
经营活动产生的现金流量净额	-194,877,051.58	286,585,080.97
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		5,784,958.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	132,750.00	12,020.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	4,140,015.27
投资活动现金流入小计	132,750.00	9,936,993.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,115,293.97	5,953,421.33
投资支付的现金		6,693,300.00
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	5,115,293.97	12,646,721.33
投资活动产生的现金流量净额	-4,982,543.97	-2,709,728.06
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	63,993.69	
筹资活动现金流入小计	63,993.69	
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	40,077,061.04	22,302,999.69
支付其他与筹资活动有关的现金	46,359.99	26,084.13
筹资活动现金流出小计	40,123,421.03	22,329,083.82
筹资活动产生的现金流量净额	-40,059,427.34	-22,329,083.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-368,739.04	259,522.29
五、现金及现金等价物净增加额	-240,287,761.93	261,805,791.38
加：期初现金及现金等价物余额	1,673,539,844.52	1,262,398,178.07
六、期末现金及现金等价物余额	1,433,252,082.59	1,524,203,969.45

法定代表人：吴光美

主管会计工作负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	446,034,534.00				90,628,768.84				182,064,676.70		1,120,732,576.05	11,327,230.59	1,850,787,786.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	446,034,534.00				90,628,768.84				182,064,676.70		1,120,732,576.05	11,327,230.59	1,850,787,786.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											40,942,408.78	-254,329.97	40,688,078.81
(一)综合收益总额											81,085,516.84	137,670.03	81,223,186.87
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-40,143,	-392,00	-40,535,

											108.06	0.00	108.06
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											-40,143,108.06	-392,000.00	-40,535,108.06
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	446,034,534.00				90,628,768.84				182,064,676.70		1,161,674,984.83	11,072,900.62	1,891,475,864.99

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	446,034,534.00				90,628,768.84				157,395,824.90		904,536,968.34	13,392,196.95	1,611,988,293.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	446,034,534.00				90,628,768.84			157,395,824.90		904,536,968.34	13,392,196.95	1,611,988,293.03	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								24,668,851.80		216,195,607.71	-2,064,966.36	238,799,493.15	
(一)综合收益总额										263,166,186.21	982,921.73	264,149,107.94	
(二)所有者投入和减少资本											-1,577,888.09	-1,577,888.09	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											-1,577,888.09	-1,577,888.09	
(三)利润分配								24,668,851.80		-46,970,578.50	-1,470,000.00	-23,771,726.70	
1. 提取盈余公积								24,668,851.80		-24,668,851.80			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-22,301,726.70	-1,470,000.00	-23,771,726.70	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	446,034,534.00				90,628,768.84			182,064,676.70		1,120,732,576.05	11,327,230.59	1,850,787,786.18	

法定代表人：吴光美

主管会计工作负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	446,034,534.00				90,346,720.02				182,064,676.70	1,100,985,898.75	1,819,431,829.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	446,034,534.00				90,346,720.02				182,064,676.70	1,100,985,898.75	1,819,431,829.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										30,427,788.97	30,427,788.97
(一) 综合收益总额										70,570,897.03	70,570,897.03
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-40,143,108.06	-40,143,108.06
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,143,108.06	-40,143,108.06
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	446,034,534.00				90,346,720.02				182,064,676.70	1,131,413,687.72	1,849,859,618.44

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	446,034,534.00				90,346,720.02				157,395,824.90	901,267,959.29	1,595,045,038.21
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	446,034,534.00				90,346,720.02			157,395,824.90	901,267,959.29	1,595,045,038.21	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								24,668,851.80	199,717,939.46	224,386,791.26	
(一)综合收益总额									246,688,517.96	246,688,517.96	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								24,668,851.80	-46,970,578.50	-22,301,726.70	
1. 提取盈余公积								24,668,851.80	-24,668,851.80		
2. 对所有者(或股东)的分配									-22,301,726.70	-22,301,726.70	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	446,034,534.00				90,346,720.02				182,064,676.70	1,100,985,898.75	1,819,431,829.47

法定代表人：吴光美

主管会计工作负责人：王崇桂

会计机构负责人：王崇桂

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

东华工程科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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。

经过历年的派送红股、转增股本，截至2015年6月30日，本公司累计股本总数446,034,534股，注册资本为446,034,534.00元，注册地址：安徽省合肥市长江西路669号高新技术产业开发区内，控股股东为化学工业第三设计院有限公司，实际控制人为中国化学工程集团公司。

#### 2、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）。

#### 3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属土木工程建筑业，主要从事化工、石化、环保、建筑等行业的设计咨询与工程总承包业务。

#### 4、公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会。公司建立健全了“三会一层”的法人治理结构。股东会、董事会和监事会以及经理层按照职责，各司其职，组织结构包括了项目、施工、营销、采购、综合管理、生产专业室、技术研发及分/子及参股公司

#### 5、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2015年8月28日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
-------	-------	----	---------	----------

贵州东华工程股份有限公司	控股子公司	1	51	51
安徽东华环境市政工程有限责任公司	全资子公司	1	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少2户，其中：

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
贵州威华安全评价中心	注销
贵州化兴建设监理有限公司	转让股权

## 四、财务报表的编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度

### 3、营业周期

不存在需要说明的情况

### 4、记账本位币

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

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (2) 同一控制下的企业合并

### ①个别财务报表

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

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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

### ②合并财务报表

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

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## (3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股

权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

按照《企业会计准则第2号--长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1)外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (2)外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

A、取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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

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

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

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

B、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；

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

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

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

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

B、根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

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

- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人

可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

①可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

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

②持有至到期投资的减值准备：

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

### （7）金融资产及金融负债的抵销

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

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的具体标准为：本公司将 2000 万元以上应收款项，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	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价

	值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
--	--

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄作为信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**12、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) 存货的计价方法**

存货发出时按个别计价法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

①低值易耗品采用一次转销法

②包装物采用一次转销法

### **13、划分为持有待售资产**

### **14、长期股权投资**

#### **(1) 投资成本的确定**

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

### ① 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### ② 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

### ① 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制

的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### ③权益法核算转公允价值计量

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

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

#### ④成本法转权益法

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

#### ⑤成本法转公允价值计量

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

### (4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易

事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

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

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

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

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

资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	土地使用权年限	--	--
房屋建筑物	30.00	3.00	3.23

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00%	3.23%
机器设备	年限平均法	10	3.00%	9.70%
电子设备	年限平均法	5	3.00%	19.4%
运输设备	年限平均法	10	3.00%	9.7%

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

A、取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

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

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

②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	使用年限
非专利技术	20年	受益年限
外购软件	5年	受益年限

每期末，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，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### ④无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### （2）内部研究开发支出会计政策

#### ①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### ②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

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

## 22、长期资产减值

### (1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (2) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### (3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## 23、长期待摊费用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (2) 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资

产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

**(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理**

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

**27、优先股、永续债等其他金融工具**

**28、收入**

**(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体为：按购货方要求将产品交付购货方或第三方物流公司托运签收时确认收入实现。

**(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**(3) 提供劳务收入的确认依据和方法**

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### (4) 建造合同收入的确认依据和方法

①当建造合同的结果能够可靠地估计时，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。合同完工进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。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

①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。

C、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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为

租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贵州东华工程股份有限公司	15%
安徽东华环境市政工程有限责任公司	15%

### 2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号），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增值税。

(2) 本公司2014年获得高新技术企业认定，获发编号为GR201434000888《高新技术企业证书》（有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2014年至2016年三年内继续享受国家高新技术

企业15%的企业所得税税率优惠。

(3) 贵州东华工程股份有限公司2014年获得高新技术企业认定，获发编号为GR201452000065《高新技术企业证书》(有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2014年至2016年三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率优惠。

(4) 安徽东华环境市政工程有限责任公司2014年获得高新技术企业认定，获发编号为GR201434000285《高新技术企业证书》(有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2014年至2016年三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率优惠。

### 3、其他

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号)，本公司及其控股子公司的项目管理服务及设计咨询业务收入执行6%的增值税。

(2) 本公司总承包建造合同业务收入执行3%的营业税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,142.70	16,056.55
银行存款	1,476,948,912.69	1,691,824,110.25
其他货币资金	14,557,118.09	11,733,747.05
合计	1,491,523,173.48	1,703,573,913.85
其中：存放在境外的款项总额	13,960,059.98	10,083,914.88

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	9,736,561.33	11,733,747.05
合计	9,736,561.33	11,733,747.05

银行存款年末余额中含存放于中化工程集团财务有限公司的协定存款394,215,703.75元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：无

3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	431,880,000.00	62,846,456.72
合计	431,880,000.00	62,846,456.72

##### (2) 期末公司已质押的应收票据：无

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	60,407,224.23	--
合计	60,407,224.23	--

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

#### 其他说明

应收票据期末余额大于年初主要系2015年6月收到业主以银行承兑汇票支付的项目进度款较多。

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	641,044,667.55	100.00%	90,489,659.88	14.12%	550,555,007.67	979,698,490.67	100.00%	108,051,532.46	11.03%	871,646,958.21
合计	641,044,667.55	100.00%	90,489,659.88	14.12%	550,555,007.67	979,698,490.67	100.00%	108,051,532.46	11.03%	871,646,958.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	310,162,217.72	15,507,610.89	5.00%
1 年以内小计	310,162,217.72	15,507,610.89	5.00%
1 至 2 年	238,361,139.98	23,836,114.00	10.00%
2 至 3 年	37,529,590.65	11,258,877.20	30.00%
3 年以上	54,991,719.20	39,887,057.79	72.53%
3 至 4 年	23,571,871.55	11,785,935.78	50.00%
4 至 5 年	11,062,418.79	7,743,693.15	70.00%
5 年以上	20,357,428.86	20,357,428.86	100.00%
合计	641,044,667.55	90,489,659.88	14.12%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五（11）。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 17,561,872.58 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**（3）本期实际核销的应收账款情况：无**

**（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	303,384,557.97	47.33%	23,774,105.52

**（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无**

**（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无**

其他说明：

应收账款期末余额较年初减少，主要系本年度公司加大项目结算和收款力度，收到了黔希乙二醇和华塑电石等项目的进度款。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	638,217,690.77	48.09%	1,151,576,744.62	75.62%
1 至 2 年	623,644,539.34	46.99%	312,744,823.42	20.53%
2 至 3 年	58,038,734.02	4.37%	54,560,704.60	3.58%
3 年以上	7,364,159.83	0.55%	4,126,171.05	0.27%
合计	1,327,265,123.96	--	1,523,008,443.69	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
吉林市夏林化工分离机械工业有限公司	120,000,000.00	1-2年	未达到合同规定的开票结算的节点
沈阳透平机械股份有限公司	170,423,000.00	1-3年	未达到合同规定的开票结算的节点
SAHUT CONREUR S.A.	21,324,928.36	1-2年	未达到合同规定的开票结算的节点
杭州杭氧股份有限公司	27,450,000.00	1-2年	未达到合同规定的开票结算的节点
张家港化工机械股份有限公司	31,415,000.00	1-2年	未达到合同规定的开票结算的节点
合计	370,612,928.36		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	627,140,541.53	47.25%

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
活期存款	169,827.38	98,829.36
合计	169,827.38	98,829.36

(2) 重要逾期利息：无

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合肥王小郢污水处理有限公司	6,186,685.20	--
合计	6,186,685.20	--

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	135,707,757.47	100.00%	12,036,809.14	8.87%	123,670,948.33	35,537,930.51	100.00%	7,380,313.30	20.77%	28,157,617.21
合计	135,707,757.47	100.00%	12,036,809.14	8.87%	123,670,948.33	35,537,930.51	100.00%	7,380,313.30	20.77%	28,157,617.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	120,794,298.38	6,025,855.15	5.00%
1 年以内小计	120,794,298.38	6,025,855.15	5.00%
1 至 2 年	6,057,891.27	605,789.13	10.00%

2至3年	2,872,751.68	861,821.90	30.00%
3年以上	5,982,816.14	4,543,342.96	75.94%
3至4年	1,697,043.27	848,521.64	50.00%
4至5年	1,969,838.49	1,378,886.94	70.00%
5年以上	2,315,934.38	2,315,934.38	100.00%
合计	135,707,757.47	12,036,809.14	8.87%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五（11）。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 4,656,495.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

**（3）本期实际核销的其他应收款情况：无**

**（4）其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	108,050,248.41	6,184,248.41
备用金	--	1,570,000.51
代垫单位款	6,690,328.37	6,448,913.57
职工助房款	7,059,745.02	7,148,633.95
项目周转金	6,558,887.93	4,779,340.11
代扣职工社保及年金	2,208,840.95	6,769,881.24
代垫个人款及押金	2,574,539.14	674,409.18
其他	2,565,167.65	1,962,503.54
合计	135,707,757.47	35,537,930.51

**（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连市建设工程交易中心	保证金	100,800,000.00	1 年以内	74.28%	5,040,000.00
杨承山	保证金	950,000.00	1 年以内	0.70%	47,500.00
中煤招标有限责任公司	保证金	800,000.00	1 年以内	0.59%	40,000.00
中国技术进出口总公司	保证金	800,000.00	1 年以内	0.59%	40,000.00
临海市联盛化学有限公司	保证金	792,000.00	1 年以内	0.58%	39,600.00
合计	--	104,142,000.00	--	76.74%	5,207,100.00

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

其他说明：

①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。

②关联方其他应收款情况详见“附注十一（五）、关联方交易”。

③其他应收款期末余额较年初增加主要系本年度支付了大连市建设工程交易中心100,800,000.00元项目投标保证金，该款项已于2015年7月收回。

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

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
库存商品	813,821,822.23	--	813,821,822.23	915,324,834.53	--	915,324,834.53
建造合同形成的已完工未结算资产	1,565,520,821.34	--	1,565,520,821.34	1,485,855,059.97	--	1,485,855,059.97
合计	2,379,342,643.57	--	2,379,342,643.57	2,401,179,894.50	--	2,401,179,894.50

(2) 存货跌价准备：无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	5,535,865,343.20
累计已确认毛利	827,599,580.63
已办理结算的金额	4,797,944,102.49
建造合同形成的已完工未结算资产	1,565,520,821.34

11、划分为持有待售的资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	--	17,497,912.33
合计	--	17,497,912.33

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	151,200,000.00	--	151,200,000.00	151,200,000.00	--	151,200,000.00
按成本计量的	151,200,000.00	--	151,200,000.00	151,200,000.00	--	151,200,000.00
合计	151,200,000.00	--	151,200,000.00	151,200,000.00	--	151,200,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

安徽淮化股份有限公司	45,000,000.00	--	--	45,000,000.00	--	--	--	--	4.99%	--
贵州水城矿业股份有限公司	106,200,000.00	--	--	106,200,000.00	--	--	--	--	0.83%	--
合计	151,200,000.00	--	--	151,200,000.00	--	--	--	--	--	--

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

15、持有至到期投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
合肥王小郢污水处理有限公司	39,786,685.22	--	--	2,859,025.39	--	--	-6,186,685.20	--	--	36,459,025.41	--
南充柏华污水处理有限公司	33,466,500.00	--	--	--	--	--	--	--	--	33,466,500.00	--
小计	73,253,185.22	--	--	2,859,025.39	--	--	-6,186,685.20	--	--	69,925,525.41	--
合计	73,253,185.22	--	--	2,859,025.39	--	--	-6,186,685.20	--	--	69,925,525.41	--

其他说明

2013年11月，本公司和柏林水务中国投资有限公司共同投资成立南充柏华污水处理有限公司。截止2015年6月30日，南充柏华污水处理有限公司尚处于筹建期。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	294,681,008.30	21,383,120.39	35,017,729.07	22,772,634.94	373,854,492.70
2.本期增加金额	1,606,232.97	500,512.83	938,047.56	808,629.26	3,853,422.62
(1) 购置	1,606,232.97	500,512.83	938,047.56	808,629.26	3,853,422.62
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	302,338.00	522,360.00	315,080.85	448,800.00	1,588,578.85
(1) 处置或报废	302,338.00	522,360.00	315,080.85	448,800.00	1,588,578.85
4.期末余额	295,984,903.27	21,361,273.22	35,640,695.78	23,132,464.20	376,119,336.47
二、累计折旧					
1.期初余额	77,211,316.54	10,141,165.42	25,934,041.61	9,081,760.36	122,368,283.93
2.本期增加金额	7,123,446.08	876,189.58	1,463,059.45	1,041,801.47	10,504,496.58
(1) 计提	7,123,446.08	876,189.58	1,463,059.45	1,041,801.47	10,504,496.58
3.本期减少金额	186,889.75	387,326.22	304,434.67	290,219.02	1,168,869.66
(1) 处置或报废	186,889.75	387,326.22	304,434.67	290,219.02	1,168,869.66

4.期末余额	84,147,872.87	10,630,028.78	27,092,666.39	9,833,342.81	131,703,910.85
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	971,419.93	68,828.33	1,040,248.26
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	971,419.93	68,828.33	1,040,248.26
四、账面价值					
1.期末账面价值	211,837,030.40	10,731,244.44	7,576,609.46	13,230,293.06	243,375,177.36
2.期初账面价值	217,469,691.76	11,241,954.97	8,112,267.53	13,622,046.25	250,445,960.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

其他说明

截止2015年6月30日，固定资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

## 20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建设项目	65,755.13	--	65,755.13	65,755.13	--	65,755.13
合计	65,755.13	--	65,755.13	65,755.13	--	65,755.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

21、工程物资：无

22、固定资产清理：无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	21,859,183.56	--	52,818,828.37	31,100,774.09	105,778,786.02
2.本期增加金额	--	--	--	6,179,527.68	6,179,527.68
(1) 购置	--	--	--	6,179,527.68	6,179,527.68
(2) 内部研发	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4.期末余额	21,859,183.56	--	52,818,828.37	37,280,301.77	111,958,313.70
二、累计摊销					
1.期初余额	4,064,891.90	--	13,196,124.03	20,425,488.59	37,686,504.52
2.本期增加金额	221,712.06	--	1,382,027.40	2,029,547.78	3,633,287.24

额					
(1) 计提	221,712.06	--	1,382,027.40	2,029,547.78	3,633,287.24
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4.期末余额	4,286,603.96	--	14,578,151.43	22,455,036.37	41,319,791.76
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,572,579.60	--	38,240,676.94	14,825,265.40	70,638,521.94
2.期初账面价值	17,794,291.66	--	39,622,704.34	10,675,285.50	68,092,281.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 54.14%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

其他说明：

截止2015年6月30日，无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

26、开发支出：无

27、商誉：无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	2,072,492.47	--	270,325.08	--	1,802,167.39

合计	2,072,492.47	--	270,325.08	--	1,802,167.39
----	--------------	----	------------	----	--------------

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	102,526,469.02	15,437,761.04	116,457,040.63	17,468,556.10
当期不可税前列支负债	16,289,993.07	2,443,498.96	15,760,783.44	2,364,117.52
无形资产摊销差异	1,025,916.20	153,887.43	1,025,916.20	153,887.43
合计	119,842,378.29	18,035,147.43	133,243,740.27	19,986,561.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	--	18,035,147.43	--	19,986,561.05

(4) 未确认递延所得税资产明细：无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

其他说明：

- ①本公司于2015年6月30日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。
- 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。

30、其他非流动资产：无

31、短期借款：无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：无

33、衍生金融负债

适用  不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	--	4,160,900.00

银行承兑汇票	106,859,492.17	1,692,850.00
合计	106,859,492.17	5,853,750.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

①应付票据期末余额较年初大幅增加主要系本年度开具了较多的银行承兑汇票用于支付工程款及设备材料款；②下一会计期间将到期的金额为 106,859,492.17 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,269,200,953.98	1,333,345,449.48
1 至 2 年	149,492,552.11	314,145,151.46
2 至 3 年	170,535,080.19	189,063,774.47
3 年以上	131,400,704.32	119,986,821.67
合计	1,720,629,290.60	1,956,541,197.08

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
焦作市宏程工程建设有限责任公司	19,643,967.74	已结算尚未支付
杭州杭氧股份有限公司	15,144,039.00	已结算尚未支付
武汉江扬环境科技股份有限公司	9,453,465.00	已结算尚未支付
江苏新世纪江南环保股份有限公司	6,487,112.18	已结算尚未支付
沈阳透平机械股份有限公司	5,780,000.00	已结算尚未支付
合计	56,508,583.92	--

其他说明：

应付关联方的款项情况详见“附注十二“5”、关联方交易”。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,048,911,460.22	3,062,936,040.12
1 至 2 年	935,667,610.23	53,880,759.61

2 至 3 年	43,118,756.73	3,082,669.26
3 年以上	16,334,474.00	23,934,614.00
合计	3,044,032,301.18	3,143,834,082.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古康乃尔化学工业有限公司	792,475,529.98	未结算
安徽省安庆市曙光化工股份有限公司	100,561,923.25	未结算
MagIndustries Corp.& MagMinerals Potasses Congo S.A.	48,810,172.65	未结算
攀钢集团重庆钛业有限公司	23,799,400.00	未结算
合计	965,647,025.88	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	5,191,068,590.52
累计已确认毛利	1,165,618,550.17
已办理结算的金额	6,932,050,444.90
建造合同形成的已完工未结算项目	-575,363,304.21

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	124,679,594.87	81,429,167.68	184,551,885.85	21,556,876.70
二、离职后福利-设定提存计划	3,520,057.96	21,092,455.53	21,474,432.65	3,138,080.84
合计	128,199,652.83	102,521,623.21	206,026,318.50	24,694,957.54

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	102,339,709.30	55,062,339.03	157,349,991.12	52,057.21

补贴				
2、职工福利费	--	4,953,841.17	4,953,841.17	0.00
3、社会保险费	64.30	6,029,397.57	6,029,461.87	0.00
其中：医疗保险费	--	5,118,042.01	5,118,042.01	0.00
工伤保险费	64.30	366,805.10	366,869.40	0.00
生育保险费	--	544,550.46	544,550.46	0.00
4、住房公积金	--	12,941,392.50	12,941,392.50	0.00
5、工会经费和职工教育经费	22,010,321.27	2,258,182.39	2,763,684.17	21,504,819.49
其他短期薪酬	329,500.00	184,015.02	513,515.02	0.00
合计	124,679,594.87	81,429,167.68	184,551,885.85	21,556,876.70

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	--	14,236,930.23	14,236,930.23	0.00
2、失业保险费	--	855,525.30	845,054.53	10,470.77
3、企业年金缴费	3,520,057.96	6,000,000.00	6,392,447.89	3,127,610.07
合计	3,520,057.96	21,092,455.53	21,474,432.65	3,138,080.84

其他说明：

截止2015年6月30日，本公司无拖欠职工工资的情况。

应付职工薪酬期末余额较年初减少主要系去年年末计提的奖金在本报告期发放所致。

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,092,210.69	3,413,580.88
营业税	20,508,815.37	47,515,616.68
企业所得税	8,048,967.74	14,586,586.98
个人所得税	1,253,462.30	763,407.03
城市维护建设税	238,988.32	2,056,262.77
房产税	1,175,971.99	1,269,905.08
教育费附加	-132,633.25	1,500,867.05
其他	164,698.97	1,378,772.59

合计	62,350,482.13	72,484,999.06
----	---------------	---------------

其他说明:

本年应交税费减少主要系报告期内缴纳了期初未交的企业所得税、营业税等。

39、应付利息：无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	392,000.00	--
合计	392,000.00	--

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	132,591.94	152,968.25
押金及保证金	5,533,955.00	5,650,845.00
关联方资金	42,299.51	219,525.61
代收款	3,874,896.89	3,904,563.27
其他	5,617,572.30	5,496,891.48
合计	15,201,315.64	15,424,793.61

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽三建工程有限公司	1,200,000.00	承建工程尚未决算
中国科学院工程热物理研究所	2,050,000.00	项目尚未结算
合计	3,250,000.00	--

- 42、划分为持有待售的负债：无
- 43、一年内到期的非流动负债：无
- 44、其他流动负债：无
- 45、长期借款：无
- 46、应付债券：无
- 47、长期应付款：无
- 48、长期应付职工薪酬：无
- 49、专项应付款：无
- 50、预计负债：无
- 51、递延收益：无
- 52、其他非流动负债：无
- 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	446,034,534.00	--	--	--	--	--	446,034,534.00

- 54、其他权益工具：无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	90,346,720.02	--	--	90,346,720.02
其他资本公积	282,048.82	--	--	282,048.82
合计	90,628,768.84	--	--	90,628,768.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股：无

57、其他综合收益：无

58、专项储备：无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	182,064,676.70	--	--	182,064,676.70
合计	182,064,676.70	--	--	182,064,676.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,120,732,576.05	904,536,968.34
调整后期初未分配利润	1,120,732,576.05	904,536,968.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,085,516.84	263,166,186.21
减：提取法定盈余公积	--	24,668,851.80
应付普通股股利	40,143,108.06	22,301,726.70
期末未分配利润	1,161,674,984.83	1,120,732,576.05

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。
- (6) 未分配利润的其他说明

根据本公司 2014 年度股东大会决议和修改后的公司章程，本公司以 2014 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 0.90 元（含税）现金股利，共派发现金股利 40,143,108.06 元。该分配方案已于 2015 年 6 月实施完毕。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,000,206,745.11	814,702,846.18	947,659,006.82	779,110,531.44
合计	1,000,206,745.11	814,702,846.18	947,659,006.82	779,110,531.44

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,131,341.46	6,817,136.59
城市维护建设税	282,369.94	676,617.15
教育费附加	215,568.38	538,537.04
其他	2,872.66	15,617.29
合计	5,632,152.44	8,047,908.07

其他说明：

营业税金及附加本期发生额较上年同期减少主要系本年度公司工程项目确认的建安收入较上年同期减少。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,330,799.50	1,714,895.20
办公费	136,294.73	306,511.70
差旅费	1,830,760.07	1,545,270.53
业务招待费	802,287.79	725,756.03
会议费	7,700.00	75,669.73
咨询费	101,523.00	504,003.10
修理费	--	3,670.97
劳动保护费	--	2.66
折旧费	98,654.70	107,708.59
低值易耗品费	--	2,257.59
交通费	390,051.62	359,050.03
经营开拓及招投标费	1,076,369.26	1,924,687.16
其他	115,526.88	121,894.09
广告费	--	3,000.00
合计	8,889,967.55	7,394,377.38

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,011,531.69	36,374,350.68
劳动保险费	1,320.00	1,760.00
研发费	26,595,119.04	29,353,741.49
办公费	1,628,960.10	1,709,772.06
水电费	130,285.12	159,410.49
差旅费	815,475.70	848,779.46
业务招待费	1,111,068.57	1,367,818.01
会议费	18,340.00	80,959.32
董事会费	155,882.36	183,706.08
中介机构费	817,799.46	1,315,681.14
咨询费	852,681.80	1,991,191.01
税金	2,370,925.42	1,144,518.65
修理费	1,376,030.71	629,898.30
劳动保护费	183,962.06	107,771.04
折旧费	8,517,975.24	8,303,065.71
低值易耗品摊销	5,280.00	41,252.19
无形资产摊销	3,466,867.26	3,255,473.52
安全生产费	65,000.00	21,024.04
物业管理费	2,567,124.30	1,851,427.30
交通费	993,610.77	687,074.18
其他	2,626,937.87	1,612,302.92
合计	98,312,177.47	91,040,977.59

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-8,520,776.98	-4,245,322.57
汇兑净损失	1,328,238.26	-5,335,637.49
银行手续费	155,842.72	119,982.22
合计	-7,036,696.00	-9,460,977.84

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	-12,905,376.74	-38,099,234.52
合计	-12,905,376.74	-38,099,234.52

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上年同期增加主要系上年同期收回以前年度工程项目的欠款较多，相应冲回的坏账准备金额较大。

67、公允价值变动收益：无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,859,025.39	2,791,713.11
处置长期股权投资产生的投资收益	--	2,169,732.56
合计	2,859,025.39	4,961,445.67

其他说明：

本年度本公司投资收益汇回不存在重大限制的情况。

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	139,600.00	1,618,000.00	--
其他	787,208.01	46,877.95	--
合计	926,808.01	1,664,877.95	--

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
促进外贸走出去政策资金	--	31,000.00	与收益相关
促发展奖励资金	100,000.00	--	与收益相关
技术出口补助	--	300,000.00	与收益相关
国标补助经费	--	287,000.00	与收益相关
自主创新专项资金补助	39,600.00	1,000,000.00	与收益相关
合计	139,600.00	1,618,000.00	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	164,126.96	91,479.31	--
其中：固定资产处置损失	164,126.96	91,479.31	--
其他	526,580.53	910,215.35	--
合计	690,707.49	1,001,694.66	--

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,532,199.63	11,529,410.65
递延所得税费用	1,951,413.62	5,969,802.07
合计	14,483,613.25	17,499,212.72

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	95,706,800.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,356,020.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	540,839.95
计提减值准备的影响	-1,935,806.51
递延所得税资产的影响	1,951,413.62
权益法核算的股权投资收益的影响	-428,853.81
所得税费用	14,483,613.25

## 72、其他综合收益：无

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	139,600.00	1,618,000.00
利息收入	8,520,776.98	--
保证金	1,572,712.00	--

收到个人与单位往来款等	35,964,346.35	11,877,787.88
合计	46,197,435.33	13,495,787.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理、销售费用	14,520,170.33	17,990,910.18
技术开发费	8,439,540.49	1,577,215.23
银行手续费等	126,749.20	103,828.04
单位和个人往来款项	74,091,911.31	56,986,332.09
其他	876,505.98	827,972.95
合计	98,054,877.31	77,486,258.49

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	--	4,159,388.79
合计	--	4,159,388.79

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的现金流量净额负数	--	2,699,924.54
合计	--	2,699,924.54

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	63,993.69	--
合计	63,993.69	--

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利手续费	46,359.99	26,084.13

合计	46,359.99	26,084.13
----	-----------	-----------

## 74、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	81,223,186.87	97,750,840.94
加：资产减值准备	-12,905,376.74	-38,099,234.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,873,738.05	10,609,398.90
无形资产摊销	3,633,287.24	3,270,003.42
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）	-161,869.59	-1,389.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	1,825.88
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,178,164.23	-9,580,215.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,859,025.39	-4,961,445.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,951,413.62	5,838,637.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,384,975.11	-154,811,714.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,351,771.36	-746,331,768.96
其他	-302,192,830.60	1,090,836,162.24
经营活动产生的现金流量净额	-163,878,894.30	254,521,100.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,481,786,612.15	1,564,375,603.33
减：现金的期初余额	1,691,840,166.80	1,339,061,441.25
现金及现金等价物净增加额	-210,053,554.65	225,314,162.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,481,786,612.15	1,691,840,166.80
其中：库存现金	17,142.70	16,056.55
可随时用于支付的银行存款	1,476,948,912.69	1,691,824,110.25
可随时用于支付的其他货币资金	4,820,556.76	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,481,786,612.15	1,691,840,166.80

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

76、所有权或使用权受到限制的资产：无

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,191,404.77	6.113600	7,283,772.20
欧元	355,370.24	6.869900	2,441,358.01
米利姆	2,069,562,907.00	0.003160	6,539,818.79
中非法郎	38,721,045.00	0.01047309	405,529.19
应收账款			
其中：美元	5,643,637.35	6.113600	34,502,941.30
欧元	1,120,485.65	6.869900	7,697,624.37
米利姆	3,021,918,839.00	0.003160	9,549,263.53
其他应收款			
其中：米利姆	40,344,272.00	0.003160	127,487.90
中非法郎	9,779,087.18	0.01047309	102,417.31
应付账款			
其中：美元	12,072,611.47	6.113600	73,807,117.49

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

78、套期：无

79、其他：无

## 八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

5、其他原因的合并范围变动：无

6、其他：无

## 九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽东华环境市政工程有限责任公司	合肥市	安徽省高新技术产业开发区天湖路 11 号	设计、环保工程等	100.00%	--	投资设立
贵州东华工程股份有限公司	贵阳市	贵州省贵阳市遵义路 44 号	设计、工程总承包、咨询等	51.00%	--	股权转让

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州东华工程股份有限公司	49.00%	137,670.03	392,000.00	11,072,900.62

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州东华工程股份有限公司	40,003,278.89	20,581,746.99	60,585,025.88	37,987,269.51	--	37,987,269.51	43,941,414.66	20,489,389.83	64,430,804.49	41,314,007.37	--	41,314,007.37

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州东华工程股份有限公司	16,072,072.52	280,959.25	280,959.25	1,205,087.82	20,462,334.87	2,292,422.61	2,292,422.61	-15,570,840.45

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
南充柏华污水处理有限公司	南充市	南充市顺庆区西华路一段联通大厦	污水处理	30.00%	--	权益法
合肥王小郢污水处理有限公司	合肥市	合肥市长江西路669号	污水处理	20.00%	--	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	南充柏华污水处理有限公司	合肥王小郢污水处理有限公司	南充柏华污水处理有限公司	合肥王小郢污水处理有限公司
流动资产	16,190,063.37	49,208,794.78	258,691.04	35,241,940.80
非流动资产	252,742,030.64	232,184,469.63	241,278,833.62	241,345,223.64
资产合计	268,932,094.01	281,393,264.41	242,169,772.27	276,587,164.44
流动负债	55,277,094.01	60,448,136.93	130,614,772.27	28,003,717.91
非流动负债	102,100,000.00	38,650,000.00	--	49,650,000.00
负债合计	157,377,094.01	99,098,136.93	130,614,772.27	77,653,737.91
营业收入	--	58,283,528.67	--	55,540,453.59
净利润	--	14,295,126.95	--	13,958,565.57
本年度收到的来自联营企业的股利	--	--	--	5,784,958.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他：无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款项总额47.33%（2014年：48.57%）。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截止2015年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：人民币元

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,491,523,173.48	1,491,523,173.48	1,491,523,173.48	--	--	--
应收票据	431,880,000.00	431,880,000.00	431,880,000.00	--	--	--
应收账款	550,555,007.67	641,044,667.55	310,162,217.72	238,361,139.98	72,163,880.99	20,357,428.86
应收利息	169,827.38	169,827.38	169,827.38	--	--	--
其他应收款	123,670,948.33	135,707,757.47	120,794,298.38	6,057,891.27	6,539,633.44	2,315,934.38
小计	2,597,798,956.86	2,700,325,425.88	2,354,529,516.96	244,419,031.25	78,703,514.43	22,673,363.24
应付票据	106,859,492.17	106,859,492.17	106,859,492.17	--	--	--

应付账款	1,720,629,290.60	1,720,629,290.60	1,269,200,953.98	149,492,552.11	277,595,197.91	24,340,586.60
其他应付款	15,201,315.64	15,201,315.64	6,608,708.77	1,379,057.69	3,352,855.32	3,860,693.86
小计	1,842,690,098.41	1,842,690,098.41	1,382,669,154.92	150,871,609.80	280,946,893.23	28,031,280.46

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,703,573,913.85	1,703,573,913.85	1,703,573,913.85	--	--	--
应收票据	62,846,456.72	62,846,456.72	62,846,456.72	--	--	--
应收账款	871,646,958.21	979,698,490.67	602,167,059.97	284,656,520.44	73,579,481.4	19,295,428.86
应收利息	98,829.36	98,829.36	98,829.36	--	--	--
其他应收款	28,157,617.21	35,537,930.51	19,791,934.46	6,845,414.78	6,087,820.31	2,812,760.96
小计	2,666,323,775.35	2,781,755,621.11	2,388,478,194.36	291,501,935.22	79,667,301.71	22,108,189.82
应付票据	5,853,750.00	5,853,750.00	5,853,750.00	--	--	--
应付账款	1,956,541,197.08	1,956,541,197.08	1,333,345,449.48	314,145,151.46	309,050,596.14	--
其他应付款	15,424,793.61	15,424,793.61	5,282,515.41	2,947,383.16	5,529,251.97	1,665,643.07
小计	1,977,819,740.69	1,977,819,740.69	1,344,481,714.89	317,092,534.62	314,579,848.11	1,665,643.07

### (三) 市场风险

#### 1、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司境外项目存在外汇风险。本公司负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等来达到规避外汇风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2015年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：人民币元

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	米利姆项目	中非法郎项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	7,283,772.20	2,441,358.01	6,539,818.79	405,529.19	16,670,478.19
应收账款	34,502,941.30	7,697,624.37	9,549,263.53	--	51,749,829.20
其他应收款	--	--	127,487.90	102,417.31	229,905.21
小计	41,786,713.50	10,138,982.38	16,216,570.22	507,946.50	68,650,212.60
外币金融负债：					
应付账款	73,807,117.49	--	--	--	73,807,117.49
小计	73,807,117.49	--	--	--	73,807,117.49

#### 2、利率风险

无

## 十一、公允价值的披露

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
化学工业第三设计院有限公司	安徽合肥	设计	25,120,000.00	58.21%	58.21%

本企业的母公司情况的说明

母公司法人代表为吴光美，属国有企业，组织机构代码为14918110-2。

本企业最终控制方是中国化学工程集团公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（2）在合营安排或联营企业中的权益。

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

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国化学工程集团公司	实际控制人
中国化学工程股份有限公司	母公司股东
中化工程集团财务有限公司	同受本公司实际控制人控制
安徽达鑫科技投资有限责任公司	本公司股东
安徽东华物业管理有限公司	受同一母公司控制
中国天辰工程有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第三建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第四建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
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
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
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
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

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
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
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
化学工业岩土工程有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化二建集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
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

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国化学工程第十四建设有限公司	工程施工	--	800,000,000.00	否	--
中国化学工程第六建设有限公司	工程施工	3,182,406.00		否	35,351,047.26
中化二建集团有限公司	工程施工	2,466,855.10		否	24,732,084.89
中国化学工程第一岩土工程有限公司	工程施工	--		否	--
中国化学工程第四建设公司	工程施工	28,638,301.17		否	7,121,146.65
中国化学工程第三建设有限公司	工程施工	31,132,133.56		否	98,642,831.96
中国化学工程第十六建设有限公司	工程施工	--		否	3,806,837.00
中国化学工程第十一建设有限公司	工程施工	156,188.68		否	31,742,424.00
中国化学工程第七建设有限公司	工程施工	--		否	27,517,369.60
合计		65,575,884.51		800,000,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国化学工程股份有限公司	工程施工	1,981,622.21	66,531,192.14
南充柏华污水处理有限公司	工程施工	56,206,462.44	64,727,998.81

中国天辰工程有限公司	设计	--	25,471,698.11
合计		58,188,084.65	156,730,889.06

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,103,211.71	5,476,701.21

关键管理人员报酬本期发生额较上期发生额下降主要系本期关键管理人员人数较上期减少。

(8) 其他关联交易

单位：元

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
存款利息	中化工程集团财务有限公司	7,676,758.66	1,539,361.40	协议价
物业管理	安徽东华物业管理有限公司	900,000.00	1,600,000.00	协议价
合计		8,576,758.66	3,139,361.40	

(1) 本公司与安徽东华物业管理有限公司之间的关联交易

2014年，公司与安徽东华物业管理有限责任公司（以下简称“东华物业”）续签《物业管理委托协议》，继续委托东华物业承担公司办公大楼、办公区公用设施、绿化景观等维修、养护和管理工作，以及报刊收发、计划生育、社会治安等委托管理事项；物业占地面积15381平方米，物业建筑面积49600平方米；物业管理委托费用为290万元/年，其中：物业统管服务费用233万元/年，委托管理服务费用42万元/年，小型维修包干费用计15万元/年；协议有效期限为3年，即自2014年1月1日至2016年12月31日。2015年，公司继续执行与东华物业续签的《物业管理委托协议》，委托东华物业提供物业管理等服务。鉴于本年度委托管理的物业范围有所减少，因此发生的物业管理费用也相应降低，预计关联交易金额将不超过210万元。详见东华科技2015-009号公告。

(2) 本公司与中化工程集团财务有限公司之间的关联交易

2014年12月31日，活期存款余额为622,875,230.24元，2015年6月30日，活期存款余额为394,215,703.75元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国化学工程股份有限公司	68,608,708.54	3,430,435.43	93,250,692.54	4,662,534.63
应收账款	中国化学工程第三建设有限公司	--	--	3,020.00	151.00
应收账款	中国化学工程第七建设有限公司	420,681.25	42,068.13	420,681.25	21,034.06
预付账款	中国化学工程第十一建设有限公司	3,900,000.00	--	3,730,000.00	--
预付账款	中国化学工程第十三建设有限公司	1,293,760.00	--	1,040,760.00	--
预付账款	中国化学工程第十四建设有限公司	823,985.79	--	343,064.00	--
预付账款	中国化学工程第三建设有限公司	368,191.70	--	--	--
预付账款	中国化学工程第十六建设公司	459,560.98	--	--	--
预付账款	中国化学工程第四建设公司	--	--	500,000.00	--
预付账款	中国化学工程重型机械公司	3,150,000.00	--	950,000.00	--

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中化二建集团有限公司	11,453,578.25	13,080,034.64
应付账款	中国化学工程第四建设公司	4,012,976.18	8,838,754.94
应付账款	中国化学工程第六建设有限公司	15,276,334.36	19,875,496.50
应付账款	中国化学工程第七建设有限公司	842,885.91	842,355.23
应付账款	中国化学工程第十一建设有	28,278,164.37	29,579,934.79

	限公司		
应付账款	中国化学工程第十六建设有限公司	2,354,295.41	5,290,843.87
应付账款	中国化学工程重型机械公司	5,641,314.31	--
应付账款	中国化学工程第三建设有限公司	214,025,994.24	265,267,581.24
应付账款	中国化学工程第一岩土工程有限公司	100,000.00	548,270.00
应付账款	中国化学工程第十三建设有限公司	1,781,227.70	1,928,227.70
应付账款	中国化学工程第十四建设有限公司	8,682,241.26	16,561,210.26
其他应付款	中国化学工程股份有限公司	42,299.51	40,015.61
其他应付款	中国化学工程第三建设有限公司	180,110.00	179,510.00

## 7、关联方承诺

控股股东化学工业第三设计院有限公司承诺：本院及下属子公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

实际控制人中国化学工程集团公司承诺：将不会直接从事或参与任何具体生产经营业务，目前没有、将来也不从事与东华科技主营业务相同或相似的具体生产经营活动，并不会利用作为实际控制人的地位或利用这种地位获得的信息，作出不利于东华科技而有利于其它公司的决定或判断。

## 8、其他：无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况：无

5、其他：无

#### 十四、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的承诺事项。

##### 2、或有事项

###### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

开出保函、信用证

①截至2015年6月30日止，本公司为以下工程项目开立保函并支付相应的保证金：

单位：人民币元

项目	出函行	保函种类	保函金额	实付保证金
突尼斯履约	中国银行	履约	733,585.05欧元 +3,449,873.80美元 +1,490,365.90突尼斯 第纳尔	--
突尼斯硫磺制酸项目	中国银行	部分付款	美元1,231,373.23+欧 元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	--
突尼斯硫磺制酸项目	中国银行	部分付款	欧元800,648.80	--
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	部分付款	美元293,205.04+欧元 78,615.64	--
安庆曙光	中国银行	履约保函	75,000,000.00	--
刚果项目	中国银行安徽省分行	履约保函	美元52,185,300.00	--
神华空分及煤气化设计	中国银行安徽省分行	履约保函	350,000.00	--
伊泰项目	中国银行安徽省分行	履约保函	7,018,000.00	--
神华空分施工	中国银行安徽省分行	预付款保函	21,384,815.30	--
神华净化施工	中国银行安徽省分行	预付款保函	15,629,016.00	--
神华碳四施工	中国银行安徽省分行	预付款保函	5,638,915.00	--
神华空分代采购	中国银行安徽省分行	预付款保函	23,407,784.70	--
神华碳四代采购	中国银行安徽省分行	预付款保函	10,261,260.30	--
神华碳四代采购	中国银行安徽省分行	履约保函	10,261,260.30	--
神华空分施工	中国银行安徽省分行	履约保函	21,384,815.30	--
神华净化施工	中国银行安徽省分行	履约保函	15,629,016.30	--
神华碳四施工	中国银行安徽省分行	履约保函	5,638,915.40	--

神华空分代采购	中国银行安徽省分行	履约保函	23,407,784.70	--
神华净化代采购	中国银行安徽省分行	履约保函	46,679,329.30	--
合肥海恒	中国银行安徽省分行	履约保函	200,000.00	--
南充污水	中国银行安徽省分行	履约保函	26,948,620.00	--
徐矿甲醇	中国银行安徽省分行	履约保函	96,000.00	--
黑龙江龙泰	中国银行安徽省分行	履约保函	2,675,000.00	--
突尼斯	中国银行安徽省分行	投标保函	突尼斯第纳尔 700,000.00	--
山西晋煤	中国银行安徽省分行	履约保函	5,062,200.00	--
商务厅	中国银行安徽省分行	备用金保函	200,000.00	--
马石	中国银行安徽省分行	投标保函	200,000.00	--
林德公司	中国银行安徽省分行	付款保函	1,266,000.00	--
闽中双瑞能源有限公司	中国银行安徽省分行	履约	12,000,000.00	--
马石油润滑油（山东）有限公司	中国银行安徽省分行	履约	17,421,600.00	--
马石油润滑油（山东）有限公司	中国银行安徽省分行	预付款	17,421,600.00	--
马钢奥瑟亚化工有限公司	中国银行安徽省分行	预付款	165,510.60	--
中海油	中国银行安徽省分行	履约	2,930,000.00	--
中电投新疆能源化工集团有限责任公司	中国银行安徽省分行	履约	1,120,000.00	--
突尼斯	中国银行安徽省分行	投标	TND60000.00	--
突尼斯	中国银行安徽省分行	投标	TND40000.00	--

②截至2015年6月30日止，本公司开立信用证如下

信用证编号	出证行	信用证金额	未付金额
LC0886912001107	中国银行	美元365,868	美元199,000
LC0886913000995	中国银行	美元768,000	美元768,000
LC0886913000907	中国银行	欧元8,819,242.5	欧元587,949.50
LC0886913001102	中国银行	美元5,208,000	美元2,083,200
LC0886913001364	中国银行	美元5,972,286	美元1,178,042
LC0886913001365	中国银行	美元3,582,012	美元546,456
LC0886913001417	中国银行	美元2,876,600	美元287,660
LC0886914000471	中国银行	美元767,300	美元767,300
LC0886915000012	中国银行	美元520,000	美元86,717
LC0886915000481	中国银行	美元64,600	美元64,600

③注：截至2015年6月30日止，保函金额合计人民币830,355,155.16元，信用证未付金额合计人民币40,604,443.03元。期末折算汇率为：611.36元人民币 / 100美元，686.99元人民币 / 100欧元，316.00元

人民币/100突尼斯第纳尔。

除存在上述或有事项外，截止2015年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他：无

## 十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止2015年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

**(1) 追溯重述法**

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

**(2) 未来适用法**

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划

年金计划的主要内容及重要变化详见附注七、合并财务报表主要项目注释19—应付职工薪酬—设定提存计划说明。

5、终止经营：无

6、分部信息：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	592,961,763.58	100.00%	84,998,113.73	14.33%	507,963,649.85	852,760,434.41	100.00%	98,939,577.46	11.60%	753,820,856.95
合计	592,961,763.58	100.00%	84,998,113.73	14.33%	507,963,649.85	852,760,434.41	100.00%	98,939,577.46	11.60%	753,820,856.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	269,675,732.59	13,483,786.63	5.00%
1 年以内小计	269,675,732.59	13,483,786.63	5.00%
1 至 2 年	235,117,921.14	23,511,792.11	10.00%
2 至 3 年	36,160,590.65	10,848,177.20	30.00%
3 年以上	52,007,519.20	37,154,357.79	71.44%
3 至 4 年	23,122,871.55	11,561,435.78	50.00%
4 至 5 年	10,972,418.79	7,680,693.15	70.00%
5 年以上	17,912,228.86	17,912,228.86	100.00%

合计	592,961,763.58	84,998,113.73	14.33%
----	----------------	---------------	--------

确定该组合依据的说明:

确定该组合的依据详见附注五(11)。

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0.00 元;本期收回或转回坏账准备金额 13,941,463.73 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况:无**

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	303,384,557.97	51.16%	23,774,105.52

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无**

**2、其他应收款**

**(1) 其他应收款分类披露**

单位:元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	133,403,614.72	100.00%	11,875,293.33	8.90%	121,528,321.39	33,883,504.07	100.00%	7,238,224.25	21.36%	26,645,279.82
合计	133,403,614.72	100.00%	11,875,293.33	8.90%	121,528,321.39	33,883,504.07	100.00%	7,238,224.25	21.36%	26,645,279.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	118,683,980.72	5,919,252.43	5.00%
1 年以内小计	118,683,980.72	5,919,252.43	5.00%
1 至 2 年	5,911,891.27	591,189.13	10.00%
2 至 3 年	2,872,739.68	861,821.90	30.00%
3 年以上	5,935,003.05	4,503,029.87	75.87%
3 至 4 年	1,694,043.27	847,021.64	50.00%
4 至 5 年	1,949,838.49	1,364,886.94	70.00%
5 年以上	2,291,121.29	2,291,121.29	100.00%
合计	133,403,614.72	11,875,293.33	8.90%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五（11）

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 4,637,069.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

**（3）本期实际核销的其他应收款情况：无**

**（4）其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	107,535,248.41	6,184,248.41
备用金	--	1,324,988.51
代垫单位款	6,665,428.37	6,448,913.57
助房款	6,805,578.17	6,995,300.51

项目周转金	6,433,887.93	4,779,340.11
代扣职工保险及年金	2,208,840.95	6,769,881.24
代垫个人款及押金	2,569,439.14	674,409.18
其他	1,185,191.75	706,422.54
合计	133,403,614.72	33,883,504.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连市建设工程交易中心	保证金	100,800,000.00	1 年以内	75.56%	5,040,000.00
杨承山	保证金	950,000.00	1 年以内	0.71%	47,500.00
中煤招标有限责任公司	保证金	800,000.00	1 年以内	0.60%	40,000.00
中国技术进出口总公司	保证金	800,000.00	1 年以内	0.60%	40,000.00
临海市联盛化学有限公司	保证金	792,000.00	1 年以内	0.59%	39,600.00
合计	--	104,142,000.00	--	78.07%	5,207,100.00

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,100,000.00	--	20,100,000.00	20,100,000.00	--	20,100,000.00
对联营、合营企业投资	69,925,525.41	--	69,925,525.41	73,253,185.22	--	73,253,185.22
合计	90,025,525.41	--	90,025,525.41	93,353,185.22	--	93,353,185.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州东华工程股份有限公司	5,100,000.00	--	--	5,100,000.00	--	--
安徽东华环境市政工程有限责任公司	15,000,000.00	--	--	15,000,000.00	--	--
合计	20,100,000.00	--	--	20,100,000.00	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
合肥王小郢污水处理有限公司	39,786.68 5.22	--	--	2,859,025.39	--	--	6,186,685.20	--	--	36,459.02 5.41	--
南充柏华污水处理有限公司	33,466.50 0.00	--	--	--	--	--	--	--	--	33,466.50 0.00	--
小计	73,253.18 5.22	--	--	2,859,025.39	--	--	6,186,685.20	--	--	69,925.52 5.41	--
合计	73,253.18 5.22	--	--	2,859,025.39	--	--	6,186,685.20	--	--	69,925.52 5.41	--

(3) 其他说明：无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	925,677,208.26	759,483,916.28	859,753,578.77	713,749,790.63
合计	925,677,208.26	759,483,916.28	859,753,578.77	713,749,790.63

(1) 营业收入的说明

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
总承包收入	855,223,459.21	729,628,713.40	786,567,380.30	658,596,666.70
设计、技术性收入	70,453,749.05	29,855,202.88	73,186,198.47	55,153,123.93
合计	925,677,208.26	759,483,916.28	859,753,578.77	713,749,790.63

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	408,000.00	1,530,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,859,025.39	2,791,713.11
合计	3,267,025.39	4,321,713.11

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-164,126.96	--
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）	139,600.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	260,627.48	--
减：所得税影响额	35,415.08	--
少数股东权益影响额	13,286.35	
合计	187,399.09	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	4.31%	0.1818	0.1818
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.30%	0.1814	0.1814

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他：无

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司吴光美董事长签名的2015年半年度报告全文。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的所有公司文件的正本和公告的原稿。
- 四、其他备查文件。

以上备查文件备置于公司投资证券部。

东华工程科技股份有限公司

董事长：吴光美

二〇一五年八月二十七日