中国化学工程集团有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

信会师报字[2020]第 ZG28842 号

中国化学工程集团有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-144

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG28842 号

中国化学工程集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国化学工程集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海

2020 年 4 月 28 日

中国化学工程集团有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	九、（一）	36,407,471,184.76	35,242,068,925.51
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	八、（二）	1,103,979,373.49	87,015,885.05
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	八、（三）	240,184,530.93	800,755,951.18
应收账款	八、（四）	24,384,839,521.78	18,356,522,111.51
☆应收款项融资	八、（五）	4,540,351,883.26	5,000,413,906.54
预付款项	八、（六）	6,368,558,937.98	7,010,858,289.60
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（七）	7,159,107,116.86	4,835,924,623.37
△买入返售金融资产			
存货	八、（八）	17,876,583,038.85	17,256,605,095.28
其中：原材料		558,029,353.81	733,032,718.26
库存商品（产成品）		1,051,047,458.08	1,240,041,460.32
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（九）	2,546,015,557.64	1,906,181,411.76
流动资产合计		100,627,091,145.55	90,496,346,199.80
非流动资产：			
△发放贷款和垫款	八、（十）	1,280,028,653.49	
☆债权投资	八、（十一）	230,753,337.20	219,980,821.92
可供出售金融资产			
☆其他债权投资	八、（十二）	650,543,920.00	518,615,490.00
持有至到期投资			
长期应收款	八、（十三）	9,239,544,205.47	3,648,282,407.47
长期股权投资	八、（十四）	2,540,381,382.06	1,353,863,239.04
☆其他权益工具投资	八、（十五）	588,019,194.24	517,044,069.49
☆其他非流动金融资产	八、（十六）	29,500,000.00	256,004,338.12
投资性房地产	八、（十七）	972,149,574.82	964,586,166.25
固定资产	八、（十八）	9,637,260,005.54	10,147,763,873.03
在建工程	八、（十九）	565,771,264.22	1,014,840,452.05
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八、（二十）	2,626,107,475.48	2,115,983,019.75
开发支出	八、（二十一）	5,055,379.52	
商誉	八、（二十二）	193,158,393.92	193,158,393.92
长期待摊费用	八、（二十三）	12,159,334.39	13,085,648.72
递延所得税资产	八、（二十四）	876,103,178.03	664,191,982.52
其他非流动资产	八、（二十五）	171,109,024.93	81,825,367.51
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		29,617,644,323.31	21,709,225,269.79
资产总计		130,244,735,468.86	112,205,571,469.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国化学工程集团有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十六）	894,203,000.00	863,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
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	八、（二十七）	2,643,672,161.69	1,602,228,418.40
应付账款	八、（二十八）	41,977,870,961.52	32,892,275,438.70
预收款项	八、（二十九）	16,942,544,145.61	17,966,664,913.48
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放	八、（三十）	241,326,119.97	
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、（三十一）	481,319,048.80	520,413,915.23
其中：应付工资		324,556,360.90	373,100,453.49
应付福利费		761,958.09	28,474.76
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（三十二）	989,096,370.01	878,628,515.88
其中：应交税金		964,756,078.72	793,492,316.75
其他应付款	八、（三十三）	4,403,536,834.87	4,494,391,271.91
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十四）	334,785,685.67	350,400,000.00
其他流动负债	八、（三十五）	636,411,847.27	143,859,416.14
流动负债合计		69,544,766,175.41	59,711,861,889.74
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（三十六）	6,357,914,542.08	5,077,863,959.66
应付债券	八、（三十七）	3,264,785,041.06	3,143,291,608.64
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	八、（三十八）	169,906,832.28	168,596,712.61
长期应付职工薪酬	八、（三十九）	785,307,092.00	846,522,623.00
预计负债	八、（四十）	802,268,922.91	804,195,544.68
递延收益	八、（四十一）	386,787,320.41	275,201,966.93
递延所得税负债	八、（二十三）	57,386,762.02	48,262,938.15
其他非流动负债	八、（四十二）	75,480,000.00	69,190,000.00
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		11,899,836,512.76	10,433,125,353.67
负债合计		81,444,602,688.17	70,144,987,243.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（四十三）	7,100,000,000.00	7,100,000,000.00
国家资本		7,100,000,000.00	7,100,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		7,100,000,000.00	7,100,000,000.00
其他权益工具	八、（四十四）	4,932,048,475.54	4,931,972,060.44
其中：优先股			
永续债		4,498,726,415.10	4,498,650,000.00
资本公积	八、（四十五）	203,260,664.78	197,762,880.08
减：库存股			
其他综合收益	八、（六十）	-401,302,143.80	-411,528,104.85
其中：外币报表折算差额		-86,387,407.74	-99,870,313.90
专项储备	八、（四十六）	163,587,289.75	135,369,280.90
盈余公积	八、（四十七）	130,646,901.23	72,481,857.35
其中：法定公积金		130,646,901.23	72,481,857.35
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	八、（四十八）	277,520.84	
未分配利润	八、（四十九）	12,936,785,226.88	11,976,616,144.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,065,303,935.22	24,002,674,118.21
少数股东权益		23,734,828,845.47	18,057,910,107.97
所有者权益（或股东权益）合计		48,800,132,780.69	42,060,584,226.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		130,244,735,468.86	112,205,571,469.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国化学工程集团有限公司

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,459,568,417.60	6,914,442,114.77
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产		834,772,368.20	2,006,000.00
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			3,000,000.00
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项		2,559,774.53	2,463,887.41
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十三、（一）	231,758,998.61	183,304,550.99
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		150,057,129.36	150,000,226.42
流动资产合计		9,678,716,688.30	7,255,216,779.59
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（二）	9,982,034,465.31	7,870,065,238.61
☆其他权益工具投资		5,760,000.00	5,760,000.00
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		832,267.76	1,084,737.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		145,775.73	283,333.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,027,256.06	1,025,844.91
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		9,989,799,764.86	7,878,219,154.61
资产总计		19,668,516,453.16	15,133,435,934.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国化学工程集团有限公司

母公司资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
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		410,564,958.94	277,958,391.35
应付票据			
应付账款		218,840.09	7,405,443.02
预收款项			
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		5,984,221.21	5,980,543.18
其中：应付工资		5,600,000.00	5,652,109.00
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		110,163,379.43	6,586,704.31
其中：应交税金		110,050,276.51	6,473,561.17
其他应付款		92,401,299.84	38,817,909.30
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		619,332,699.51	336,748,991.16
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		4,215,000,000.00	234,000,000.00
应付债券		3,264,785,041.06	3,143,291,608.64
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		7,479,785,041.06	3,377,291,608.64
负债合计		8,099,117,740.57	3,714,040,599.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		7,100,000,000.00	7,100,000,000.00
国家资本		7,100,000,000.00	7,100,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		7,100,000,000.00	7,100,000,000.00
其他权益工具		4,498,726,415.10	4,498,650,000.00
其中：优先股			
永续债		4,498,726,415.10	4,498,650,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		130,646,901.23	72,481,857.35
其中：法定公积金		130,646,901.23	72,481,857.35
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		-159,974,603.74	-251,736,522.95
所有者权益（或股东权益）合计		11,569,398,712.59	11,419,395,334.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,668,516,453.16	15,133,435,934.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国化学工程集团有限公司
合并利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		110,452,949,779.17	86,950,618,282.61
其中：营业收入	八、（五十）	109,956,830,263.41	86,950,618,282.61
△利息收入		494,039,707.17	
△已赚保费			
△手续费及佣金收入		2,079,808.59	
二、营业总成本		105,201,494,922.84	83,196,913,477.97
其中：营业成本	八、（五十）	97,971,273,880.84	77,083,083,938.91
△利息支出		10,026,674.11	
△手续费及佣金支出		298,397.85	
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		385,521,576.49	440,885,241.16
销售费用	八、（五十一）	450,167,023.40	376,786,377.84
管理费用	八、（五十一）	2,601,552,569.05	2,537,419,878.28
研发费用	八、（五十一）	3,531,011,110.70	2,588,303,481.92
财务费用	八、（五十一）	251,643,690.40	170,434,559.86
其中：利息费用		493,176,542.49	481,231,349.85
利息收入		168,368,196.52	165,109,455.49
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-239,761,766.27	-317,150,997.35
其他			
加：其他收益	八、（五十二）	165,736,314.57	123,565,756.12
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十三）	85,180,390.63	149,327,586.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,060,571.46	2,410,956.86
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		500,483.67	
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（五十四）	-42,111,478.38	-258,242.31
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十五）	-1,427,880,324.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十六）	-203,658,941.87	-1,236,755,814.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（五十七）	42,732,464.24	28,177,773.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,871,953,764.73	2,817,761,864.10
加：营业外收入	八、（五十八）	96,104,318.40	84,274,895.54
其中：政府补助			
减：营业外支出	八、（五十九）	108,951,041.67	74,483,727.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,859,107,041.46	2,827,553,032.52
减：所得税费用	八、（六十）	760,055,193.47	715,468,546.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,099,051,847.99	2,112,084,485.82
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		1,538,274,673.62	1,242,562,224.95
少数股东损益		1,560,777,174.37	869,522,260.87
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		3,099,051,847.99	2,112,084,485.82
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		23,131,052.12	-11,787,759.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,225,961.05	-6,871,802.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,290,302.02	-21,922,104.47
1．重新计量设定受益计划变动额		647,613.43	-21,922,104.47
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		6,621,408.65	
☆3．其他权益工具投资公允价值变动		-17,559,324.10	
☆4．企业自身信用风险公允价值变动			
5．其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		20,516,263.07	15,050,302.45
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2．其他债权投资公允价值变动		7,033,356.91	
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			13,320,396.55
☆4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额		13,482,906.16	1,729,905.90
9．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,905,091.07	-4,915,957.62
七、综合收益总额		3,122,182,900.11	2,100,296,726.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,548,500,634.67	1,235,690,422.93
归属于少数股东的综合收益总额		1,573,682,265.44	864,606,303.25
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国化学工程集团有限公司

母公司利润表

2019年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		81,201,974.79	617,924.53
其中：营业收入	十三、（三）	81,201,974.79	617,924.53
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		152,275,205.01	72,145,922.13
其中：营业成本	十三、（三）	72,514,063.01	396,226.41
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		114,297.84	2,731,748.70
销售费用			
管理费用		35,631,195.12	38,705,711.53
研发费用			
财务费用		44,015,649.04	30,312,235.49
其中：利息费用		164,455,893.59	108,857,186.97
利息收入		120,993,426.27	79,961,669.58
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-634.29	2,107.95
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（四）	982,552,400.99	306,227,901.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-184,820,399.39	155,363,669.09
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,644.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,776.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-21,595.67	20,760.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		726,631,531.14	390,081,555.71
加：营业外收入		141,829.63	16,414.56
其中：政府补助			
减：营业外支出		33,679,289.89	134,446.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		693,094,070.88	389,963,523.76
减：所得税费用		111,443,632.09	6,884,871.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		581,650,438.79	383,078,652.01
（一）持续经营净利润		581,650,438.79	383,078,652.01
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3．其他权益工具投资公允价值变动			
☆4．企业自身信用风险公允价值变动			
5．其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
七、综合收益总额		581,650,438.79	383,078,652.01
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国化学工程集团有限公司

合并现金流量表

2019年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,275,625,613.64	71,917,723,908.41
△客户存款和同业存放款项净增加额		240,701,195.93	
△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		527,484,017.38	
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		533,351,147.45	332,729,598.64
收到其他与经营活动有关的现金		5,846,703,679.31	7,148,930,780.29
经营活动现金流入小计		95,423,865,653.71	79,399,384,287.34
购买商品、接受劳务支付的现金		75,018,869,650.61	58,727,830,580.84
△客户贷款及垫款净增加额		1,100,984,914.97	
△存放中央银行和同业款项净增加额		114,339,859.68	
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		4,248,304.27	
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		7,083,228,118.08	5,655,865,119.16
支付的各项税费		3,097,039,016.43	3,215,448,907.24
支付其他与经营活动有关的现金		9,201,327,464.61	7,244,240,650.06
经营活动现金流出小计		95,620,037,328.65	74,843,385,257.30
经营活动产生的现金流量净额		-196,171,674.94	4,555,999,030.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,541,772,721.45	1,175,209,891.17
取得投资收益收到的现金		76,307,759.25	83,423,617.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,205,233.32	29,694,821.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,351,500.48	
收到其他与投资活动有关的现金		4,221,710.48	
投资活动现金流入小计		4,662,858,924.98	1,288,328,330.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		788,294,229.19	1,015,269,169.58
投资支付的现金		6,034,474,531.47	2,754,603,719.83
△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			-79,115,874.29
支付其他与投资活动有关的现金		182,560,178.80	1,832,768.84
投资活动现金流出小计		7,005,328,939.46	3,692,589,783.96
投资活动产生的现金流量净额		-2,342,470,014.48	-2,404,261,453.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,732,489,846.00	7,510,390,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,662,655,446.00	11,390,000.00
取得借款收到的现金		4,845,885,709.01	6,481,993,712.97
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,939,584.35	3,030,751.92
筹资活动现金流入小计		8,607,315,139.36	13,995,414,464.89
偿还债务支付的现金		3,425,788,393.33	4,472,802,602.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,570,131,309.45	861,588,057.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		327,018,156.50	269,172,867.00
支付其他与筹资活动有关的现金		380,531,335.27	29,399,059.58
筹资活动现金流出小计		5,376,451,038.05	5,363,789,719.51
筹资活动产生的现金流量净额		3,230,864,101.31	8,631,624,745.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		104,710,114.49	541,948,732.14
五、现金及现金等价物净增加额		796,932,526.38	11,325,311,054.10
加：期初现金及现金等价物余额		33,537,934,203.27	22,212,623,149.17
六、期末现金及现金等价物余额		34,334,866,729.65	33,537,934,203.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国化学工程集团有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,586,531.10	3,541,333.39
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,457,283,131.25	3,190,579,656.01
经营活动现金流入小计		5,534,869,662.35	3,194,120,989.40
购买商品、接受劳务支付的现金			2,113,837.00
△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			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		27,655,842.76	18,870,982.01
支付的各项税费		13,551,764.47	8,341,615.09
支付其他与经营活动有关的现金		5,376,634,968.82	3,238,334,413.58
经营活动现金流出小计		5,417,842,576.05	3,267,660,847.68
经营活动产生的现金流量净额		117,027,086.30	-73,539,858.28
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		262,221,245.24	233,749,055.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,451,581.71
投资活动现金流入小计		262,221,245.24	236,200,636.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,950.29	833,603.62
投资支付的现金		2,078,200,000.00	2,999,120,650.00
△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		303,917,693.79	145,151,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,382,219,644.08	3,145,105,753.62
投资活动产生的现金流量净额		-2,119,998,398.84	-2,908,905,116.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,500,000,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000,000.00	
△发行债券收到的现金			3,729,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000,000.00	8,229,800,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		431,342,838.89	122,891,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		450,342,838.89	122,891,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,549,657,161.11	8,106,908,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		961.08	63.34
五、现金及现金等价物净增加额		1,546,686,809.65	5,124,463,188.25
加：期初现金及现金等价物余额		6,912,881,607.95	1,788,418,419.70
六、期末现金及现金等价物余额		8,459,568,417.60	6,912,881,607.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国化学工程集团有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	7,100,000,000.00		4,498,650,000.00	433,322,060.44	197,762,880.08		-323,510,697.65	135,369,280.90	72,481,857.35		11,888,598,737.09	24,002,674,118.21	18,057,910,107.97	42,060,584,226.18
加：会计政策变更							-88,017,407.20				88,017,407.20			
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	7,100,000,000.00		4,498,650,000.00	433,322,060.44	197,762,880.08		-411,528,104.85	135,369,280.90	72,481,857.35		11,976,616,144.29	24,002,674,118.21	18,057,910,107.97	42,060,584,226.18
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）			76,415.10		5,497,784.70		10,225,961.05	28,218,008.85	58,165,043.88	277,520.84	960,169,082.59	1,062,629,817.01	5,676,918,737.50	6,739,548,554.51
（一）综合收益总额							10,225,961.05				1,538,274,673.62	1,548,500,634.67	1,573,682,265.44	3,122,182,900.11
（二）所有者投入和减少资本			76,415.10		5,497,784.70							5,574,199.80	4,638,480,303.80	4,644,054,503.60
1．所有者投入资本													3,662,655,446.00	3,662,655,446.00
2．其他权益工具持有者投入资本			76,415.10									76,415.10	72,691,792.45	72,768,207.55
3．股份支付计入所有者权益的金额					71,479.71							71,479.71	144,360.92	215,840.63
4．其他					5,426,304.99							5,426,304.99	902,988,704.43	908,415,009.42
（三）专项储备提取和使用								28,218,008.85				28,218,008.85	14,177,315.39	42,395,324.24
1．提取专项储备								667,779,171.62				667,779,171.62	353,970,715.23	1,021,749,886.85
2．使用专项储备								-639,561,162.77				-639,561,162.77	-339,793,399.84	-979,354,562.61
（四）利润分配									58,165,043.88	277,520.84	-578,105,591.03	-519,663,026.31	-549,421,147.14	-1,069,084,173.45
1．提取盈余公积									58,165,043.88		-58,165,043.88			
其中：法定公积金									58,165,043.88		-58,165,043.88			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2．提取一般风险准备										277,520.84		277,520.84	250,640.60	528,161.44
3．对所有者（或股东）的分配											-388,245,900.00	-388,245,900.00	-549,671,787.74	-937,917,687.74
4．其他											-131,694,647.15	-131,694,647.15		-131,694,647.15
（五）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
四、本年年末余额	7,100,000,000.00		4,498,726,415.10	433,322,060.44	203,260,664.78		-401,302,143.80	163,587,289.75	130,646,901.23	277,520.84	12,936,785,226.88	25,065,303,935.22	23,734,828,845.47	48,800,132,780.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国化学工程集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	7,100,000,000.00				2,456,937,584.39		-316,638,895.63	88,783,826.54	34,173,992.15		11,218,577,056.80	20,581,833,564.25	12,059,819,515.34	32,641,653,079.59
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	7,100,000,000.00				2,456,937,584.39		-316,638,895.63	88,783,826.54	34,173,992.15		11,218,577,056.80	20,581,833,564.25	12,059,819,515.34	32,641,653,079.59
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）			4,498,650,000.00	433,322,060.44	-2,259,174,704.31		-6,871,802.02	46,585,454.36	38,307,865.20		670,021,680.29	3,420,840,553.96	5,998,090,592.63	9,418,931,146.59
（一）综合收益总额							-6,871,802.02				1,242,562,224.95	1,235,690,422.93	864,606,303.25	2,100,296,726.18
（二）所有者投入和减少资本			4,498,650,000.00	433,322,060.44	-2,259,174,704.31							2,672,797,356.13	5,460,122,200.68	8,132,919,556.81
1．所有者投入资本														
2．其他权益工具持有者投入资本			4,498,650,000.00									4,498,650,000.00	10,390,000.00	4,509,040,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他				433,322,060.44	-2,259,174,704.31							-1,825,852,643.87	5,449,732,200.68	3,623,879,556.81
（三）专项储备提取和使用								46,585,454.36				46,585,454.36	24,545,267.70	71,130,722.06
1．提取专项储备								447,480,901.64				447,480,901.64	339,462,971.61	786,943,873.25
2．使用专项储备								-400,895,447.28				-400,895,447.28	-314,917,703.91	-715,813,151.19
（四）利润分配									38,307,865.20		-572,540,544.66	-534,232,679.46	-351,183,179.00	-885,415,858.46
1．提取盈余公积									38,307,865.20		-38,307,865.20			
其中：法定公积金									38,307,865.20		-38,307,865.20			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2．提取一般风险准备											-117,286,300.00	-117,286,300.00	-351,183,179.00	-468,469,479.00
3．对所有者（或股东）的分配											-416,946,379.46	-416,946,379.46		-416,946,379.46
4．其他														
（五）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
四、本年年末余额	7,100,000,000.00		4,498,650,000.00	433,322,060.44	197,762,880.08		-323,510,697.65	135,369,280.90	72,481,857.35		11,888,598,737.09	24,002,674,118.21	18,057,910,107.97	42,060,584,226.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国化学工程集团有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	7,100,000,000.00		4,498,650,000.00						72,481,857.35		-251,736,522.95	11,419,395,334.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	7,100,000,000.00		4,498,650,000.00						72,481,857.35		-251,736,522.95	11,419,395,334.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			76,415.10						58,165,043.88		91,761,919.21	150,003,378.19
（一）综合收益总额											581,650,438.79	581,650,438.79
（二）所有者投入和减少资本			76,415.10									76,415.10
1．所有者投入资本												
2．其他权益工具持有者投入资本			76,415.10									76,415.10
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）专项储备提取和使用												
1．提取专项储备												
2．使用专项储备												
（四）利润分配									58,165,043.88		-489,888,519.58	-431,723,475.70
1．提取盈余公积									58,165,043.88		-58,165,043.88	
其中：法定公积金									58,165,043.88		-58,165,043.88	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-167,745,900.00	-167,745,900.00
4．其他											-263,977,575.70	-263,977,575.70
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
四、本年年末余额	7,100,000,000.00		4,498,726,415.10						130,646,901.23		-159,974,603.74	11,569,398,712.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国化学工程集团有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	7,100,000,000.00								34,173,992.15		241,386,894.56	7,375,560,886.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	7,100,000,000.00								34,173,992.15		241,386,894.56	7,375,560,886.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,498,650,000.00						38,307,865.20		-493,123,417.51	4,043,834,447.69
（一）综合收益总额											383,078,652.01	383,078,652.01
（二）所有者投入和减少资本			4,498,650,000.00									4,498,650,000.00
1．所有者投入资本												
2．其他权益工具持有者投入资本			4,498,650,000.00									4,498,650,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）专项储备提取和使用												
1．提取专项储备												
2．使用专项储备												
（四）利润分配									38,307,865.20		-876,202,069.52	-837,894,204.32
1．提取盈余公积									38,307,865.20		-38,307,865.20	
其中：法定公积金									38,307,865.20		-38,307,865.20	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-117,286,300.00	-117,286,300.00
4．其他											-720,607,904.32	-720,607,904.32
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
四、本年年末余额	7,100,000,000.00		4,498,650,000.00						72,481,857.35		-251,736,522.95	11,419,395,334.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国化学工程集团有限公司
二〇一九年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国化学工程集团有限公司（以下简称“本公司”）系经中华人民共和国国家工商行政管理局注册，于 1984 年 5 月成立，取得 100000000001855（8-1）号企业法人营业执照，后于 2015 年 11 月 19 日更换三证合一法人营业执照，统一社会信用代码：91110000100001852R。公司的前身可追溯到 1954 年的国家重工业部及其后的化工部、燃化部、石化部和化工部时期的基建局。八十年代初，化工部的进口项目建设指挥部改名为基本建设总公司，与基本建设局一套人马、两块牌子。1984 年，按照国家有关规定在国家工商行政管理局登记注册。1985 年更名为中国化学工程总公司。1999 年 3 月，根据中央统一部署，本公司（含受化工部委托，长期以来一直由我公司归口管理的部属勘察设计施工单位）与原主管部门国家石化局脱钩，交由中共中央企业工作委员会领导，财务关系在财政部单列，其它业务分别与国家经贸委、人事部、劳动和社会保障部、建设部、外经贸委、外交部、国家质量技术监督局、国家统计局等国务院有关部门建立正常的工作关系。2003 年 3 月。公司由新成立的国务院国资委直接监管。2005 年更名为中国化学工程集团公司。经国务院批准，公司注册资本 177,565 万元。

2009 年，根据国有资产监督管理委员会下发国资产权〔2008〕1315 号文，公司将整体改制中国有划拨土地使用权评估增值中的 34,899.98 万元转增国家资本金，同期根据财政部下发财企〔2009〕364 号文，将下达到公司的中央国有资本经营预算节能减排资金 5,540 万元增加国有资本金；2010 年根据财政部下发财企〔2010〕258 号文《财政部关于下达 2010 年中央国有资本经营预算节能减排资金（第二批）预算（拨款）的通知》，将下达到公司的中央国有资本经营预算节能减排资金 2,278 万元增加国家资本金。

2014 年根据财政部所下发的财企〔2013〕472 号文《财政部关于下达 2013 年中央国有资本经营预算重点产业转型升级与发展资金（拨款）的通知》，将下达到公司的中央国有资本经营预算重点产业转型升级与发展资金 600.00 万元增加国有资本金。

2017 年度，根据国务院办公厅国办发（2017）69 号《国务院办公厅关于印发中央企业公司制改制工作实施方案的通知》、国务院国有资产监督管理委员会办公厅国资厅改革（2017）544 号《关于中央企业公司制改制工作有关事项的通知》，本公司进行公司制改制，换取了北京市工商行政管理局颁发的新的营业执照，统一社会信用代

码：91110000100001852R，注册资本 710,000.00 万元。

注册地址：北京市东城区东直门内大街 2 号

法定代表人：戴和根

经营范围：承包国内建筑工程；化工建筑、化工工程、石油化工工程、线路、管道、设备的勘察、设计、施工和安装；承包境外工程及境内国际招标工程；进出口业务；从事房地产开发、经营业务；小轿车销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本公司财务报告经董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司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》和陆续颁布的各项具体会计准则、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，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、（十五）固定资产”、“四、（二十三）收入”。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

1） 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；

2） 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；

3） 已经办理必要的财产权交接手续；

4） 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；

5） 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，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资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十三）长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

本公司对境外经营外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策如下：

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；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）

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变动计入损益的金融资产或金融负债：

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

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

3）该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，计入当期损益。

（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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 套期工具

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策如下：

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或者原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或

现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具

累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策如下：

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 1,000.00 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条件收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
确定组合的依据	单项金额重大及单项金额不重大但经单独测试后未减值的应收款项。
组合	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
组合	账龄分析法，并对关联方的应收款项无客观证据表明其发生了减值的不确认减值损失，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1－2 年	3	3
2－3 年	10	10
3－4 年	20	20
4－5 年	50	50
5 年以上	80	80

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明该应收款项的收回存在重大不确定性。

坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明该应收款项的收回存在重大不确定性。

坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：

详见本附注“四、（九）金融工具-已执行新金融工具准则的公司金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，包括前瞻性信息，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	0.5
1－2 年	3
2－3 年	10
3－4 年	20
4－5 年	50
5 年以上	80

(十二) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物采用一次转销法摊销。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费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对联营企业和合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记

未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，并对预计负债的账面价值进行复核，根据复核后的最佳估计数予以调整。

（2）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司应当对长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额，计提减值准备，该减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建

筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3.00	4.85-2.43
机器设备	4-14	3.00	24.25-6.93

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	6-12	3.00	16.17-8.08
电子设备	4-8	3.00	24.25-12.13
其他设备	5-14	3.00	19.40-6.93
融资租入固定资产			
其中：房屋及建筑物	20-40	3.00	20-40
机器设备	4-14	3.00	4-14
运输设备	6-12	3.00	6-12
电子设备	4-8	3.00	4-8
其他设备	5-14	3.00	5-14

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本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，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司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。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，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。

(十六) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本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。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司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。

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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

（2）无形资产的后续计量

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。

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。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。

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。

4、 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行的优先股或永续债的合同条款以及所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成

份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

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。

(二十四) 建造合同

1、 建造合同收入，包括下列内容

（1）合同规定的初始收入；

（2）因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

2、 合同收入的确认

（1）合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

1）客户能够认可因变更而增加的收入；

2）该收入能够可靠计量。

（2）索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

1）根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；

2）对方同意接受的金额能够可靠计量。

（3）奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

1）根据合同目前完成情况，足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准；

2）奖励金额能够可靠计量。

3、 合同成本的确认

合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

直接费用在发生时直接计入合同成本，间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益，冲减合同成本。

合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用，直接计入当期损益。

4、 合同收入与合同费用的确认

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

5、 确定合同完工进度的方法

本公司合同完工进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

6、 合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同，期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时，形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

(二十五) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 政府补助的计量及终止确认

本公司政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

2、 融资租赁的判断标准和会计处理

（1）满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 承租人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承租人将会行使这种选择权；
- 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；
- 承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(二十九) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十) 资产证券化业务

本公司将部分[应收款项]（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三十一) 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16 号）的有关规定安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

本公司于 2019 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）
- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号文）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号文）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（“非货币性资产交换准则（2019）”）
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组》（ “债务重组准则（2019）”）

1、 执行财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表和合并财务报表格式进行了修订。除因新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则产生的列报变化之外，前述文件对资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表（或 股东权益变动表）进行了修订，将“应收票据和应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，新增了“应收款项融资”，在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，调整了利润表部分项目的列报位置。企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	报表项目	2018 年 12 月 31 日		
		调整前	调整金额	调整后
1	应收票据及应收账款	24,157,691,969.23	-24,157,691,969.23	
2	应收票据		5,801,169,857.72	5,801,169,857.72
3	应收账款		18,356,522,111.51	18,356,522,111.51
4	应付票据及应付账款	34,494,503,857.10	-34,494,503,857.10	
5	应付票据		1,602,228,418.40	1,602,228,418.40
6	应付账款		32,892,275,438.70	32,892,275,438.70

2、 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

执行新金融工具准则，2019 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2019 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。

以按照财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，2019 年 1 月 1 日上述企业执行新金融工具准则对合并财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	董事会审批	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 61,174,236.02 元 交易性金融资产：增加 61,174,236.02 元
（2）可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会审批	其他流动资产：增加 295,154,203.73 元 交易性金融资产：增加 25,841,649.03 元 债权投资：增加 219,980,821.92 元 其他债权投资：增加：518,615,490.00 元 其他非流动金融资产：增加 256,004,338.12 元 可供出售金融资产：减少 1,286,096,502.80 元 其他非流动资产：减少 29,500,000.00 元
（3）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会审批	可供出售金融资产：减少 517,044,069.49 元 其他权益工具投资：增加 517,044,069.49 元
（4）将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”	董事会审批	应收票据：减少 5,000,413,906.54 元 应收款项融资：增加 5,000,413,906.54 元

以按照财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，2019 年 1 月 1 日各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	61,174,236.02	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	61,174,236.02
应收票据	摊余成本	5,801,169,857.72	应收票据	摊余成本	800,755,951.18
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,000,413,906.54
其他非流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	29,500,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	29,500,000.00
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	738,596,311.92	债权投资	摊余成本	219,980,821.92
			其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	518,615,490.00
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	769,390,056.64	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	25,841,649.03
			其他非流动金融资产		226,504,338.12
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	517,044,069.49
	以成本计量(权益工具)	295,154,203.73	其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	295,154,203.73

3、 执行非货币性资产交换准则（2019）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号），细化了非货币资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点，并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

修订后的非货币性资产交换准则，自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4、 执行债务重组准则（2019）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号），修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

修订后的债务重组准则，自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

(四) 其他事项调整

无。

(五) 同一控制下企业合并的调整

无。

(六) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			合计	会计政策变更	会计差错更正
流动资产：					
货币资金	35,242,068,925.51	35,242,068,925.51			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	87,015,885.05	87,015,885.05	87,015,885.05	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,174,236.02	不适用	-61,174,236.02	-61,174,236.02	
衍生金融资产					
应收票据	5,801,169,857.72	800,755,951.18	-5,000,413,906.54	-5,000,413,906.54	
应收账款	18,356,522,111.51	18,356,522,111.51			
应收款项融资	不适用	5,000,413,906.54			
预付款项	7,010,858,289.60	7,010,858,289.60			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	4,835,924,623.37	4,835,924,623.37			
买入返售金融资产					
存货	17,256,605,095.28	17,256,605,095.28			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,611,027,208.03	1,906,181,411.76	295,154,203.73	295,154,203.73	
流动资产合计	90,175,350,347.04	90,496,346,199.80	320,995,852.76	320,995,852.76	
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用	219,980,821.92	219,980,821.92	219,980,821.92	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			合计	会计政策变更	会计差错更正
可供出售金融资产	1,803,140,572.29	不适用	-1,803,140,572.29	-1,803,140,572.29	
其他债权投资	不适用	518,615,490.00	518,615,490.00	518,615,490.00	
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	3,648,282,407.47	3,648,282,407.47			
长期股权投资	1,353,863,239.04	1,353,863,239.04			
其他权益工具投资	不适用	517,044,069.49	517,044,069.49	517,044,069.49	
其他非流动金融资产	不适用	256,004,338.12	256,004,338.12	256,004,338.12	
投资性房地产	964,586,166.25	964,586,166.25			
固定资产	10,147,763,873.03	10,147,763,873.03			
在建工程	1,014,840,452.05	1,014,840,452.05			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	2,115,983,019.75	2,115,983,019.75			
开发支出					
商誉	193,158,393.92	193,158,393.92			
长期待摊费用	13,085,648.72	13,085,648.72			
递延所得税资产	664,191,982.52	664,191,982.52			
其他非流动资产	111,325,367.51	81,825,367.51	-29,500,000.00	-29,500,000.00	
非流动资产合计	22,030,221,122.55	21,709,225,269.79	-320,995,852.76	-320,995,852.76	
资产总计	112,205,571,469.59	112,205,571,469.59			
流动负债：					
短期借款	863,000,000.00	863,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	1,602,228,418.40	1,602,228,418.40			
应付账款	32,892,275,438.70	32,892,275,438.70			
预收款项	17,966,664,913.48	17,966,664,913.48			
卖出回购金融资产款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			合计	会计政策变更	会计差错更正
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	520,413,915.23	520,413,915.23			
应交税费	878,628,515.88	878,628,515.88			
其他应付款	4,494,391,271.91	4,494,391,271.91			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	350,400,000.00	350,400,000.00			
其他流动负债	143,859,416.14	143,859,416.14			
流动负债合计	59,711,861,889.74	59,711,861,889.74			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	5,077,863,959.66	5,077,863,959.66			
应付债券	3,143,291,608.64	3,143,291,608.64			
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	168,596,712.61	168,596,712.61			
长期应付职工薪酬	846,522,623.00	846,522,623.00			
预计负债	804,195,544.68	804,195,544.68			
递延收益	275,201,966.93	275,201,966.93			
递延所得税负债	48,262,938.15	48,262,938.15			
其他非流动负债	69,190,000.00	69,190,000.00			
非流动负债合计	10,433,125,353.67	10,433,125,353.67			
负债合计		70,144,987,243.41	70,144,987,243.41	70,144,987,243.41	
所有者权益：					
股本	7,100,000,000.00	7,100,000,000.00			
其他权益工具	4,931,972,060.44	4,931,972,060.44			
其中：优先股					
永续债					
资本公积	197,762,880.08	197,762,880.08			
减：库存股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			合计	会计政策变更	会计差错更正
其他综合收益	-323,510,697.65	-411,528,104.85	-88,017,407.20	-88,017,407.20	
专项储备	135,369,280.90	135,369,280.90			
盈余公积	72,481,857.35	72,481,857.35			
一般风险准备					
未分配利润	11,888,598,737.09	11,976,616,144.29	88,017,407.20	88,017,407.20	
归属于母公司所有者权益合计	24,002,674,118.21	24,002,674,118.21			
少数股东权益	18,057,910,107.97	18,057,910,107.97			
所有者权益合计	42,060,584,226.18	42,060,584,226.18			
负债和所有者权益总计	112,205,571,469.59	112,205,571,469.59			

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、9、10、11、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税和消费税计缴	3
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25

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

(二) 税收优惠

1、增值税

2016 年 5 月 1 日起根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），本公司及所属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、企业所得税

（1）中国天辰工程有限公司

中国天辰工程有限公司 2017 年 10 月 10 日取得编号 GR201712000450 的高新技术企业证书，自 2017 年 10 月 10 日起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（2）赛鼎工程有限公司

①根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，赛鼎工程有限公司被认定为山西省高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受高新技术企业 15%的所得税优惠及相关优惠政策。

②中国化学赛鼎宁波工程有限公司于 2017 年 11 月 29 日取得 GR201733100440 号高新技术企业证书，自 2017 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（3）化学工业第三设计院有限公司

①东华工程科技股份有限公司 2017 年获得高新技术企业认定，获发编号为 GR201734001346 高新技术企业证书(有效期 3 年)。按照相关规定，本公司自 2017 年至 2019 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。

②东华科技刚果（布）有限责任公司于 2015 年 8 月成立，是为实施刚果（布）蒙哥 1200kt/a 钾肥工程项目而设立的公司，依据业主 MAGMINERALS POTASSES CONGO S.A.与当地政府签订的《刚果共和国和 MPC 公司、MAG 公司矿产开采协议》，该工程项目承包商的企业所得享受免税优惠。

（4）中国五环工程有限公司

①中国五环工程有限公司 2018 年 11 月 30 日取得 GR201842002129 号高新技术企业证书，自 2018 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

②武汉化肥设计杂志社有限公司为小微企业。小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（5）华陆工程科技有限责任公司

①华陆工程科技有限责任公司于 2019 年 11 月 7 日取得 GR201661000553 号高新技术企业证书，自 2019 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

②陕西诚信建设监理有限责任公司根据《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》（国家税务局公告 2015 年第 14 号）：对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励产业项目为主营业务，且其当年主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

（6）中国成达工程有限公司

中国成达工程有限公司于 2017 年 8 月 29 日取得 GR201751000042 号高新技术企业证书，自 2017 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（7）中国化学工业桂林工程有限公司

中国化学工业桂林工程有限公司所属子公司桂林橡胶设计院有限公司于 2017 年 7 月 31 日取得 GR201745000075 号高新技术企业证书，自 2017 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（8）化学工业岩土工程有限公司

化学工业岩土工程有限公司于 2018 年 10 月 24 日取得 GR201832000527 号高新技术企业证书，自 2018 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（9）中化二建集团有限公司

中化二建集团有限公司于 2017 年 11 月 9 日取得 GR201714000206 号高新技术企业证书，自 2017 年起，享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（10）中国化学工程第三建设有限公司

①中国化学工程第三建设有限公司被认定为安徽省高新技术企业，并于 2019 年 9 月 9 日获发安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局联合颁发的编号为 GR201934001413 的高新技术企业证书，自 2019 年起，三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

②安徽三兴检测有限公司于 2017 年度取得 GR201734001318 号高新技术企业证书，自 2017 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（11）中国化学工程第四建设有限公司

中国化学工程第四建设有限公司于 2017 年 9 月 5 日取得 GR201743000562 号高新技术企业证书，自 2017 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（12）中国化学工程第六建设有限公司

①中国化学工程第六建设有限公司于 2018 年 11 月 15 日取得 GR201842000488 号高新技术企业证书，自 2018 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

②湖北天竞成工程检测科技有限公司为小微企业。小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（13）中国化学工程第七建设有限公司

中国化学工程第七建设有限公司于 2019 年取得 GR201951000997 号高新技术企业证书，自 2019 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（14）中国化学工程第十一建设有限公司

中国化学工程第十一建设有限公司 2017 年度取得 GR201741000403 号高新技术企业证书，自 2017 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（15）中国化学工程第十三建设有限公司

①中国化学工程第十三建设有限公司于 2018 年 11 月 12 日取得 GR201813000916 号高新技术企业证书，自 2018 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

②中国化学工程第一岩土工程有限公司 2019 年 10 月取得 GR201913001702 号高新技术企业证书，自 2019 年起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

③中化工程沧州冷却技术有限公司根据 GR201913001691 号高新技术企业证书，自 2019 年 10 月起，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

④中国化学工程第十三建设有限公司莱基自贸区公司根据尼日利亚出口加工区当局有关规定，公司无增值税、所得税负担。

⑤河北华建检测试验有限责任公司和沧州中化桩基检测有限公司为小微企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（16）中国化学工程第十四建设有限公司

中国化学工程第十四建设有限公司被认定为江苏省高新技术企业，并于 2019 年 11 月 7 日获发江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发的编号为 GR201932001411 的高新技术企业证书，三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

（17）中国化学工程第十六建设有限公司

中国化学工程第十六建设有限公司于 2019 年取得 GR201942000046 号高新技术企业证书，自 2019 年起，三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

（18）中国化学工程重型机械化有限公司

中国化学工程重型机械化有限公司于 2017 年 12 月取得的 GR201711007829 号高新技术企业证书，自 2017 年起，三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

(三) 其他说明

无。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	中国化学工程股份有限公司	二级	1	北京市	北京市	建筑安装	493,300.00	52.54	52.54	440,822.80	1
2	中国天辰工程有限公司	三级	1	天津市	天津市	设计承包	70,000.00	100.00	100.00	65,962.85	4
3	赛鼎工程有限公司	三级	1	太原市	太原市	设计承包	100,000.00	100.00	100.00	115,217.08	4
4	化学工业第三设计院有限公司	三级	1	合肥市	合肥市	设计承包	2,512.00	100.00	100.00	172,199.93	4
5	中国五环工程有限公司	三级	1	武汉市	武汉市	设计承包	70,000.00	100.00	100.00	76,494.93	4
6	华陆工程科技有限责任公司	三级	1	西安市	西安市	设计承包	70,000.00	100.00	100.00	82,706.87	4
7	中国成达工程有限公司	三级	1	成都市	成都市	设计承包	63,690.00	100.00	100.00	88,618.38	4
8	中国化学工业桂林工程有限公司	三级	1	桂林市	桂林市	设计承包	18,275.00	100.00	100.00	23,214.77	4
9	化学工业岩土工程有限公司	三级	1	南京市	南京市	建筑安装	10,050.00	100.00	100.00	21,910.56	4
10	中国化学工程香港有限公司	三级	3	香港	香港	建筑安装	1,808.37	100.00	100.00	2,854.24	4
11	印尼中化巨港电站有限公司	三级	3	印尼	印尼	发电	12,000.00	90.00	90.00	7,724.51	4
12	中化二建集团有限公司	三级	1	太原市	太原市	建筑安装	170,000.00	100.00	100.00	164,699.48	4
13	中国化学工程第三建设有限公司	三级	1	淮南市	淮南市	建筑安装	71,800.00	100.00	100.00	71,887.01	4
14	中国化学工程第四建设有限公司	三级	1	岳阳市	岳阳市	建筑安装业	72,000.00	100.00	100.00	60,489.20	2

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
15	中国化学工程第六建设有限公司	三级	1	襄阳市	襄阳市	建筑安装	110,000.00	100.00	100.00	103,949.21	4
16	中国化学工程第七建设有限公司	三级	1	成都市	成都市	建筑安装	70,000.00	100.00	100.00	70,071.98	4
17	中国化学工程第十一建设有限公司	三级	1	开封市	开封市	建筑安装	100,000.00	100.00	100.00	96,999.25	4
18	中国化学工程第十三建设有限公司	三级	1	沧州市	沧州市	建筑安装	89,000.00	100.00	100.00	89,081.08	4
19	中国化学工程第十四建设有限公司	三级	1	南京市	南京市	建筑安装	85,000.00	100.00	100.00	85,032.77	4
20	中国化学工程第十六建设有限公司	三级	1	宜昌市	宜昌市	建筑安装业	49,600.00	100.00	100.00	38,006.43	2
21	四川晟达化学新材料有限责任公司	三级	1	南充市	南充市	制造业	115,500.00	80.00	80.00	51,975.00	1
22	中化工程集团财务有限公司	三级	2	北京市	北京市	财务公司	100,000.00	100.00	100.00	90,000.00	1
23	中国化学工程迪拜有限公司	三级	3	迪拜	迪拜	建筑安装	6,078.42	75.00	75.00	6,078.42	4
24	中国化学国际投资有限公司	三级	3	香港	香港	投资管理	20,654.19	100.00	100.00	20,654.19	4
25	株式会社アクティ	三级	3	东京	东京	科技推广服务	3,151.15	100.00	100.00	3,247.72	1
26	中化学科学技术研究院	三级	1	北京市	北京市	技术研究	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
27	南京宁岩工程建设有限公司	三级	1	南京市	南京市	建筑安装业	7,000.00	100.00	100.00	7,000.00	1
28	华旭国际融资租赁有限公司	三级	1	南京市	南京市	租赁业	5,045.00	100.00	100.00	2,877.28	1
29	诚东资产管理有限公司	二级	1	北京市	北京市	资产管理	100.00	100.00	100.00	100.00	1
30	中国化学工程第九建设有限公司	二级	1	盘锦市	盘锦市	建筑安装	13,788.54	100.00	100.00	20,091.21	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
31	中国化学工程重型机械化有限公司	二级	1	北京市	北京市	建筑安装	75,130.12	100.00	100.00	77,068.89	1
32	中化学建设投资集团有限公司	二级	1	北京市	北京市	建筑安装	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
33	中化建工程集团城市投资有限公司	二级	1	西安市	西安市	建筑安装	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	1
34	国化投资控股有限公司	二级	1	北京市	北京市	投资管理	96,070.00	100.00	100.00	96,070.00	1
35	中化建工程集团南方建设投资有限公司	二级	1	广州市	广州市	建筑安装	154,200.00	100.00	100.00	154,200.00	1
36	中化学交通建设集团有限公司	二级	1	济南市	济南市	建筑安装	51,428.57	51.00	51.00	39,006.39	3
37	中国化学工程刚果（金）股份有限公司	二级	3	刚果	刚果	建筑安装	6,922.03	100.00	100.00	5,220.23	1
38	国化资源有限公司	二级	3	香港	香港	建筑安装		100.00	100.00		1
39	凯利得有限公司	二级	1	香港	香港	资产管理	25,074.00	100.00	100.00	25,074.00	1
40	北京国化企业管理有限公司	二级	1	北京市	北京市	企业管理		100.00	100.00	50.00	1
41	中化工程集团环保有限公司	二级	1	北京市	北京市	环保工程	27,000.00	100.00	100.00	27,000.00	2

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

(二) 重要非全资子企业情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	印尼中化巨港电站有限公司	10.00	998.13	1,414.58	2,165.70
2	四川晟达化学新材料有限责任公司	20.00	-4,191.45		-17,128.12
3	福建天辰耀隆新材料有限公司	40.00	11,757.22	12,165.62	69,689.82
4	东华工程科技股份有限公司	40.78	7,733.68	1,818.99	100,774.98
5	中化学交通建设集团有限公司	49.00	-639.93		-6,557.88

2、 主要财务信息

单位：万元

项目	本期数					上年数				
	印尼中化巨港电站有限公司	四川晟达化学新材料有限责任公司	福建天辰耀隆新材料有限公司	东华工程科技股份有限公司	山东省公路建设(集团)有限公司	印尼中化巨港电站有限公司	四川晟达化学新材料有限责任公司	福建天辰耀隆新材料有限公司	东华工程科技股份有限公司	山东省公路建设(集团)有限公司
流动资产	32,970.12	42,333.06	124,128.16	497,982.87	597,709.19	26,336.56	32,495.12	152,614.04	436,461.57	536,730.78
非流动资产	4,631.23	213,698.09	244,577.91	169,374.04	50,619.11	7,274.37	228,341.04	271,038.70	156,700.02	44,114.24
资产合计	37,601.35	256,031.15	368,706.07	667,356.91	648,328.29	33,610.93	260,836.16	423,652.74	593,161.59	580,845.02
流动负债	14,075.06	336,381.16	52,131.75	382,913.98	615,712.36	7,789.41	319,821.93	53,663.86	307,651.22	555,051.21
非流动负债		5,290.60	142,349.77	59,397.47	6,000.00		5,697.57	195,514.84	72,265.46	
负债合计	14,075.06	341,671.76	194,481.52	442,311.45	621,712.36	7,789.41	325,519.50	249,178.70	379,916.68	555,051.21
营业收入	53,432.69	3,672.90	418,259.27	451,799.60	356,654.58	54,694.14		450,519.91	403,404.66	506,680.22
净利润	9,981.34	-20,957.26	29,393.05	17,965.86	859.85	11,340.50	-57,395.21	48,276.27	14,916.33	10,400.34
综合收益总额	11,850.57	-20,957.26	29,393.05	16,053.36	822.11	10,846.87	-57,395.21	48,276.27	14,916.33	10,478.73
经营活动现金流量	15,100.67	10,956.84	64,625.46	33,025.79	12,489.00	12,070.88	4,007.52	89,854.75	-43,233.23	8,384.43

(三) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再成为子公司的原因
1	青岛亚迪德国际贸易有限公司	青岛	商品贸易	100.00	100.00	注销
2	包头市创发置业有限公司	内蒙古自治区包头市	房屋建筑业	100.00	100.00	注销
3	山西华维环境工程有限公司	太原市康乐街 9 号	环境治理	100.00	100.00	注销
4	湖南中化四建环保科技工程有限公司	湖南岳阳	建筑业	51.00	51.00	注销
5	天津市天印复制有限公司	天津	租赁和商务服务业	100.00	100.00	注销
6	天津辰达工程监理有限公司	天津	工程监理	100.00	100.00	处置

2、 本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公司名称	天津辰达工程监理有限公司	
截止日期	处置日-2019 年 6 月 6 日	2018/12/31
资产	36,375,275.19	31,932,473.70
负债	7,456,638.46	3,223,086.39
所有者权益	28,918,618.73	28,709,387.31

3、 本期处置的子公司本期年初至处置日的经营成果

原子公司名称	天津辰达工程监理有限公司	
期间	2019 年 6 月 6 日-处置日	2018 年度
营业收入	7,811,621.22	31,682,747.77
营业成本	4,381,366.87	21,796,967.08
营业利润	1,428,639.56	813,342.41
利润总额	1,428,651.24	612,854.09
净利润	1,071,488.42	862,257.00

(四) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	中国化学工程第十一建设（新加坡）有限公司	设立	1,579,871.60	30,702.80

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
2	襄阳市襄州区化建项目管理有限公司	设立	63,455,100.00	
3	中化学科学技术研究有限公司	设立	6,546,837.12	-3,453,162.88
4	河北化勘岩土工程有限公司	设立	82,729,793.82	2,327.12
5	南京宁岩工程建设有限公司	设立	70,004,848.79	-797,295.97
6	株式会社アクティ	设立	26,016,292.31	-6,460,907.69
7	湖南四化工程检测有限公司	设立	1,016,827.51	16,827.51
8	天辰齐翔新材料有限公司	设立	229,567,707.88	67,707.88
9	上海十一化学工程建设有限公司	设立	36,717,417.61	25,545.82
10	国化产融投资（天津）合伙企业（有限合伙）	投资设立	400,199.98	-0.02

八、 合并财务报表重要项目的说明

除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,411,841.44	9,364,903.64
银行存款	33,635,518,765.02	33,352,785,122.41
其他货币资金	2,763,540,578.30	1,879,918,899.46
合计	36,407,471,184.76	35,242,068,925.51
其中：存放在境外的款项总额	1,394,066,968.70	1,606,953,908.38

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函、信用证、汇票保证金	445,295,634.58	841,853,740.33
被质押、冻结金额	117,309,394.06	139,510,329.81
人民银行存款准备金	1,175,480,994.18	1,058,092,528.60
其他受限的货币资金	794,519,389.47	124,678,123.50
合计	2,532,605,412.29	2,164,134,722.24

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1、分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,103,979,373.49	87,015,885.05
其中：债务工具投资	128,982,827.67	24,293,130.13
权益工具投资	974,996,545.82	62,722,754.92

项目	期末公允价值	年初公允价值
其他		
2、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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	1,103,979,373.49	87,015,885.05

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	51,129,086.74		51,129,086.74	690,791,629.11		690,791,629.11
商业承兑汇票	189,055,444.19		189,055,444.19	109,964,322.07		109,964,322.07
合计	240,184,530.93		240,184,530.93	800,755,951.18		800,755,951.18

2、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	48,976,591.21	
合计	48,976,591.21	

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司						
已执行新金融工具准则的公司	27,624,849,200.58	3,240,009,678.80	24,384,839,521.78	20,447,205,764.10	2,090,683,652.59	18,356,522,111.51
合计	27,624,849,200.58	3,240,009,678.80	24,384,839,521.78	20,447,205,764.10	2,090,683,652.59	18,356,522,111.51

已执行新金融工具准则的公司

类别	期末数					年初数				
	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（%）	
按单项计提坏账准备	3,600,502,272.16	13.03	2,105,828,391.21	58.49	1,494,673,880.95	1,747,740,642.60	8.55	1,044,772,576.03	59.78	702,968,066.57
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,591,237,562.27	9.38	1,878,953,871.79	72.51	712,283,690.48	1,583,498,618.55	7.74	906,586,430.49	57.25	676,912,188.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,009,264,709.89	3.65	226,874,519.42	22.48	782,390,190.47	164,242,024.05	0.81	138,186,145.54	84.14	26,055,878.51
按组合计提坏账准备	24,024,346,928.42	86.97	1,134,181,287.59	4.72	22,890,165,640.83	18,699,465,121.50	91.45	1,045,911,076.56	5.59	17,653,554,044.94
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,024,346,928.42	86.97	1,134,181,287.59	4.72	22,890,165,640.83	18,699,465,121.50	91.45	1,045,911,076.56	5.59	17,653,554,044.94
合计	27,624,849,200.58	100.00	3,240,009,678.80		24,384,839,521.78	20,447,205,764.10	100.00	2,090,683,652.59		18,356,522,111.51

1）单项计提坏账准备

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青海盐湖镁业有限公司	754,032,599.95	646,620,293.68	85.75	预计无法全部收回
双鸭山龙煤天泰煤化工有限公司	386,058,719.69	347,452,847.72	90.00	预计无法全部收回
陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	188,054,590.92	37,610,918.18	20.00	预计无法全部收回
南京蓝星化工新材料有限公司	96,519,908.91	96,519,908.91	100.00	预计无法收回
安中国际石油有限公司	94,291,818.89	47,145,228.93	50.00	预计无法全部收回
甘肃宏汇能源化工有限公司	79,176,924.18	71,259,231.76	90.00	预计无法全部收回
Consorcio UFN 3	71,035,712.36	71,035,712.36	100.00	预计无法收回
青海大美煤业股份有限公司	71,017,425.28	35,508,712.65	50.00	预计无法全部收回
新疆新丰化工股份有限公司	69,759,459.06	48,831,621.34	70.00	预计无法全部收回
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司	45,203,280.14	36,162,624.11	80.00	预计无法全部收回
山西三佳新能源科技集团有限公司	43,406,708.31	34,725,366.65	80.00	预计无法全部收回
河南煤业化工集团洛阳永龙能化有限公司	40,598,422.60	32,478,738.08	80.00	预计无法全部收回
六枝特区佳顺焦化有限公司	12,672,819.48	12,672,819.48	100.00	预计无法收回
新疆庆华煤化有限公司	10,117,470.25	8,093,976.20	80.00	预计无法全部收回
其他	1,638,556,412.14	579,710,391.16	35.38	预计无法全部收回
合计	3,600,502,272.16	2,105,828,391.21		

2）按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	17,951,870,628.64	89,759,353.18	0.50	12,662,854,269.71	63,027,393.85	0.50
1 至 2 年	3,231,760,222.42	96,952,804.99	3.00	2,488,177,906.62	74,645,337.30	3.00
2 至 3 年	1,161,715,934.25	116,171,595.15	10.00	1,578,212,184.38	157,821,218.55	10.00
3 至 4 年	578,689,418.28	115,737,883.66	20.00	1,163,813,693.38	232,762,738.70	20.00
4 至 5 年	548,963,097.59	274,481,841.39	50.00	424,904,219.79	212,452,110.01	50.00
5 年以上	551,347,627.24	441,077,809.22	80.00	381,502,847.62	305,202,278.15	80.00
合计	24,024,346,928.42	1,134,181,287.59		18,699,465,121.50	1,045,911,076.56	

2、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
华油天然气广元有限公司	10,097,042.50	按信用风险特征组合计提坏账准备	正常收回
神华新疆化工有限公司	7,033,090.31	按信用风险特征组合计提坏账准备	正常收回
瓮福达州化工有限责任公司	6,945,126.75	按信用风险特征组合计提坏账准备	正常收回
南充柏华污水处理有限公司	5,297,150.53	按信用风险特征组合计提坏账准备	正常收回
合计	29,372,410.09		

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天威四川硅业有限责任公司	工程款	47,447,495.78	业主破产清算	董事会决议	否
云南解化清洁能源开发有限公司解化化工分公司	工程款	2,854,879.49	债转股方案	董事会决议	否
台州邦丰塑料有限公司	设计款	1,000,000.00	破产重整	董事会决议	否
其他		7,707,006.94		董事会决议	否
合计		59,009,382.21			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
安庆产业新城投资建设有限公司	782,916,139.49	2.83	3,914,580.70
青海盐湖镁业有限公司	754,032,599.95	2.73	646,620,293.68
赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	742,135,312.59	2.69	3,710,676.56
内蒙古东源科技有限公司	449,540,085.39	1.63	126,076,404.34
中建中东公司有限责任公司	397,098,043.98	1.44	1,985,490.22
合计	3,125,722,181.40	11.32	782,307,445.50

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	4,540,351,883.26	5,000,413,906.54
应收账款		
合计	4,540,351,883.26	5,000,413,906.54

1、 应收票据分类列示

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,110,898,025.23		4,110,898,025.23
商业承兑汇票	429,453,858.03		429,453,858.03
合计	4,540,351,883.26		4,540,351,883.26

2、 期末已质押的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	141,569,127.00	
商业承兑汇票		
合计	141,569,127.00	

3、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,957,049,095.22	
商业承兑汇票	39,775,405.35	
合计	4,996,824,500.57	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	4,843,014,439.80	74.92		5,594,216,738.23	79.03	
1 至 2 年	939,655,470.73	14.54		526,525,323.36	7.44	
2 至 3 年	164,872,877.50	2.55		268,642,406.10	3.80	
3 年以上	516,245,038.26	7.99	95,228,888.31	688,973,821.91	9.73	67,500,000.00
合计	6,463,787,826.29	100.00	95,228,888.31	7,078,358,289.60	100.00	67,500,000.00

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
宜昌市自然资源和规划局	214,380,400.00	3.32	
HALDOR TOPSOE A/S	185,633,343.88	2.87	
神华物资集团有限公司	151,210,045.60	2.34	
SAHUT CONREUR S.A.	71,204,682.51	1.10	
宜昌市房屋征收与补偿管理办公室工会委员会	65,000,000.00	1.01	
合计	687,428,471.99	10.64	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	101,567,811.70	124,251,788.90
应收股利	11,547,357.27	
其他应收款项	7,045,991,947.89	4,711,672,834.47
合计	7,159,107,116.86	4,835,924,623.37

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	81,456,806.05	113,311,418.90
保理利息	822,144.42	160,570.69
债券投资	16,718,253.44	10,779,799.31
其他	2,570,607.79	
合计	101,567,811.70	124,251,788.90

2、 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	11,547,357.27			
其中：（1）安徽华塑股份有限公司	9,908,223.27		未到支付期	否
（2）天津辰创环境工程科技有限公司	889,134.00		未到支付期	否
（3）济南临莱公路工程合伙企业（有限合伙）	750,000.00		未到支付期	否
合计	11,547,357.27			

3、 其他应收款项

类别	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司						
已执行新金融工具准则的公司	7,678,525,005.45	632,533,057.56	7,045,991,947.89	5,159,348,055.76	447,675,221.29	4,711,672,834.47
合计	7,678,525,005.45	632,533,057.56	7,045,991,947.89	5,159,348,055.76	447,675,221.29	4,711,672,834.47

已执行新金融工具准则的公司

类别	期末数					年初数				
	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（%）	
按单项计提坏账准备	408,246,127.54	5.32	166,696,282.35	40.83	241,549,845.19	209,947,389.68	4.07	97,029,927.66	46.22	112,917,462.02
按组合计提坏账准备	7,270,278,877.91	94.68	465,836,775.21	6.41	6,804,442,102.70	4,949,400,666.08	95.93	350,645,293.63	7.08	4,598,755,372.45
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,270,278,877.91	94.68	465,836,775.21	6.41	6,804,442,102.70	4,949,400,666.08	95.93	350,645,293.63	7.08	4,598,755,372.45
合计	7,678,525,005.45	100.00	632,533,057.56		7,045,991,947.89	5,159,348,055.76	100.00	447,675,221.29		4,711,672,834.47

1）按单项计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京桑德环境工程有限公司	51,321,738.28	51,321,738.28	100.00	预计无法收回
江苏顺大电子材料科技有限公司	28,062,401.31	28,062,401.31	100.00	预计无法收回
青海盐湖镁业有限公司	17,150,000.00	15,435,000.00	90.00	预计无法收回
北海分公司	11,441,024.61	11,441,024.61	100.00	预计无法收回
青海盐湖海纳化工有限公司	10,924,141.31	9,831,727.18	90.00	预计部分无法收回
大化集团大连化工股份有限公司	7,964,844.79	2,603,914.59	32.69	预计部分无法收回
大连大化集团有限责任公司	6,491,873.56	5,193,498.85	80.00	预计部分无法收回
大连绿峰化学股份有限公司	5,627,331.51	4,501,865.21	80.00	预计部分无法收回
东营佛思特生物工程有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
海南大华公司	4,080,016.35	4,080,016.35	100.00	预计无法收回
珠海市华峰石化有限公司	3,913,418.47	3,130,734.78	80.00	预计部分无法收回
山东黄河工程集团有限公司	3,885,530.57	112,690.18	2.90	预计部分无法收回
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	3,638,380.35	3,274,542.31	90.00	预计部分无法收回
李建华	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	预计无法收回
六枝特区佳顺焦化有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	244,545,426.43	18,507,128.70	7.57	预计部分无法收回
合计	408,246,127.54	166,696,282.35		

2）按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合计提项目：

名称	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,290,354,306.11	21,477,596.28	0.50	3,376,225,533.47	16,720,328.37	0.50
1 至 2 年	1,857,803,208.15	55,734,097.79	3.00	569,939,815.49	17,115,737.61	3.00
2 至 3 年	371,704,796.20	37,142,479.62	10.00	516,968,628.99	51,691,629.96	10.00
3 至 4 年	338,380,508.03	67,676,101.61	20.00	176,769,212.29	35,344,406.11	20.00
4 至 5 年	152,743,962.23	76,371,981.13	50.00	59,416,164.11	29,708,142.12	50.00
5 年以上	259,292,097.19	207,434,518.78	80.00	250,081,311.73	200,065,049.46	80.00
合计	7,270,278,877.91	465,836,775.21		4,949,400,666.08	350,645,293.63	

（3）本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
烟台市金洋机械化工程有限公司	其他	10,410,000.00	确定无法收回	董事会决议	否
山东万鑫轮胎有限公司	质保金	1,598,619.60	公司已破产	董事会决议	否
山东佳程橡胶工业有限公司	质保金	129,749.72	公司已破产	董事会决议	否
其他		486,821.32		董事会决议	否
合计		12,625,190.64			

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
太原翡翠企业管理咨询有限公司	资金预分配	994,500,000.00	1 年以内、1-2 年	12.95	21,060,000.00
蓬莱和圣农业技术开发有限公司	代垫单位款	307,421,294.19	2 年以内	4.00	2,404,047.24
中建中东有限责任公司	保证金、项目周转金	261,573,095.37	3 年以内	3.41	5,159,200.12
山东海瑞建材科技有限公司	代垫单位款	198,973,682.60	1-4 年	2.59	20,255,380.63
Western Siberian Petrochemical Complex, Limited Liability Co	质保金	173,042,298.04	1 年以内	2.25	865,211.49
合计		1,935,510,370.20		25.20	49,743,839.48

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	558,404,591.58	375,237.77	558,029,353.81	733,421,168.05	388,449.79	733,032,718.26
自制半成品及在产品	15,264,571,214.13	531,263,063.93	14,733,308,150.20	13,157,236,529.99	404,597,651.03	12,752,638,878.96
其中：已完工未结算工程	15,024,100,038.87	531,263,063.93	14,492,836,974.94	12,909,590,207.89	404,597,651.03	12,504,992,556.86
库存商品（产成品）	1,212,771,550.11	161,724,092.03	1,051,047,458.08	1,394,705,384.10	154,663,923.78	1,240,041,460.32
周转材料	127,725,951.52		127,725,951.52	82,688,134.67	78,902.98	82,609,231.69
其他	1,414,685,208.99	8,213,083.75	1,406,472,125.24	2,448,282,806.05		2,448,282,806.05

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	18,578,158,516.33	701,575,477.48	17,876,583,038.85	17,816,334,022.86	559,728,927.58	17,256,605,095.28

2、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	152,182,731,707.46
累计已确认毛利	12,279,468,889.11
减：预计损失	531,263,063.93
已办理结算的金额	149,438,100,557.70
建造合同形成的已完工未结算资产	14,492,836,974.94

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额/预交增值税	1,558,535,217.46	1,301,027,208.03
银行理财	760,000,000.00	310,000,000.00
一年内到期的其他债权投资	200,580,051.88	
其他	26,900,288.30	295,154,203.73
合计	2,546,015,557.64	1,906,181,411.76

(十) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按计量方式分布情况

项目	期末余额	上年年末余额
（1）以摊余成本计量		
个人贷款和垫款		
企业贷款和垫款	1,300,000,000.00	
-贷款	1,300,000,000.00	
-贴现		
-其他		
以摊余成本计量的贷款和垫款总额	1,300,000,000.00	
减：贷款损失准备	19,971,346.51	
其中：单项计提数		

项目	期末余额	上年年末余额
组合计提数	19,971,346.51	
以摊余成本计量的贷款和垫款账面价值	1,280,028,653.49	
个人贷款和垫款		
企业贷款和垫款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的贷款和垫款总额		不适用
减：贷款损失准备		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的贷款和垫款账面价值		不适用
（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益		
个人贷款和垫款		
企业贷款和垫款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的贷款和垫款账面价值		不适用
贷款和垫款账面价值	1,280,028,653.49	

2、 发放贷款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	上年年末余额	比例（%）
农牧业、渔业				
采掘业				
房地产业				
建筑业	1,300,000,000.00	100.00		100.00
其他行业				
贷款和垫款总额	1,300,000,000.00	100.00		100.00
减：贷款损失准备	19,971,346.51			
其中：单项计提数				
组合计提数	19,971,346.51			
贷款和垫款账面价值	1,280,028,653.49			

3、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	上年年末余额
信用贷款	1,300,000,000.00	
保证贷款		
附担保物贷款		
其中：抵押贷款		
质押贷款		

项目	期末余额	上年年末余额
贷款和垫款总额	1,300,000,000.00	
减：贷款损失准备	19,971,346.51	
其中：单项计提数		
组合计提数	19,971,346.51	
贷款和垫款账面价值	1,280,028,653.49	

4、 贷款损失准备

（1）贷款损失准备按计量方式分析

项目	期末余额		
	单项	组合	合计
以摊余成本计量的发放贷款和垫款损失准备		19,971,346.51	19,971,346.51
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的发放贷款和垫款损失准备			
合计		19,971,346.51	19,971,346.51

（2）贷款和垫款信用风险与预期信用损失情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
账面余额	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00
损失准备	19,971,346.51			19,971,346.51
账面价值	1,280,028,653.49			1,280,028,653.49

(十一) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鄂尔多斯市新杭能源有限公司	230,753,337.20		230,753,337.20	219,980,821.92		219,980,821.92
合计	230,753,337.20		230,753,337.20	219,980,821.92		219,980,821.92

(十二) 其他债权投资

其他债权投资情况

项目	期末余额	年初余额
债券	650,543,920.00	518,615,490.00
合计	650,543,920.00	518,615,490.00

(十三) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	23,466,000.00	19,554,463.20	3,911,536.80	23,466,000.00	17,599,500.00	5,866,500.00	
分期收款提供劳务	9,235,344,118.67		9,235,344,118.67	3,642,444,117.42	28,209.95	3,642,415,907.47	
其他	290,000.00	1,450.00	288,550.00				
合计	9,259,100,118.67	19,555,913.20	9,239,544,205.47	3,665,910,117.42	17,627,709.95	3,648,282,407.47	

(十四) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	35,591,609.84	29,621,325.71		65,212,935.55
对联营企业投资	1,318,271,629.20	1,156,896,817.31		2,475,168,446.51
小计	1,353,863,239.04	1,186,518,143.02		2,540,381,382.06
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,353,863,239.04	1,186,518,143.02		2,540,381,382.06

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	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		
合计		1,353,863,239.04	1,185,499,400.00		912,409.95	106,333.07					2,540,381,382.06	
一、合营企业		35,591,609.84	35,000,000.00		-5,378,674.29						65,212,935.55	
山西金色长风房地产开发有限公司	25,000,000.00	23,677,997.72			-1,324,979.37						22,353,018.35	
ELECO ICE PETROLEUM JV SDN.BHD	803,600.00	2,101,930.06			18,900.43						2,120,830.49	
山西大地中工环保科技有限公司	3,889,709.16	3,889,709.16			-1,156,053.85						2,733,655.31	
山西弘慈化建医院有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00		-3,591,068.43						31,408,931.57	
中工建信（北京）投资基金管理公司	5,000,000.00	5,921,972.90			674,526.93						6,596,499.83	
二、联营企业		1,318,271,629.20	1,150,499,400.00		6,291,084.24	106,333.07					2,475,168,446.51	
PT. Graha Power Kaltim	36,539,748.39	64,357,183.82			8,414,244.90						72,771,428.72	
安徽东华通源生态科技有限公司	20,500,000.00	20,500,000.00									20,500,000.00	
安庆产业新城投资建设有限公司	225,000,000.00		225,000,000.00		-639,394.56						224,360,605.44	
成都蜀远煤基能源科技有限公司	3,000,000.00	5,389,502.28			-266,186.71						5,123,315.57	

被投资单位	投资成本	年初余额	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		
成都中达投资有限公司	24,000,000.00	22,123,852.36			-1,664,926.31						20,458,926.05	
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	64,125,000.00	64,169,194.53			32,379.76						64,201,574.29	
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	359,910,166.72	222,320,277.86	138,380,000.00		-1,226,412.86						359,473,865.00	
赣州市南康区拓康工程项目建设有限责任公司	272,989,400.00		272,989,400.00		1,617.28						272,991,017.28	
赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	1,154,130,000.00	680,003,251.90	474,130,000.00		-422,219.88						1,153,711,032.02	
贵州纳雍县金石矿业开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	
合肥王小郢污水处理有限公司	33,600,000.00	58,935,808.50			12,915,009.56						71,850,818.06	
开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	27,540,000.00	27,540,000.00			-62,808.79						27,477,191.21	
科领环保股份有限公司	12,000,000.00	14,043,634.82			7,366,164.12	106,333.07					21,516,132.01	
南充柏华污水处理有限公司	33,466,500.00	33,466,500.00			5,898,659.77						39,365,159.77	
蓬莱和圣农业技术开发有限公司	18,735,300.00	30,795,636.94			-14,665,783.42						16,129,853.52	

被投资单位	投资成本	年初余额	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		
山东骏腾金港汽车文化发展有限公司	4,000,000.00	781,067.95			-395,318.50						385,749.45	
陕西煤业化工技术开发中心有限责任公司	12,000,000.00	9,827,263.59			1,725,660.27						11,552,923.86	
天脊集团工程有限公司	2,501,173.11	2,728,281.76			202,846.73						2,931,128.49	
上海岚泽能源科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		-174,688.09						19,825,311.91	
上海睿碳能源科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		-397,690.55						19,602,309.45	
天津匡宝天辰能源设备技术咨询服务有限公司	330,588.00	81,505.33			2,977.42						84,482.75	
宿州碧华环境工程有限公司	40,871,600.00	40,871,600.00									40,871,600.00	
浙江天泽大有环保能源有限公司	28,000,000.00	18,337,067.56			-10,353,045.90						7,984,021.66	

3、 重要合营企业的主要财务信息

4、

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	山西金色长风房地产开发有限公司	中工建信（北京）投资基金管理有限公司	山西金色长风房地产开发有限公司	中工建信（北京）投资基金管理有限公司
流动资产	57,358,855.81	13,238,305.43	185,189,470.10	11,999,428.12
其中：现金和现金等价物	400,675.53	2,238,305.43	1,969,550.04	11,997,973.12
非流动资产		11,086.28	112,803.27	11,590.52
资产合计	57,358,855.81	13,249,391.71	185,302,273.37	12,011,018.64
负债合计	12,652,819.11	56,393.05	137,946,277.91	167,072.84
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	44,706,036.70	13,192,998.66	47,355,995.46	11,843,945.80
按持股比例计算的净资产份额	22,353,018.35	6,596,499.33	23,677,997.72	5,921,972.90
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	22,353,018.35	6,596,499.33	23,677,997.72	5,921,972.90
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		1,553,475.73		1,559,433.97
财务费用	-2,972.87	-6,690.59	-5,712.91	-1,827.00
所得税费用	-26,060.14	94,339.32	-31,182.19	393,414.51
净利润	-2,649,958.78	1,349,053.86	-189,276.91	1,180,243.57
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,649,958.78	1,349,053.86	-189,276.91	1,180,243.57
本期收到的来自合营企业的股利				

5、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	成都中达投资有限公司	南充柏华污水处理有限公司	合肥王小郢污水处理有限公司	成都中达投资 有限公司	南充柏华污水处理有限公司	合肥王小郢污水处理有限公司
流动资产	1,054,420,274.93	25,895,552.60	194,257,604.01	1,043,321,322.74	4,315,045.13	191,114,903.48
非流动资产		294,636,004.06	369,427,627.80		308,558,728.89	406,377,617.28
资产合计	1,054,420,274.93	320,531,556.66	563,685,231.81	1,043,321,322.74	312,873,774.02	597,492,520.76
负债合计	986,223,854.76	189,314,357.42	204,431,141.53	969,575,148.21	201,318,774.02	302,813,478.24

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	成都中达投资有限公司	南充柏华污水处理有限公司	合肥王小郢污水处理有限公司	成都中达投资 有限公司	南充柏华污水处理有限公司	合肥王小郢污水处理有限公司
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	68,196,420.17	131,217,199.24	359,254,090.28	73,746,174.53	111,555,000.00	294,679,042.52
按持股比例计算的净资产份额	20,458,926.05	39,365,159.77	71,850,818.06	22,123,852.36	33,466,500.00	58,935,808.50
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	20,458,926.05	39,365,159.77	71,850,818.06	22,123,852.36	33,466,500.00	58,935,808.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	213,022.78	39,982,563.06	172,631,412.74	196,194.10		168,029,164.89
净利润	-5,549,754.39	19,662,199.24	63,823,867.95	-6,036,861.12		60,025,299.00
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-5,549,754.39	19,662,199.24	63,823,867.95	-6,036,861.12		60,025,299.00
本期收到的来自联营企业的股利						11,441,956.80

续表

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	浙江天泽大有环保能源有限公司	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	浙江天泽大有环保能源有限公司	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司
流动资产	26,376,921.65	1,282,530,161.21	3,893,123,974.05	17,789,444.69	237,617,826.94	744,224,012.91
非流动资产	418,275,971.79	66,194.11	74,298.29	348,538,956.25	23,948,332.73	56,092,051.18
资产合计	444,652,893.44	1,282,596,355.32	3,893,198,272.34	366,328,400.94	261,566,159.67	800,316,064.09
负债合计	397,608,985.02	859,685,925.91	2,535,398,272.34	284,616,736.57	12,891.60	306,499.69
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	47,043,908.42	422,910,429.41	1,357,800,000.00	81,711,664.37	261,553,268.07	800,009,564.40
按持股比例计算的净资产份额	13,172,294.35	359,473,865.00	1,154,130,000.00	22,879,266.02	222,320,277.86	680,008,129.74
调整事项	-5,188,272.69			-4542198.46		
—商誉						
—内部交易未实现利润	-5,188,272.69			-4542198.46		
—其他						

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	浙江天泽大有环保能源有限公司	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	浙江天泽大有环保能源有限公司	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	7,984,021.66	359,473,865.00	1,154,130,000.00	18,337,067.56	222,320,277.86	680,008,129.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	83,490,123.91			6,458,330.25		
净利润	-34,667,755.95	-1,442,838.66		-10,986,502.80	-646,731.92	9,564.40
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-34,667,755.95	-1,442,838.66		-10,986,502.80	-646,731.92	9,564.40
本期收到的来自联营企业的股利						

续表：

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	PT.GrahaPowerKaltim	阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	PT.GrahaPowerKaltim
流动资产	142,456,621.56	37,111,444.00	145,003,198.95	1,441,289.00
非流动资产	10,670,273.66	2,429,020,200.00	8,098,204.51	875,913,330.00
资产合计	153,126,895.22	2,466,131,644.00	153,101,403.46	877,354,619.00
负债合计	2,947,774.08	2,402,098,614.00	2,998,024.45	835,616,099.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	150,179,121.14	64,033,030.00	150,103,379.01	41,738,520.00
按持股比例计算的净资产份额	64,201,574.29	28,814,863.50	64,169,194.53	18,782,334.00
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	64,201,574.29	72,771,428.72	64,169,194.53	64,357,183.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	66,070.54	18,698,322.00	103,379.01	-12,046,321.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	66,070.54	18,698,322.00	103,379.01	-12,046,321.00

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	PT.GrahaPowerKaltim	阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	PT.GrahaPowerKaltim
本期收到的来自联营企业的股利				

6、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	33,529,762.06	5,991,639.22
下列各项按持股比例计算的合计数	18,900.43	-833,325.13
—净利润	38,572.31	-1,666,650.26
—其他综合收益		
—综合收益总额	38,572.31	-1,666,650.26
联营企业：		
投资账面价值合计	585,635,796.30	154,558,492.67
下列各项按持股比例计算的合计数	15,371,057.23	1,519,288.24
—净利润	27,570,133.57	11,979,643.28
—其他综合收益	4,756.72	
—综合收益总额	27,570,133.57	11,979,643.28

7、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
湖南华银能源技术有限公司	162,265,272.29	8,243,683.48	170,508,955.77

(十五) 其他权益工具投资

其他权益工具情况

项目	期末余额	年初余额
非上市公司权益工具	588,019,194.24	517,044,069.49
合计	588,019,194.24	517,044,069.49

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
非上市权益工具投资	29,500,000.00	256,004,338.12
合计	29,500,000.00	256,004,338.12

(十七) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,090,418,602.56	53,734,486.67	2,528,084.00	1,141,625,005.23
其中：1、房屋、建筑物	927,166,821.78	53,734,486.67	2,528,084.00	978,373,224.45
2、土地使用权	163,251,780.78			163,251,780.78
二、累计折旧和累计摊销合计	125,832,436.31	45,442,327.78	1,799,333.68	169,475,430.41
其中：1、房屋、建筑物	102,283,268.17	39,638,290.23	1,799,333.68	140,122,224.72
2、土地使用权	23,549,168.14	5,804,037.55		29,353,205.69
三、投资性房地产账面净值合计	964,586,166.25			972,149,574.82
其中：1、房屋、建筑物	824,883,553.61			838,250,999.73
2、土地使用权	139,702,612.64			133,898,575.09
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	964,586,166.25			972,149,574.82
其中：1、房屋、建筑物	824,883,553.61			838,250,999.73
2、土地使用权	139,702,612.64			133,898,575.09

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五环广场	486,233,688.40	正在办理
合计	486,233,688.40	

(十八) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	9,633,527,592.94	10,170,790,505.80

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产清理	3,732,412.60	-23,026,632.77
合计	9,637,260,005.54	10,147,763,873.03

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	16,961,637,352.52	564,176,955.88	342,334,995.38	17,183,479,313.02
房屋及建筑物	7,715,870,227.69	333,900,108.32	123,467,405.07	7,926,302,930.94
机器设备	7,944,524,351.14	104,663,086.76	122,072,360.92	7,927,115,076.98
运输工具	506,283,539.28	47,647,891.19	36,803,137.32	517,128,293.15
电子设备	384,000,094.34	43,677,365.76	14,306,709.72	413,370,750.38
其他	410,959,140.07	34,288,503.85	45,685,382.35	399,562,261.57
二、累计折旧合计：	5,539,160,631.84	979,683,913.62	220,070,340.30	6,298,774,205.16
房屋及建筑物	1,918,501,081.80	302,542,680.50	32,644,773.88	2,188,398,988.42
机器设备	2,770,791,937.29	545,420,763.79	98,612,143.81	3,217,600,557.27
运输工具	327,789,150.45	45,265,708.26	34,122,256.44	338,932,602.27
电子设备	242,465,568.17	42,904,965.68	12,139,547.02	273,230,986.83
其他	279,612,894.13	43,549,795.39	42,551,619.15	280,611,070.37
三、固定资产账面净值合计	11,422,476,720.68			10,884,705,107.86
房屋及建筑物	5,797,369,145.89			5,737,903,942.52
机器设备	5,173,732,413.85			4,709,514,519.71
运输工具	178,494,388.83			178,195,690.88
电子设备	141,534,526.17			140,139,763.55
其他	131,346,245.94			118,951,191.20
四、减值准备合计	1,251,686,214.88	13,193.16	521,893.12	1,251,177,514.92
房屋及建筑物	129,094,924.67		86,833.12	129,008,091.55
机器设备	1,121,489,542.29	13,193.16	435,060.00	1,121,067,675.45
运输工具	68,828.33			68,828.33
电子设备	971,826.85			971,826.85
其他	61,092.74			61,092.74
五、固定资产账面价值合计	10,170,790,505.80			9,633,527,592.94
房屋及建筑物	5,668,274,221.22			5,608,895,850.97
机器设备	4,052,242,871.56			3,588,446,844.26
运输工具	178,425,560.50			178,126,862.55
电子设备	140,562,699.32			139,167,936.70
其他	131,285,153.20			118,890,098.46

2、 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,345,945.00	3,191,910.05		154,034.95	
机器设备	3,499,620.60	3,387,236.34		112,384.26	
运输工具	207,500.00	201,275.00		6,225.00	
电子设备	42,803.42	24,611.61		18,191.81	
其他	871,346.47	822,293.81		49,052.66	
合计	7,967,215.49	7,627,326.81		339,888.68	

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
晟达公司生产运行中心	117,753,678.77	正在办理中
办公楼	44,380,539.08	因开发商山东普利建设发展有限公司原因一直未取得房产证
常浏路经济适用房西苑小区	12,600,582.85	未清楚核算
房屋	8,090,092.35	为工业用地，无法办理房产证
办公楼	3,486,470.87	正在办理
香榭丽都	3,252,109.16	未清楚核算
塑料车间	2,222,723.78	正在办理
职工宿舍	1,565,113.42	因开发商山东普利建设发展有限公司原因一直未取得房产证
建筑物	1,515,657.91	正在办理中
环保装备车间	1,469,152.85	正在办理
仓库	1,359,106.68	正在办理
集团办公用车库	1,219,050.00	因开发商山东普利建设发展有限公司原因一直未取得产权证
综合楼（食堂用）	1,154,556.95	正在办理
综合楼（机加工车间用）	217,272.25	正在办理

4、 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	3,718,884.34	-22,929,503.92	待完善清理手续
运输设备		11,342.07	报废
机器设备		-220,631.76	报废
其他	13,528.26	112,160.84	报废
合计	3,732,412.60	-23,026,632.77	

(十九) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	599,043,329.32	33,978,195.50	565,065,133.82	1,014,110,445.65		1,014,110,445.65
工程物资	706,130.40		706,130.40	730,006.40		730,006.40
合计	599,749,459.72	33,978,195.50	565,771,264.22	1,014,840,452.05		1,014,840,452.05

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
职工公寓	3,728,009.24		3,728,009.24			
职工活动中心	1,174,688.08		1,174,688.08			
职工食堂	1,951,236.28		1,951,236.28			
办公楼修缮工程	910,252.37		910,252.37			
研发加基地修缮工程	101,505.51		101,505.51			
山西省孝义经济开发区污水处理厂	152,561,813.23		152,561,813.23	43,416,300.28		43,416,300.28
开封宋都古城文化产业园区清明上河城（一期）				408,218,570.71		408,218,570.71
南京市浦口区延陵路拓宽改造项目				148,567,269.48		148,567,269.48
中化二建科技园区建设指挥部	58,921,419.18		58,921,419.18	128,863,858.78		128,863,858.78
南京杜圩湿地公园项目				70,025,623.30		70,025,623.30
研发中心项目	145,234,933.30		145,234,933.30	18,889,041.94		18,889,041.94
赛鼎公司研究院一期	48,540,279.29	33,978,195.50	14,562,083.79	48,171,365.23		48,171,365.23
十四层大楼改造	14,695,080.34		14,695,080.34			
其他	171,224,112.50		171,224,112.50	147,958,415.93		147,958,415.93
合计	599,043,329.32	33,978,195.50	565,065,133.82	1,014,110,445.65		1,014,110,445.65

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
山西省孝义经济开发区污水处理厂	258,790,000.00	43,416,300.28	109,145,512.95			152,561,813.23	58.95	70.92				自有、贷款
开封宋都古城文化产业园区清明上河城（一期）	2,336,000,000.00	408,218,570.71	112,016,130.80		520,234,701.51		100.00	100				筹资、自有资金
南京市浦口区延陵路拓宽改造项目	400,000,000.00	148,567,269.48	90,857,166.05		239,424,435.53		100.00	100				自筹
中化二建科技园区建设指挥部	1,059,000,000.00	128,863,858.78	17,235,796.41	87,178,236.01		58,921,419.18	13.80	13.8	26,126,732.71	813,875.74		自筹和贷款
南京杜圩湿地公园项目	550,000,000.00	70,025,623.30	34,038,247.91		104,063,871.21		100.00	100				自筹
研发中心项目	250,000,000.00	18,889,041.94	126,345,891.36			145,234,933.30	58.09	58.09				自有资金
赛鼎公司研究院一期	120,000,000.00	48,171,365.23	368,914.06		33,978,195.50	14,562,083.79	40.45	40.45				自有资金
其他	19,600,000.00		27,707,086.68	6,158,072.74		21,549,013.94	74.97	74.97				
合计		866,152,029.72	517,714,746.22	93,336,308.75	897,701,203.75	392,829,263.44			26,126,732.71	813,875.74		

3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
赛鼎公司研究院一期	33,978,195.50	工程停滞
合计	33,978,195.50	

4、 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	706,130.40	730,006.40
合计	706,130.40	730,006.40

(二十) 无形资产

无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,942,025,558.28	631,397,363.00	14,001,257.85	3,559,421,663.43
其中：软件	311,528,967.31	75,744,665.61	6,442,952.34	380,830,680.58
土地使用权	2,136,943,992.34	32,365,140.99	7,145,615.30	2,162,163,518.03
专利权	233,147,337.55	11,504.42		233,158,841.97
非专利技术	130,863,441.75	1,198,227.24		132,061,668.99
商标权				
著作权				
特许权	127,402,844.33	522,077,824.74	412,690.21	649,067,978.86
房屋使用权	2,138,975.00			2,138,975.00
二、累计摊销合计	784,698,526.47	115,974,096.81	8,702,447.39	891,970,175.89
其中：软件	220,733,734.50	40,635,100.62	6,351,114.85	255,017,720.27
土地使用权	393,781,920.85	49,883,324.27	2,050,047.45	441,615,197.67
专利权	101,747,670.60	9,426,625.40		111,174,296.00
非专利技术	61,946,257.07	10,860,229.68		72,806,486.75
商标权				
著作权				
特许权	4,968,101.90	5,101,872.08	301,285.09	9,768,688.89
房屋使用权	1,520,841.55	66,944.76		1,587,786.31
三、无形资产减值准备金额合计	41,344,012.06			41,344,012.06
其中：软件	981,051.40			981,051.40
土地使用权				

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	40,362,960.66			40,362,960.66
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
房屋使用权				
四、账面价值合计	2,115,983,019.75			2,626,107,475.48
其中：软件	89,814,181.41			124,831,908.91
土地使用权	1,743,162,071.49			1,720,548,320.36
专利权	91,036,706.29			81,621,585.31
非专利技术	68,917,184.68			59,255,182.24
商标权				
著作权				
特许权	122,434,742.43			639,299,289.97
房屋使用权	618,133.45			551,188.69

(二十一) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
核心业务系统软件		1,791,858.41					1,791,858.41
财务共享系统		3,263,521.11					3,263,521.11
合计		5,055,379.52					5,055,379.52

(二十二) 商誉

商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购山东省公路建设（集团）有限公司	193,158,393.92			193,158,393.92
合计	193,158,393.92			193,158,393.92

(二十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
物装修费用	2,278,999.61	2,629,142.68	1,907,371.24		3,000,771.05	
房屋装修费	5,039,246.75		1,477,443.96		3,561,802.79	
装修款	519,015.81	17,224.28	419,152.28		117,087.81	
办公楼装修费等	5,248,386.55	2,524,109.94	2,292,823.75		5,479,672.74	
合计	13,085,648.72	5,170,476.90	6,096,791.23		12,159,334.39	

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	876,103,178.03	5,698,923,956.47	664,191,982.52	4,217,135,548.77
资产减值准备	664,759,402.49	4,333,743,242.20	447,023,096.33	2,810,094,389.36
预计负债及预提费用	58,089,189.32	387,261,262.12	58,089,189.32	387,261,262.12
可抵扣亏损	428,614.25	1,714,456.99	25,556,264.68	168,252,565.42
三类人员精算福利费用	89,112,006.03	571,530,000.00	98,668,500.00	632,970,000.00
应付职工薪酬	4,608,927.37	28,443,003.83	4,531,858.85	28,134,729.74
固定资产折旧	6,417,965.14	25,675,119.49	4,331,239.51	17,328,216.95
其他权益工具投资公允价值变动	11,388,239.56	75,921,597.06		
交易性金融资产公允价值变动	18,584,921.73	123,899,478.16		
其他	22,713,912.14	150,735,796.62	25,991,833.83	173,094,385.18
二、递延所得税负债	57,386,762.02	297,247,234.25	48,262,938.15	236,504,938.13
可供出售金融资产公允价值变动			11,705,278.72	77,638,703.18
评估增值	31,819,310.46	127,277,241.84	31,819,310.46	127,277,241.84

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
交易性金融资产公允价值变动	13,939,141.39	92,927,609.29		
其他	11,628,310.17	77,042,383.12	4,738,348.97	31,588,993.11

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
非施工生产类临时设施	33,258,275.86	48,492,277.39
施工生产类临时设施	137,850,749.07	33,333,090.12
合计	171,109,024.93	81,825,367.51

(二十六) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	591,000,000.00	743,000,000.00
信用借款	303,203,000.00	120,000,000.00
合计	894,203,000.00	863,000,000.00

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,539,571,649.75	1,550,870,201.96
商业承兑汇票	104,100,511.94	51,358,216.44
合计	2,643,672,161.69	1,602,228,418.40

(二十八) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	32,006,796,117.72	22,282,115,644.59
1—2 年（含 2 年）	4,888,476,590.32	4,521,143,797.39
2—3 年（含 3 年）	2,019,021,737.68	2,542,209,334.38
3 年以上	3,063,576,515.80	3,546,806,662.34

账龄	期末余额	年初余额
合计	41,977,870,961.52	32,892,275,438.70

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
惠生工程（中国）有限公司	728,306,769.84	未到合同约定的付款期
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	242,764,494.24	未到合同约定的付款期
中石化工建设有限公司山西分公司	141,124,171.01	未到合同约定的付款期
沈阳透平机械股份有限公司	127,684,189.12	未到合同约定的付款期
上海电气集团股份有限公司	106,135,438.84	未到合同约定的付款期
合计	1,346,015,063.05	

(二十九) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	13,005,580,039.06	13,470,780,416.35
1 年以上	3,936,964,106.55	4,495,884,497.13
合计	16,942,544,145.61	17,966,664,913.48

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
KAZAN SODA ELEKTRIK A.S	1,052,618,824.31	未结算
内蒙古京能锡林煤化有限责任公司	121,873,321.01	未结算
重庆长寿捷圆化工有限公司	96,374,877.43	未结算
新疆圣雄能源股份有限公司	73,968,188.41	未结算
埃塞俄比亚公路局	68,771,999.32	未到结算期
合计	1,413,607,210.48	

(三十) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额
活期存款	
公司	241,326,119.97
合计	241,326,119.97

(三十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	480,423,496.83	6,183,472,885.71	6,223,473,955.61	440,422,426.93
二、离职后福利-设定提存计划	38,131,069.58	727,000,893.72	725,638,539.35	39,493,423.95
三、辞退福利	1,859,348.82	4,873,901.17	5,330,052.07	1,403,197.92
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	520,413,915.23	6,915,347,680.60	6,954,442,547.03	481,319,048.80

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	373,100,453.49	5,081,218,331.25	5,129,762,423.84	324,556,360.90
二、职工福利费	28,474.76	268,435,764.25	267,702,280.92	761,958.09
三、社会保险费	5,805,934.16	332,373,714.27	335,122,779.45	3,056,868.98
其中：医疗保险费	4,704,573.33	292,138,445.89	294,916,689.42	1,926,329.80
工伤保险费	1,077,274.91	18,225,597.10	18,237,628.76	1,065,243.25
生育保险费	24,085.92	22,009,671.28	21,968,461.27	65,295.93
其他				
四、住房公积金	3,070,183.26	316,277,247.29	316,153,975.21	3,193,455.34
五、工会经费和职工教育经费	97,356,725.29	132,431,370.49	123,910,532.57	105,877,563.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,061,725.87	52,736,458.16	50,821,963.62	2,976,220.41
合计	480,423,496.83	6,183,472,885.71	6,223,473,955.61	440,422,426.93

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	31,026,339.91	523,103,294.82	521,543,834.23	32,585,800.50
二、失业保险费	1,028,287.86	20,265,958.84	20,532,843.75	761,402.95
三、企业年金缴费	6,076,441.81	183,631,640.06	183,561,861.37	6,146,220.50
合计	38,131,069.58	727,000,893.72	725,638,539.35	39,493,423.95

(三十二) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	262,919,244.64	1,781,638,288.02	1,668,357,412.01	376,200,120.65
土地增值税	92,771,965.74	55,672,805.92	78,553,718.55	69,891,053.11
资源税		10,051.60	10,051.60	
企业所得税	356,142,211.02	985,461,941.40	933,825,666.61	407,778,485.81
城市维护建设税	14,343,072.12	90,341,185.51	92,212,290.45	12,471,967.18
房产税	6,238,043.20	65,169,613.05	63,305,295.58	8,102,360.67
土地使用税	3,847,248.95	22,236,411.92	21,815,804.75	4,267,856.12
个人所得税	63,468,574.28	236,805,320.28	226,404,971.00	73,868,923.56
教育费附加	8,794,501.43	69,082,961.12	70,172,092.14	7,705,370.41
其他税费	70,103,654.50	116,863,726.32	158,157,148.32	28,810,232.50
合计	878,628,515.88	3,423,282,305.14	3,312,814,451.01	989,096,370.01

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	44,294,534.26	40,459,396.71
应付股利	693,181.82	919,781.82
其他应付款项	4,358,549,118.79	4,453,012,093.38
合计	4,403,536,834.87	4,494,391,271.91

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	21,717,756.14	18,354,205.70
企业债券利息	21,747,945.29	21,747,945.24
短期借款应付利息		357,245.77
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
其他利息（资金归集利息）	828,832.83	
合计	44,294,534.26	40,459,396.71

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	693,181.82	919,781.82
合计	693,181.82	919,781.82

重要的超过 1 年未支付的应付股利情况

项目	应付金额	未支付原因
山东省公路建设(集团)有限公司工会职工持股	556,109.10	暂无支付计划
威海开元公路工程有限公司员工持股会	137,072.72	暂无支付计划
合计	693,181.82	

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	年初余额
关联方往来		37,561,717.79
保证金	1,278,040,500.84	1,326,967,399.89
质保金	46,210,840.04	73,973,401.14
租赁费	25,568,939.56	8,084,434.46
修理费	5,990,002.33	5,580,713.00
应付水电费	9,008,660.19	16,545,435.45
押金	385,690,077.32	297,457,520.41
其他	2,608,040,098.51	2,686,841,471.24
合计	4,358,549,118.79	4,453,012,093.38

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山西金色长风房地产开发有限公司	23,500,000.00	未到约定支付期
贵州金赤化工有限责任公司	21,839,570.23	未到约定支付期
中建鄂州航空都市区综合开发有限公司	19,000,000.00	未到约定支付期
重庆建工第一市政工程有限责任公司	18,000,000.00	未到约定支付期
中石化工建设有限公司	18,353,483.10	未到约定支付期
翔鹭石化（漳州）有限公司	16,000,000.00	未到约定支付期
太原市怡安居物业管理有限公司	14,550,000.00	未到约定支付期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆国泰新华矿业股份有限公司	13,500,000.00	未到约定支付期
重庆市长寿区基础设施投资建设有限公司	12,683,585.00	未到约定支付期
水城县交通建设公司	11,212,580.00	未到约定支付期
合计	168,639,218.33	

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	332,000,000.00	350,400,000.00
1 年内到期的长期应付款	2,785,685.67	
合计	334,785,685.67	350,400,000.00

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
增值税待转销项税额	636,411,847.27	143,859,416.14
合计	636,411,847.27	143,859,416.14

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间（%）
质押借款	3,147,504,710.89	1,671,013,643.59	4.60-5.15
抵押借款	1,989,250,231.50	2,279,850,316.07	4.50-6.15
保证借款	578,000,000.00	650,000,000.00	4.89-5.84
信用借款	643,159,599.69	477,000,000.00	4.89-5.84
合计	6,357,914,542.08	5,077,863,959.66	

(三十七) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
可交换公司债券（18 中化 EB）	3,264,785,041.06	3,143,291,608.64
合计	3,264,785,041.06	3,143,291,608.64

2、 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可交换公司债券（18 中化 EB）	3,500,000,000.00	2018-4-20	5 年	3,500,000,000.00	3,143,291,608.64		121,493,432.42			3,264,785,041.06
合计				3,500,000,000.00	3,143,291,608.64		121,493,432.42			3,264,785,041.06

(三十八) 长期应付款

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	35,093,579.96		3,935,450.61	31,158,129.35
专项应付款	133,503,132.65	135,456,925.33	130,211,355.05	138,748,702.93
合计	168,596,712.61	135,456,925.33	134,146,805.66	169,906,832.28

1、 长期应付款

期末余额最大的前 3 项：

项目	期末余额	年初余额
北京三一智造科技有限公司	387,049.39	4,322,500.00
开封市文化旅游投资集团有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
上海化肥中心	9,771,079.96	9,771,079.96
合计	31,158,129.35	35,093,579.96

2、 专项应付款

期末余额最大的前 4 项：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1、三供一业	84,776,404.97	126,600,525.33	83,817,167.84	127,559,762.46
2、国家科技支撑计划项目经费	2,539,736.91		207,196.44	2,332,540.47
3、政府征收一基地	46,186,990.77		46,186,990.77	
4、专项治理补助资金		8,856,400.00		8,856,400.00
合计	133,503,132.65	135,456,925.33	130,211,355.05	138,748,702.93

注 1：据财政部《关于预拨 2017 年中央企业和中央部门管理企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助预拨资金的通知》（财资【2017】78 号）要求，将职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金拨付给职工家属区供电、供气、供水及物业管理分离移交项目。

注 2：依据科学技术部国科发财【2009】682 号文《关于下达 2009 年度国家科技支撑计划项目（课题）经费预算的通知》，财政部拨付公司 725 万元国家科技支撑计划专项经费，用于万吨级 FMTP 工业试验。

注 3：中国化学第九建设有限公司收到政府给予的九化建一基地搬迁补偿款。

注 4：根据《财政部关于下达 2019 年中央国有资本经营预算中央特困企业专项治理

补助资金的通知》（财资【2019】13 号）要求，下达中国化学工程第九建设有限公司 2019 年中央国有资本经营预算中央特困企业专项治理补助资金，统筹用于特困企业专项治理职工分流安置工作。

(三十九) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	846,522,623.00	36,880,548.16	98,096,079.16	785,307,092.00
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	846,522,623.00	36,880,548.16	98,096,079.16	785,307,092.00

(四十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
对外提供担保	387,261,262.12	387,261,262.12
待执行的亏损合同	415,007,660.79	416,934,282.56
合计	802,268,922.91	804,195,544.68

(四十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关	250,371,429.41	117,556,029.65	9,373,776.43	358,553,682.63
与收益相关	24,830,537.52	7,799,488.05	4,396,387.79	28,233,637.78
合计	275,201,966.93	125,355,517.70	13,770,164.22	386,787,320.41

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
土地补偿款	59,245,736.31		1,291,967.40			57,953,768.91		与资产相关
福清市经信局福州市级企业技改补助款	2,300,000.00		300,000.00			2,000,000.00		与资产相关
110kv 回线补助款	16,252,710.00		2,708,785.00			13,543,925.00		与资产相关

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
省级研发中心科研补贴	48,142.84					48,142.84		与收益相关
大规模碎煤加压气化技术与示范(专项经费)	4,028,576.17		5,742.41			4,022,833.76		与收益相关
φ5m,6.0MPa碎煤加压气化技术开发及其工业示范(专项经	6,544,728.19		40,038.23			6,504,689.96		与收益相关
RD201422高浓度酚氨废水综合治理技术开发(专项经费)	3,205,274.49		1,350,902.35			1,854,372.14		与收益相关
焦炉烟道气脱硫脱硝技术研发与工程示范项目（专项经费	8,095,121.28		74,032.25			8,021,089.03		与收益相关
RD201609气化焦加压固定床分级供氧气化技术(专项经费	209,708.75	17,000.00	4,265.24			222,443.51		与收益相关
粉煤加压密相输运床气化技术科研补贴	206,300.00	290,000.00	101,710.69			394,589.31		与收益相关
乙二醇关键技术研发项目补助	1,500,000.00					1,500,000.00		与收益相关
一期技改项目专项资金		5,380,000.00	418,444.42			4,961,555.58		与收益相关
其他		369,500.00	24,295.40			345,204.60		与收益相关
2019 年增强制造业核心竞争力专项资金-五复合橡胶挤出机组研制		30,200,000.00				30,200,000.00		与资产相关
棚改项目补助	72,360,000.00	15,050,000.00				87,410,000.00		与资产相关
北京分公司小圣庙家属楼燃煤锅炉改造项目	390,009.00		74,280.00			315,729.00		与收益相关
余家湖建设基地地价款		2,000,000.00	13,333.32			1,986,666.68		与资产相关
科技发展基金		1,000,000.00				1,000,000.00		与资产相关

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
海水冷却塔塔芯构件产业	602,676.80		602,676.80					与收益相关
沧州市重大科技成果转化专项项目		1,200,000.00	1,200,000.00					与收益相关
河北省企业技术中心奖励		500,000.00	500,000.00					与收益相关
企业援企稳岗补贴		42,988.05				42,988.05		与收益相关
中央企业棚户区改造配套设施建设专项补助资金	32,429,813.10	8.65				32,429,821.75		与资产相关
棚改项目一期拆迁补贴		69,306,021.00				69,306,021.00		与资产相关
投资奖励资金	56,975,670.00		4,069,690.71			52,905,979.29		与资产相关
施工新技术研究及开发资金	10,807,500.00		990,000.00			9,817,500.00		与资产相关
合计	275,201,966.93	125,355,517.70	13,770,164.22			386,787,320.41		

(四十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
印尼中化巨港电站有限公司成本摊销	75,480,000.00	69,190,000.00
合计	75,480,000.00	69,190,000.00

注：2003 年 8 月，PT.ASRIGITA.PRAISARANA 印尼中化巨港电站有限公司的中方股东中国化学工程集团公司（持股 50%）（该部分股权已在 2008 年 9 月本公司成立时投入至本公司）以及中国成达工程公司（持股 40.00%），与印尼股东 PTSUMBERGASSAKTIPRIMA（以下简称“SSP”）签订股东协议，约定自项目商业运行日起第 18 周年的开始日（公司于 2006 年 1 月开始商业运行），中方股东将其所持有的印尼中化巨港电站有限公司全部股份转让与 SSP。在股份转让前所有债务和税务责任将予以清理和清偿的前提下，SSP 将支付 200.00 万美元予中方股东作为股份转让款。

(四十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	7,100,000,000.00	100.00			7,100,000,000.00	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	7,100,000,000.00	100.00			7,100,000,000.00	100.00

(四十四) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
18 化学 Y1		4,498,650,000.00		76,415.10				4,498,726,415.10
18 中化 EB		433,322,060.44						433,322,060.44
合计		4,931,972,060.44		76,415.10				4,932,048,475.54

(四十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	197,762,880.08	5,497,784.70		203,260,664.78
合计	197,762,880.08	5,497,784.70		203,260,664.78
其中：国有独享资本公积				

(四十六) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	135,369,280.90	667,779,171.62	639,561,162.77	163,587,289.75	
维简费					
其他					
合计	135,369,280.90	667,779,171.62	639,561,162.77	163,587,289.75	

(四十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	72,481,857.35	58,165,043.88		130,646,901.23

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	72,481,857.35	58,165,043.88		130,646,901.23

(四十八) 一般风险准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备		277,520.84		277,520.84
合计		277,520.84		277,520.84

(四十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	11,976,616,144.29	11,218,577,056.80
本期增加额	1,538,274,673.62	1,242,562,224.95
其中：本期净利润转入	1,538,274,673.62	1,242,562,224.95
其他调整因素		
本期减少额	578,105,591.03	572,540,544.66
其中：本期提取盈余公积数	58,165,043.88	38,307,865.20
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	388,245,900.00	117,286,300.00
转增资本		
其他减少	131,694,647.15	416,946,379.46
本期期末余额	12,936,785,226.88	11,888,598,737.09

(五十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	109,524,294,210.39	97,511,695,005.77	86,401,967,078.69	76,651,980,736.13
工程施工	99,418,784,934.12	89,227,265,750.38	71,047,461,730.80	64,434,755,838.68
勘察设计及服务	1,755,682,307.71	1,262,444,325.56	2,543,456,642.03	1,850,107,763.59
实业及其他	8,349,826,968.56	7,021,984,929.83	12,811,048,705.86	10,367,117,133.86
2．其他业务小计	432,536,053.02	459,578,875.07	548,651,203.92	431,103,202.78

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	432,536,053.02	459,578,875.07	548,651,203.92	431,103,202.78
合计	109,956,830,263.41	97,971,273,880.84	86,950,618,282.61	77,083,083,938.91

建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度（%）	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利（亏损以“-”号表示）	已办理结算价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同	31,680,823,737.36	28,750,261,401.84		22,957,316,975.76	20,514,187,348.75	2,327,037,473.83	23,682,702,618.41	14,775,158,606.02	12,993,831,546.97	11,719,667,192.20
印尼芝拉扎 3 期燃煤电站项目	5,686,915,158.00	5,369,930,339.82	84.65	4,814,045,336.38	4,545,713,749.66	268,331,586.72	5,499,460,998.50	20,322,441.27	2,159,547,000.41	2,039,030,267.03
俄罗斯 OMSK-DCC 项目	2,634,657,893.16	2,302,173,394.16	76.32	2,010,686,331.54	1,756,944,926.45	253,741,405.09	1,679,900,560.94	1,944,406,855.22	1,628,226,218.48	1,422,749,867.91
南康区东山文峰家具集聚区标准厂房建设项目、南康区龙回半岭家具集聚区二期标准厂房建设项目	3,654,522,012.27	3,617,976,792.14	45.87	1,676,259,445.66	1,569,883,394.34	16,762,594.46	1,829,994,360.84	1,457,041,443.72	1,613,618,899.55	1,503,004,529.39
俄罗斯西布尔 ZapSib-2 项目	3,559,502,168.77	3,087,027,168.76	98.55	3,508,061,667.23	3,042,414,565.01	465,647,102.22	3,420,759,928.57	3,420,759,928.58	1,264,284,799.19	1,200,273,672.28
E17002_ 印 尼 KALTIM 2 2X125MW 燃煤电站项目	2,222,947,237.00	1,677,048,750.64	87.00	1,903,885,853.05	1,454,224,871.62	449,660,981.43	2,185,417,273.27		1,153,227,366.01	901,036,842.44
济民可信工业燃气主体装置 EPC 项目	1,181,010,900.00	1,094,504,500.00	95.81	1,131,546,384.27	1,048,663,106.67	82,883,277.60	818,766,139.65	818,766,139.65	1,131,546,384.27	1,048,663,106.67
南康区镜坝 703 亩家具集聚区标准厂房建设项目	1,858,095,254.83	1,839,514,302.28	64.15	1,191,879,660.64	1,153,482,167.71	11,918,796.61	1,259,059,395.60	850,638,681.72	1,108,059,897.61	1,036,661,087.43
安庆 ppp 项目	2,419,069,133.33	2,186,050,892.35	46.31	1,132,033,155.49	988,930,678.75	143,102,476.74	1,132,033,155.49	450,000,000.00	1,056,512,137.92	940,081,808.26
马苏化肥项目	4,715,370,000.00	4,127,200,000.00	89.07	4,199,779,655.78	3,675,921,602.56	523,858,053.22	4,493,994,805.45	4,493,994,805.45	969,947,191.92	799,217,365.49
尼日利亚丹格特炼油项目	3,748,733,980.00	3,448,835,261.69	37.06	1,389,139,485.72	1,278,008,285.98	111,131,199.74	1,363,316,000.10	1,319,228,310.41	908,861,651.61	828,948,645.30

(五十一) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、社会保险及教育经费等	202,027,265.14	147,517,926.99
办公水电及差旅会议费	87,824,036.11	73,030,431.50
广告营销费	47,657,643.86	35,164,012.73
技术咨询费及中介费	14,387,784.92	8,946,899.02
交通运输费	40,568,676.33	32,476,666.59
折旧及摊销费	2,083,604.18	2,021,112.56
其他	55,618,012.86	77,629,328.45
合计	450,167,023.40	376,786,377.84

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,680,291,545.20	1,459,997,871.73
办公水电及差旅会议费	209,641,096.45	212,483,981.17
技术咨询及中介费	152,447,784.19	122,126,565.15
党建工作经费	24,894,454.36	27,389,110.06
修理费	34,142,524.01	88,001,703.44
折旧费	185,909,280.47	325,625,252.84
无形资产摊销	48,152,521.52	62,212,037.14
长期待摊费用摊销	3,710,970.13	1,902,734.59
低值易耗品摊销	3,837,469.73	650,834.79
其他	258,524,922.99	237,029,787.37
合计	2,601,552,569.05	2,537,419,878.28

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,275,780,254.94	908,754,978.46
折旧费	46,876,702.28	387,438,099.93
摊销费	18,161,674.66	19,155,612.15
直接材料	2,014,580,472.47	888,955,320.71
其他	175,612,006.35	383,999,470.67
合计	3,531,011,110.70	2,588,303,481.92

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	493,176,542.49	481,231,349.85
减：利息收入	168,368,196.52	165,109,455.49
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-239,761,766.27	-317,150,997.35
其中：汇兑收益	6,352,657.47	
汇兑损失	183,404.94	
精算福利利息支出	189,612.52	32,460,000.00
金融机构手续费	50,857.51	64,432,470.03
其他	166,356,640.67	74,571,192.82
合计	251,643,690.40	170,434,559.86

(五十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
土地补偿款	51,155,414.54	1,291,967.39
稳岗补贴	21,527,977.31	110,822.08
列转递延收益	13,770,164.22	
债务重组利得	11,798,856.99	
收福清市工业和信息化局 2019 年工业用水大户减排奖励资金	7,811,000.00	
山西转型综合改革示范区管理委员会财政管理运营部技术改造资金	7,100,000.00	3,000,000.00
其他	6,634,957.39	2,266,287.39
人才补助	4,520,000.00	
收到增值税即征即退税额	4,411,273.27	3,854,055.07
天津市科技局 2019 年研发投入后补助项目资助	3,175,700.00	
收襄阳市财政局直接支付专用帐户款（2019 年省产业创新能力建设专项项目）	2,500,000.00	
武汉东湖新技术开发区管委会 2019 年省产业创新能力建设专项项目投资补助款	2,500,000.00	
西安市财政局制造业高质量发展奖励	2,000,000.00	
山西转型综合改革示范区管理委员会拨来“鼓励企业加大研发投入”补助款	2,000,000.00	
省外经贸奖金	1,977,029.99	
2019 年中央外经贸发展资金	1,959,000.00	
南京市江北新区管理委员会经济开发局	1,705,000.00	
襄阳市省级校企共建研发中心等平台政策奖励金	1,600,000.00	1,500,000.00
2019 年服务业转型升级专项项目-面向化工领域流程工业数字化设计的智能化综合服务平台	1,560,000.00	
武汉东湖新技术开发区管委会奖励资金	1,500,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
南京市江北新区管理委员会科技创新局项目专项资金	1,434,557.00	
科技经费补助	1,302,500.00	
西安市财政局转来企业研发投入奖补	1,200,000.00	
收广西壮族自治区科学技术厅激励企业加大研发经费（2018 年第二批）款	1,162,000.00	
收到福清市经济和信息化局奖励	1,000,000.00	8,574,400.00
高新技术产业专项	1,000,000.00	
收桂林市财政国库支付聚汇来工业转型升级补助	950,000.00	1,160,000.00
2018 年市级外经贸资金出口奖	921,900.00	
开封市科技局 2018 年企业研发财政（省、市）补助专项资金	860,400.00	
服务外包和技术出口资金	819,000.00	
污水处理	736,233.29	
政策兑现奖金	700,000.00	
武汉市财政局零余额专户付 2019 年市级外经贸资金（对外经济合作）	700,000.00	
西安市外向型经济发展专项奖励	585,000.00	1,000,000.00
成都市武侯区商务局 2018 年省级外经贸发展基金	500,000.00	
武侯新城管委会武侯区 2019 年产业发展专项纳税大户奖励（法人奖励）	472,000.00	
代扣个人所得税手续费	186,350.57	
棚改项目补助		24,637,000.00
保障性安居工程专项资金		16,307,000.00
保障性安居工程奖励项目		8,330,000.00
武侯新城建设管理委员会企业发展专项资金		8,220,000.00
结转 2017 年-2018 年收区科技厅 2017 年第二批广西创新驱动发展专项（科技重大专项）项目拨款入营业外收入		7,000,000.00
2016-2017 年度外经贸发展专项资金对外经济合作事项资金		3,953,000.00
2018 年对外投资专项资金		3,701,000.00
2017-2018 年度外经贸发展专项资金对外经济合作事项资金资助		3,433,204.00
收广西壮族自治区科学技术厅高性能多复合橡胶挤出成套装备系列化开发及产业化项目补助款		3,000,000.00
政府补助		2,896,120.85
110kv 回线补助款		2,708,785.00
2018 年天津市企业研发投入后补助项目		2,692,841.00
东城区产业和投资促进局政府补助		1,880,000.00
科技创新专项资金		1,815,000.00
收 2017 年度第十七批企业扶持资金（人才补贴）		1,690,000.00
开封市财政局国家级企业技术中心奖补资金		1,558,650.00
自主创新专项资金		1,487,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
武汉市财政局 2018 年市级服务贸易资金		1,374,200.00
南京市商务局对外投资合作专项资金		1,207,000.00
天津市 2018 年度市外经贸发展资金鼓励企业开展技术研发和创新项目资金支持		1,000,000.00
施工新技术研究及开发资金		990,000.00
福清市经信局福州市级企业技改补助款		300,000.00
出口退税		234,423.34
贷款利息补贴		213,000.00
历下区科技局技术创新项目扶持资金		180,000.00
合计	165,736,314.57	123,565,756.12

(五十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	912,409.95	2,410,956.86
处置长期股权投资产生的投资收益	28,597,570.53	2,092,528.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		198,784.54
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		644,643.36
可供出售金融资产等取得的投资收益		52,813,403.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益		77,094,573.74
购买银行理财产品投资收益	15,882,670.63	20,488,642.55
其他		-6,415,947.05
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）		
成本法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	19,457,999.86	
处置交易性金融资产取得的投资收益	828,039.90	
债权投资持有期间取得的利息收入	11,000,000.00	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,857,592.15	
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益	11,934,107.61	
对印尼摊销	-6,290,000.00	
合计	85,180,390.63	149,327,586.21

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	-42,111,478.38	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		-258,242.31
衍生金融资产		
交易性金融负债（新准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-42,111,478.38	-258,242.31

(五十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,427,880,324.46	
合计	1,427,880,324.46	

(五十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）		647,628,021.73
存货跌价损失	141,938,664.90	131,131,392.52
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）		61,610,000.00
固定资产减值损失	13,193.16	355,042,387.94
在建工程减值损失	33,978,195.50	
无形资产减值损失		41,344,012.06
其他	27,728,888.31	
合计	203,658,941.87	1,236,755,814.25

(五十七) 资产处置收益

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
非流动资产处置损益	42,732,464.24	28,166,193.69	42,732,464.24
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失		11,580.00	

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
合计	42,732,464.24	28,177,773.69	42,732,464.24

(五十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		4,118,309.42	
接受捐赠	495,118.17		495,118.17
罚没利得	10,317,917.40	4,285,793.45	10,317,917.40
经批准无法支付的应付款项	34,338,327.70	8,686,331.94	34,338,327.70
违约金收入	9,917,184.13	2,593,680.92	9,917,184.13
保险赔款收入	1,349,603.81	3,191,839.92	1,349,603.81
其他	39,686,167.19	61,398,939.89	39,686,167.19
合计	96,104,318.40	84,274,895.54	96,104,318.40

(五十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,089,729.32	5,484,697.64	5,089,729.32
债务重组损失		15,022,528.24	
对外捐赠	22,031,533.69	12,843,022.49	22,031,533.69
罚没及滞纳金支出	24,907,004.85	16,745,667.03	24,907,004.85
违约金支出	712,983.58	2,049,361.00	712,983.58
预计负债损失		-28,500,000.00	
其他	56,209,790.23	50,838,450.72	56,209,790.23
合计	108,951,041.67	74,483,727.12	108,951,041.67

(六十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	985,461,941.40	806,527,055.78
递延所得税调整	-225,406,747.93	-91,058,509.08
其他		
合计	760,055,193.47	715,468,546.70

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,859,107,041.46
按适定/适用税率计算的所得税费用	964,776,760.37
子公司适用不同税率的影响	-312,121,452.54
调整以前期间所得税的影响	22,425,624.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,775,131.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,374,134.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,468,703.05
研发费用加计扣除	-119,895,440.06
权益法核算的长期股权投资收益的影响	
其他	
所得税费用	760,055,193.47

(六十一) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-12,224,843.57	-1,934,541.55	-10,290,302.02	-26,043,385.07	-4,121,280.60	-21,922,104.47
1、重新计量设定受益计划变动额	769,362.54	121,749.11	647,613.43	-26,043,385.07	-4,121,280.60	-21,922,104.47
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	7,866,210.81	1,244,802.16	6,621,408.65			
3、其他权益工具投资公允价值变动	-20,860,416.92	-3,301,092.82	-17,559,324.10			
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	22,982,226.53	2,465,963.46	20,516,263.07	20,327,085.13	5,276,782.68	15,050,302.45
1、权益法下可转损益的其他综合收益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2、其他债权投资公允价值变动	9,499,320.37	2,465,963.46	7,033,356.91			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	9,499,320.37	2,465,963.46	7,033,356.91			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				18,597,179.23	5,276,782.68	13,320,396.55
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				18,597,179.23	5,276,782.68	13,320,396.55
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
8、外币财务报表折算差额	13,482,906.16		13,482,906.16	1,729,905.90		1,729,905.90
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	13,482,906.16		13,482,906.16	1,729,905.90		1,729,905.90
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	10,757,382.96	531,421.91	10,225,961.05	-5,716,299.94	1,155,502.08	-6,871,802.02

2、 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	企业自身信用风险公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他债权投资信用减值准备	现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额	-254,206,437.39	30,566,053.64										-99,870,313.90		-323,510,697.65
二、上年增减变动金额（减少以“—”号填列）		-88,017,407.20												-88,017,407.20
三、本年年初余额	-254,206,437.39	-57,451,353.56										-99,870,313.90		-411,528,104.85
四、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	647,613.43	6,621,408.65	-17,559,324.10			7,033,356.91						13,482,906.16		10,225,961.05
五、本年年末余额	-253,558,823.96	-50,829,944.91	-17,559,324.10			7,033,356.91						-86,387,407.74		-401,302,143.80

(六十二) 分部信息

项目	化学工程		勘察设计及服务		实业及其他		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	101,922,562,266.58	79,964,539,055.98	1,755,682,307.71	2,543,456,642.03	8,832,425,418.85	7,908,337,634.95	-2,553,839,729.73	-3,465,715,050.35	109,956,830,263.41	86,950,618,282.61
其中：对外交易收入	101,922,562,266.58	79,964,539,055.98	1,755,682,307.71	2,543,456,642.03	8,832,425,418.85	7,908,337,634.95	-2,553,839,729.73	-3,465,715,050.35	109,956,830,263.41	86,950,618,282.61
二、对联营和合营企业的投资收益									0.00	0.00
三、资产减值损失	-68,733,106.27	804,201,804.37	-2,995,062.42	8,224,926.85	13,193.16	451,097,047.92	-131,943,966.34	-2,500,279,593.39	-203,658,941.87	-1,236,755,814.25
四、信用减值损失（适用新准则）	-1,127,191,887.77		-200,518,232.42		25,179,679.11		-125,349,883.38		-1,427,880,324.46	0.00
五、折旧费和摊销费									0.00	0.00
六、利润总额	2,947,407,443.28	1,502,155,796.88	860,109,024.22	48,312,874.97	974,687,934.28	2,679,915,356.78	-923,097,360.32	-1,402,830,996.11	3,859,107,041.46	2,827,553,032.52
七、所得税费用	288,738,605.61	205,824,806.94	331,516,391.66	77,933,292.20	140,393,202.37	429,897,059.37	-593,006.17	1,813,388.19	760,055,193.47	715,468,546.70
八、净利润	2,658,668,837.67	1,296,330,989.94	528,592,632.56	-29,620,417.23	834,294,731.91	2,250,018,297.41	-922,504,354.15	-1,404,644,384.30	3,099,051,847.99	2,112,084,485.82
九、资产总额	108,076,481,292.63	55,819,710,339.81	18,681,658,487.95	2,641,013,183.43	29,413,901,577.98	100,943,845,744.12	-25,927,305,889.70	-47,198,997,797.77	130,244,735,468.86	112,205,571,469.59

项目	化学工程		勘察设计及服务		实业及其他		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
十、负债总额	75,238,178,134.76	45,036,563,501.99	8,010,521,638.55	1,089,836,210.94	14,120,564,214.14	57,817,145,506.62	-15,924,661,299.28	-33,798,557,976.14	81,444,602,688.17	70,144,987,243.41
十一、其他重要的非现金项目									-	-
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用									-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额									-	-

(六十三) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,099,051,847.99	2,112,084,485.82
加：资产减值准备	203,658,941.87	1,236,755,814.25
信用减值损失	1,427,880,324.46	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,025,126,241.40	872,567,383.67
无形资产摊销	115,974,096.81	199,559,948.62
长期待摊费用摊销	6,096,791.23	3,316,686.35
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）	-42,732,464.24	28,177,773.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,089,729.32	5,484,697.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	42,111,478.38	258,242.31
财务费用（收益以“－”号填列）	253,414,776.22	481,231,349.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-85,180,390.63	-149,327,586.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-135,989,598.45	-86,081,546.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-60,742,296.12	-27,431,828.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	-619,977,943.57	-669,021,159.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,965,342,686.50	-4,570,164,981.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,535,389,476.89	5,118,589,750.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-196,171,674.94	4,555,999,030.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,874,866,729.65	33,077,934,203.27
减：现金的年初余额	33,077,934,203.27	21,652,623,149.17
加：现金等价物的期末余额	460,000,000.00	460,000,000.00
减：现金等价物的年初余额	460,000,000.00	560,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	796,932,526.38	11,325,311,054.10

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	25,351,500.48
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	25,351,500.48

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	33,874,866,729.65	33,077,934,203.27
其中：库存现金	8,411,841.44	9,364,903.64
可随时用于支付的银行存款	33,635,518,765.02	32,394,692,593.81
可随时用于支付的其他货币资金	230,936,123.19	673,876,705.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	460,000,000.00	460,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,334,866,729.65	33,537,934,203.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十四) 外币货币性项目

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			10,593,995,249.46
其中：美元	1,314,368,814.50	6.9762	9,169,299,723.71
欧元	104,064,846.77	7.8155	813,318,809.90
印尼盾	88,467,366,320.00	0.0005	44,233,683.16
沙特里亚尔	78,446,103.69	1.8597	145,886,219.04
阿联酋迪拉姆	47689484	1.8992	90,571,868.01
其他			330,684,945.64

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			2,228,637,175.52
其中：美元	200,215,293.16	6.9762	1,396,741,928.16
欧元	12,720,889.76	7.8155	99,420,113.93
印尼盾	7325142300	0.0005	3,662,571.15
其他			728,812,562.28
应收股利			87,900,120.00
其中：美元	12,600,000.00	6.9762	87,900,120.00
应收利息			786,679.75
其中：美元	111881.95	6.9762	780,510.86
欧元	0.23	7.8155	1.80
其他			6,167.09
其他应收款			1,010,700,357.59
其中：美元	64,080,175.71	6.9762	447,036,121.78
欧元	22343618.73	7.8155	174,626,552.18
印尼盾	849,543,040.00	0.0005	424,771.52
其他			388,612,912.11
长期应收款			8,033,218,981.78
其中：美元	1,151,517,872.45	6.9762	8,033,218,981.78
短期借款			203,203,000.00
其中：欧元	26,000,000.00	7.8155	203,203,000.00
应付账款			2,644,614,489.44
其中：美元	166,799,457.21	6.9762	1,163,626,373.42
欧元	89,506,349.11	7.8155	699,536,871.49
印尼盾	36,488,780.00	0.0005	18,244.39
其他			781,433,000.14
其他应付款			408,063,374.38
其中：美元	41,424,059.60	6.9762	288,982,524.61
欧元	1,000,000.00	7.8155	7,815,500.00
其他			111,265,349.77
长期借款			776,004,486.79
其中：美元	111,235,986.18	6.9762	776,004,486.79

(六十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,532,605,412.29	保证金、存放中央银行准备金等
应收票据	141,569,127.00	应付票据保证金

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	48,833,400.00	开立备用信用证
长期应收款	8,033,218,981.78	质押
固定资产	2,084,052,762.92	抵押贷款
无形资产	213,925,302.12	抵押贷款
长期股权投资	100,896,932.21	质押
合计	13,155,101,918.32	

九、 或有事项

(一) 或有负债

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

2012 年 10 月，成达公司与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行、东源科技及关联企业（乌海市裕隆利胜矿业有限公司、内蒙古广远集团宝成煤业有限公司）签署了《项目融资合作框架协议》，融资方式有煤矿流动资金贷款、融资租赁贷款和其他，融资期限 3 年以内，融资担保方式为东源科技及其关联企业的股权、煤矿、机器设备、在建工程、土地使用权进行抵押或质押，以及东源科技的控股股东提供连带保证责任。成达公司提供中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行认可的增信方式，按协议约定在贷款到期 6 个月内无条件受让投资方（资金方）的债权。

在框架协议的原则下，东源科技及关联企业从 2012 年 12 月 16 日至 2013 年 12 月 31 日间，取得融资贷款资金 22.2842 亿元，贷款资金具体明细及到期日如下：

借贷方	借款本金	到期日	实际还款日
内蒙古广远集团宝成煤业有限公司（东源科技关联方）	1.9971 亿元	2014/12/18	2015/6/18
乌海市裕隆利胜矿业有限公司（东源科技关联方）	1.2871 亿元	2015/01/24	2015/7/28
内蒙古东源科技有限公司	10.00 亿元	2015/01/30	2015/9/14
内蒙古东源科技有限公司	9.00 亿元	2015/12/31	2015/12/11

东源科技在上述协议的原则下，实际提取贷款时采取信托贷款方式融资，同时成达公司与资金方签署了《债权受让协议》，约定东源科技债务到期之日起 165 日内，成达公司无条件受让在东源科技或其关联方与资金方签署的《信托贷款合同》项下的资金方对东源科技或其关联方享有的未受偿的全部贷款本金、利息。中国化学工程股份有限公司 2014 年财务报表日，东源科技及关联方未能偿还到期借款，成达

公司很可能履行上述债权受让义务，并依照法律程序取得处置相关抵、质押物，向东源科技等债务人及担保人追偿的权利。鉴于上述事项存在不确定性， 2014 年财务报表日成达公司计提预计负债 2.98 亿元。

为寻求解决方案， 2015 年 7 月 24 日公司第二届董事会第二十次会议，同意成达公司为东源科技 24.958 亿元八年期固定资产借款提供连带责任担保。 2015 年 8 月 18 日东源科技与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订长期借款合同，借款金额 24.958 亿元，借款期限 8 年，借款至合同到期日 2022 年 8 月 30 日前分期偿还。2015 年 9 月 14 日成达公司与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签署保证合同，对上述东源科技 24.958 亿元借款合同进行连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。东源科技股东及其关联方向成达公司提供反担保和资产抵押、质押，该权利由中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行代持。东源科技取得借款 24.84 亿元后对原 2014 年度及 2015 年度到期的借款全额进行了偿还，原借款合同偿还后成达公司原增信担保义务全部解除。 2016 年财务报表日，东源科技已归还截至 2016 年 12 月 31 日到期的借款本金 0.6 亿元及相应利息。

2016 年，东源科技相关装置投产运营后生产销售正常，可归还银行借款及利息。由于化工行业的周期性，东源科技盈利能力尚弱，资金积累需要一定的过程。东源科技未来能否按期偿还债务具有一定的不确定性。 2016 年财务报表日成达公司综合考虑工程款结算、担保履约等不确定性风险，按照如东源科技不能履约还款，成达公司可依照法律程序取得并处置相关抵、质押物的情况下进行测算，补充计提预计负债 0.89 亿元。成达公司累计计提预计负债 3.87 亿元。

2017 年、2018 年以及 2019 年东源科技各项生产数据和能耗数据均出现不同程度好转，同时，东源科技取得了苏海图矿采空区治理权，该事项发展向好的方向推进中。截至 2019 年 12 月 31 日，东源科技归还到期借款本金 10.24 亿元及其相应利息，借款本金余额为 14.60 亿元。

1、 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

（1）中国成达工程有限公司（以下简称“成达公司”）

①本案所涉案工程“青海盐湖金属镁一体化项目 30 万吨/甲碱装置工程”。青海盐湖镁业有限公司（简称业主）是发包人，由成达公司 EPC 总承包，并分包给成都呈祥劳务有限公司（简称呈祥劳务公司）。

成达公司将收到的部分青海盐湖商业承兑汇票背书给呈祥劳务公司，由于业主 2019 年 10 月进入破产申报程序，该票据到期无法承兑，故呈祥劳务公司行使债权人代位权提起诉讼。

2019 年 12 月 10 日，成达公司收到四川自由贸易试验区人民法院寄达的，关于呈祥劳务公司起诉成达公司债权人代位权纠纷一案的《民事诉状》、《传票》、《举证通知书》、《应诉通知书》等法律文书。2019 年 12 月 23 日，法院冻结成达公司银行账户 2,126.07 万元。现此案件正在审理中。

②2018 年 8 月 29 日，陈永贵、王海江因建造合同纠纷向乌海市中级人民法院起诉郑州建工集团有限责任公司（以下简称“郑州建工”）、成达公司、姚广和、侯恺、王安喜、崔悦忠。原告陈永贵要求判令被告郑州建工支付工程款及相关款项 3,252.08 万元，成达公司对工程款及利息在欠付郑州建工工程款范围内承担连带付款责任；被告姚广和对 230.00 万元补贴款及利息与郑州建工、成达公司承担连带支付责任；被告侯恺对 44.13 万元临建费及利息与郑州建工、成达公司承担连带支付责任；被告王安喜对 32.74 万元临建费及利息与郑州建工、成达公司承担连带支付责任；被告崔悦忠对 8.40 万元临建费及利息与郑州建工、成达公司承担连带支付责任。
2018 年 11 月 23 日，陈永贵、王海江向法院申请冻结郑州建工、成达公司 4,378.07 万元，法院作出裁定，冻结郑州建工、成达公司 4,000.00 万元。2018 年 12 月，成达公司向法院申请复议。2019 年 1 月 7 日，法院做出裁定，裁定解除对成达公司银行存款 4,000.00 万元的冻结，目前案件正在审理中。

（2）中国化学工程第三建设有限公司（以下简称“三公司”）
淮南华中置业有限公司因双方合作开发房地产合同纠纷事项，于 2015 年 9 月 1 日向淮南市中级人民法院起诉本公司，要求退还及赔偿相关款项，合计 6,460.00 万元。淮南中级人民法院依淮民一初字第 00134 号-1 号《民事裁定书》，冻结三公司货币资金 3,000.00 万元。2016 年 12 月 22 日，法院作出一审判决，驳回淮南华中置业有限公司的诉讼请求。淮南华中置业有限公司已于 2017 年 1 月 12 日提起上诉，2019 年 7 月 12 日，安徽省淮南市中级人民法院作出《民事判决书》（2017）皖 04 民初 261 号：三公司赔偿淮南华中置业有限公司 2,387.41 万元。三公司不服一审判决，已于 2019 年 7 月 12 日向安徽省高级人民法院提起上诉，现尚未判决。

（3）中国化学工程第七建设有限公司（以下简称“七公司”）
①2019 年 4 月，胡荣记以未收到汉中市兴元新区道路桥梁工程项目工程款为由，在汉中市中级人民法院立案起诉了七公司、泸州市纳溪欣达建筑安装有限公司，诉讼标的为 2,031.40 万元。2019 年 8 月，胡荣记向法院申请诉讼保

全，冻结七公司资金 2,031.40 万元。涉案项目系汉中市兴元新区道路桥梁工程项目，项目分包方是泸州市纳溪欣达建筑安装有限公司，原告胡荣记是分包方下属施工队。本案现在一审过程中。

②2019 年 11 月，贵州燕华建筑工程有限责任公司以未收到七公司退还的履约保证金为由向贵阳市花溪区人民法院立案起诉七公司，冻结资金为 691.25 万元（以 500 万为本金，从 2013 年 6 月 14 日起以年息 6%计算至起诉之日）。涉案项目系贵安新区金马路道路工程项目，项目分包方实际为贵州华龙建筑劳务有限公司，但贵州燕华建筑工程有限责任公司自述为从七公司承接金马路项目分包工作向七公司交纳了履约保证金 500 万元，但最终未分包到该项目，遂要求七公司退还交纳的保证金。本案现在一审过程中。

（3）中国化学工程第十一建设有限公司（以下简称“十一公司”）

中石化国工公司（以下简称“中石化国工”）作为 EPC 总承包单位将沙特延布－麦地那第三期管线项目其中的“C 包工程”施工分包给十一公司。双方于 2012 年 8 月 16 日签订《沙特延布－麦地那第三期管线项目 C 包施工工程合同》（以下简称“合同”）。合同约定工期为 2011 年 12 月 3 日至 2014 年 10 月 30 日，合同价款为 26,180.56 万沙特里亚尔。在合同履行过程中，由于中石化国工责任范围内的设计等原因，导致十一公司实际施工的工程量远远超出自身工程量，产生了大量的工程变更款项；另外，由于中石化国工迟延提供图纸、甲供材料等原因，导致项目停工以及项目工期严重滞后，造成十一公司费用大量增加。中石化国工拒不支付工程款项和十一公司因工期延误造成的损失。因此给十一公司造成了严重的经济损失。十一公司于 2018 年 5 月 30 日向中国国际贸易仲裁委员会提请仲裁。6 月 19 日收到贸仲正式受理该案件的通知（<2018>中国贸仲京字第 048189 号），本案案号为 P20180585。9 月 7 日十一公司向贸仲仲裁委提交了追加诉讼请求书，追加要求对方支付新产生的 150 万元律师费及律所人员赴沙特取证差旅费等 2 万余元。在贸仲要求的 9 月 10 日前答辩期内，中石化国工方面于 9 月 10 日向仲裁委提交了答辩意见和仲裁反请求申请书（反请求标的额：100,737.96 万元）。2018 年 11 月 19 日接到通知，2018 年 12 月 27 日仲裁开庭。2018 年 12 月 3 日增加诉讼请求并第三次补充证据，增加的诉讼请求为现场管理费用及总部管理费用，暂计算至 2018 年 12 月 2 日分别为 6,162.75 万沙特里亚尔、1,268.63 万沙特里亚尔（按照 1 沙特里亚尔=1.712 元的汇率标准，折合人民币共计 12,722.52 万元）以及保函费用 31.14 万元。12 月 6 日缴纳增加部分的仲裁费 59.94 万元。12 月 14 日收到贸仲的变更请求受理通知以及延期开庭通知，贸仲于 2019 年 1 月 24 日开庭，仲裁庭

要求十一公司在 2 月 2 日前确定仲裁申请有关事项：①关于被申请人调整仲裁反请求金额的问题；②关于申请人仲裁请求中主张的货币、汇率及金额问题；③关于聘请专家对工期延误进行鉴定的问题④关于申请人翻译费的问题。十一公司已于 2 月 1 日回复仲裁委。2019 年 3 月 6 日收到贸仲转来的中石化国工提交的新证据材料，以及十一公司增缴仲裁费 22.46 万元的通知。2019 年 3 月 22 日收到仲裁委变更诉讼请求受理的通知以及中石化国工对十一公司提交证据的质证意见。截至目前，等待第二次开庭。

2、 未结清保函及信用证

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未结清保函金额 1,160,863.46 万元；

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未结清信用证金额 31,457.09 万元。

3、 对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	合计							218,709.33	10.26
	一、对子企业							110.26	10.26
1	中化学交通建设集团有限公司	山东斯普润桥梁材料技术有限公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	100.00	
2	中国天辰工程有限公司	福建天辰耀隆新材料有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10.26	10.26
	二、对参股企业							34,593.43	
1	中国成达工程有限公司	安徽华塑股份有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	25,293.43	
2	中国化学工程第十一建设有限公司	开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	国有控股	否	股权质押	贷款担保	无反担保	9,300.00	
	三、对集团外							184,005.64	
1	中化学交通建设集团有限公司	山东华瑞道路材料技术有限公司	外商	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	108.50	
2	中化学交通建设集团有限公司	山东华瑞道路材料技术有限公司	外商	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,000.00	
3	中化学交通建设集团有限公司	山东华瑞道路材料技术有限公司	外商	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,500.00	
4	中化学交通建设集团有限公司	山东华瑞道路材料技术有限公司	外商	否	连带责任保证	贷款担保、其他担保	无反担保	2,400.00	
5	中化学交通建设集团有限公司	山东华瑞特环保科技有限公司	私营	否	连带责任保证	贷款担保、其他担保	无反担保	2,725.50	
6	中化学交通建设集团有限公司	蓬莱和圣农业技术开发有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	有反担保	14,700.00	
7	中化学交通建设集团有限公司	广东鸿高建设集团有限公司	私营	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	8,571.64	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
8	中国成达工程有限公司	内蒙古东源科技有限公司	私营	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	146,000.00	

（续表）

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率（%）							
	合计							38,726.13			
	一、对子企业										
1	中化学交通建设集团有限公司	山东斯普润桥梁材料技术有限公司	正常经营	97.00	否	否				是	
2	中国天辰工程有限公司	福建天辰耀隆新材料有限公司	正常经营	52.75	否	否				是	
	二、对参股企业										
1	中国成达工程有限公司	安徽华塑股份有限公司	正常经营	61.82	否	否				是	
2	中国化学工程第十一建设有限公司	开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	正常经营	75.96	否	否				是	
	三、对集团外										
1	中化学交通建设集团有限公司	山东华瑞道路材料技术有限公司	正常经营	45.40	否	否				否	
2	中化学交通建设集团有限公司	山东华瑞道路材料技术有限公司	正常经营	45.40	否	否				否	

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率（%）							
3	中化学交通建设集团有限公司	山东华瑞道路材料技术有限公司	正常经营	45.40	否	否				否	
4	中化学交通建设集团有限公司	山东华瑞道路材料技术有限公司	正常经营	45.40	否	否				否	
5	中化学交通建设集团有限公司	山东华瑞特环保科技有限公司	正常经营	135.00	否	否				否	
6	中化学交通建设集团有限公司	蓬莱和圣农业技术开发有限公司	正常经营	26.00	否	否				否	
7	中化学交通建设集团有限公司	广东鸿高建设集团有限公司	正常经营		否	否				否	
8	中国成达工程有限公司	内蒙古东源科技有限公司	正常经营	66.62	否	否		38,726.13		否	

注：（一）企业性质包括：（1）国有独资；（2）国有控股；（3）集体；（4）私营；（5）外商；（6）其他。

（二）担保方式包括：（1）一般保证；（2）连带责任保证；（3）抵押；（4）质押。

（三）担保种类包括：（1）贷款担保；（2）履约担保；（3）贸易融资担保；（4）其他担保。

（四）反担保方式包括：（1）无反担保；（2）一般保证；（3）连带责任保证；（4）抵押；（5）质押。

（五）经营现状包括：（1）正常经营；（2）非持续经营；

（六）是否逾期、是否被诉填列：（1）是；（2）否。

（七）是否为上市公司、是否按股权比例担保填列：（1）是；（2）否。

(二) 其他需说明的或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司为国有全资子公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子企业情况

子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

联营企业有关信息详见附注八、（十四）长期股权投资。

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	利息支出	市场定价	310,253.73	0.06		
赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	利息支出	市场定价	113,623.46	0.02		
安庆产业新城投资建设有限公司	利息支出	市场定价	5,019.18			

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
南充柏华污水处理有限公司	施工承包	市场价	9,132,720.48	0.01	548,778.82	0.01
宿州碧华环境工程有限公司	施工承包	市场价	213,921,299.00	0.22	67,976,131.23	0.10

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
安徽东华通源生态科技有限公司	施工承包	市场价	122,908,470.34	0.12	14,365,995.69	0.02
浙江天泽大有环保能源有限公司	施工承包	市场价	23,159,344.01	0.02	206,143,671.13	0.29
浙江天泽大有环保能源有限公司	保理利息	市场价	2,086,742.19	1.24	1,660,927.76	0.30
中国化学联合体安庆高新区项目总包部	工程分包	市场价	175,313,710.09	0.18		
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	工程施工	市场价	699,758,100.05	0.70	34,388,874.97	0.04
赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	工程施工	市场价	2,721,678,797.16	2.74	146,460,309.14	0.21
安庆产业新城投资建设有限公司	工程施工	市场价	1,056,512,137.92	1.08	75,521,017.57	0.10
开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	工程施工	市场价	75,233,994.85	0.08		
赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	利息收入	市场价	5,722,028.30	3.40		
赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	利息收入	市场价	6,320,717.98	3.75		
安庆产业新城投资建设有限公司	利息收入	市场价	4,601,352.20	2.73		

3、 关联租赁情况

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
国化融资租赁（天津）有限公司	中国化学工程第七建设有限公司	售后回租经营租赁	2018-12-21	2020-12-21	市场价	17,655,940.78

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国化学工程第十一建设有限公司	开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	9,300.00	2019-1-18	2028-12-18	否

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	南充柏华污水处理有限公司	33,424,883.78	167,124.42	9,954,849.60	1,990,969.92	无	否
	浙江天泽大有环保能源有限公司	189,917,400.00	4,982,382.00	191,679,400.00	830,397,000.00	无	否
	山东骏腾金港汽车文化发展有限公司	200,000.00	40,000.00	200,000.00	20,000.00	无	否
	山东华瑞道路材料技术有限公司			276,098.83	1,380.49	无	否
	中国化学联合体安庆高新区项目总包部	170,503,837.26				无	否
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	742,135,312.59	3,710,676.56			无	否
	宿州碧华环境工程有限公司	11,450,570.00	57,252.85			无	否
	安庆产业新城投资建设有限公司	782,916,139.49	3,914,580.70	14,680,477.60	73,402.39	无	否
	开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	5,090,720.96	25,453.60	14,680,477.60	73,402.39	无	否
	安徽东华通源生态科技有限公司	42,523,000.00		10,000,000.00		无	否
应收利息							
	浙江天泽大有环保能源有限公司	49,744.42		54,911.11		无	否
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	797,500.00				无	否
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	797,500.00				无	否
	安庆产业新城投资建设有限公司	430,833.33				无	否
	安徽东华通源生态科技有限公司	772,400.00		88,888.89		无	否
其他应收款							

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	南充柏华污水处理有限公司			224,280.00	156,996.00	无	否
	安徽东华通源生态科技有限公司	589,130.77	116,903.08	589,130.77	174,893.08	无	否
	成都中达投资有限公司	137,100,000.00	47,550,000.00	137,100,000.00	19,320,000.00	无	否
	蓬莱和圣农业技术开发有限公司	307,421,294.19	2,404,047.24	67,677,630.59	338,388.15	无	否
	山东公路邹平石料有限公司	657,744.24	58,774.42	657,744.24	17,232.33	无	否
	山东华瑞道路材料技术有限公司	6,505,000.00	650,500.00	6,505,000.00	195,150.00	无	否
	贵州纳雍金石矿业投资有限公司			106,169.00	84,935.20	无	否
	国化和新国际工程发展（北京）有限公司	1,700,000.00				无	否
	山东海瑞建材科技有限公司	198,973,682.60	20,255,380.63	132,627,392.20	7,747,063.09	无	否
	山东骏腾金港汽车文化发展有限公司	95,767.61	478.84			无	否
	山东骏腾文化体育发展有限公司	182,037.83	2,986.99			无	否
	安庆产业新城投资建设有限公司	1,166,557.56	5,832.79			无	否
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	26,093,600.34	130,468.00			无	否
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	100,263,698.28	501,318.49			无	否
	山西金色长风房地产开发有限公司	500,000.00	2,500.00			无	否
长期应收款							
	PT. Graha Power Kaltim	2,293,299,083.07		794,460,661.77		无	否
发放贷款和垫款							
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	500,000,000.00	7,500,000.00				
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	500,000,000.00	7,500,000.00				

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	安庆产业新城投资建设有限公司	300,000,000.00	4,500,000.00				

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	成都蜀远煤基能源科技有限公司	101,850,000.00	101,850,000.00	无	否
	山东华瑞道路材料技术有限公司		30,062,207.52	无	否
	山东格瑞特监理咨询有限公司		109,000.00	无	否
其他应付款					
	浙江天泽大有环保能源有限公司	400,000.00	400,000.00	无	否
	山西金色长风房地产开发有限公司	23,000,000.00	23,500,000.00	无	否
	山东华瑞道路材料技术有限公司	9,693,755.20	9,541,639.20	无	否
	山东格瑞特监理咨询有限公司		95,000.00	无	否
	中建筑港集团有限公司		4,025,078.59	无	否
	山东海瑞建材科技有限公司	291,000.00		无	否
预收账款					
	宿州碧华环境工程有限公司		24,520,860.00	无	否
	安徽东华通源生态科技有限公司		21,900,000.00	无	否
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	13,229,375.38		无	否
应付利息					
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	32,816.56		无	否
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	841.80		无	否
	安庆产业新城投资建设有限公司	4,972.73		无	否

十二、 有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。2019 年

度和 2019 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的按照年末负债总额除以年末资产总额计算得出的资产负债率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	62.53	62.57

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,963,653.39	303,890.08
应收股利		
其他应收款项	229,795,345.22	183,000,660.91
合计	231,758,998.61	183,304,550.99

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
内部银行存款	1,963,653.39	303,890.08
合计	1,963,653.39	303,890.08

2、 其他应收款项

类别	期末数					年初数				
	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（%）	
按单项计提坏账准备	233,104,024.14	99.66	4,100,602.89	1.76	229,003,421.25	186,548,688.63	99.70	4,100,602.89	2.20	182,448,085.74
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	207,233,540.02	88.60			207,233,540.02	128,491,520.56	68.67			128,491,520.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	25,870,484.12	11.06	4,100,602.89	15.85	21,769,881.23	58,057,168.07	31.03	4,100,602.89	7.06	53,956,565.18
按组合计提坏账准备	800,345.32	0.34	8,421.35	1.05	791,923.97	555,351.95	0.30	2,776.78		552,575.17
合计	233,904,369.46	100.00	4,109,024.24		229,795,345.22	187,104,040.58	100.00	4,103,379.67		183,000,660.91

1）按单项计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国化学工程第九建设有限公司	44,728,338.16			关联方往来
中国化学工程重型机械化有限公司	6,910,123.44			关联方往来
中国化学工程迪拜有限公司	6,650,233.23			关联方往来
中国化学工程刚果（金）股份有限公司	4,745,945.05			关联方往来
海南大华公司	4,080,016.35	4,080,016.35	100.00	预计无法收回
中国化学工程股份有限公司	2,481,513.34			关联方往来
国化资源有限公司	157,850.89			关联方往来
南海公司	20,586.54	20,586.54	100.00	预计无法收回
中信建投证券股份有限公司	162,505,201.86			质押款
其他	824,215.28			其他
合计	233,104,024.14	4,100,602.89		

2）按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合计提项目：

名称	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	623,560.29	3,117.81	0.50	555,351.95	2,776.78	0.50
1 至 2 年	176,785.03	5,303.54	3.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	800,345.32	8,421.35		555,351.95	2,776.78	

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
中信建投证券股份有限公司	质押款	162,505,201.86	0-2 年	69.48	
中国化学工程第九建设有限公司	代垫单位款	44,728,338.16	1 年以内	19.12	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
中国化学工程重型机械化有限公司	代垫单位款	6,910,123.44	1 年以内	2.95	
中国化学工程迪拜有限公司	代垫单位款	6,650,233.23	1 年以内	2.84	
中国化学工程刚果（金）股份有限公司	代垫单位款	4,745,945.05	1 年以内	2.03	
合计		225,539,841.74		96.42	

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,870,065,238.61	2,464,373,459.41	352,404,232.71	9,982,034,465.31
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	7,870,065,238.61	2,464,373,459.41	352,404,232.71	9,982,034,465.31
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,870,065,238.61	2,464,373,459.41	352,404,232.71	9,982,034,465.31

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	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		
合计	7,870,065,238.61	7,870,065,238.61	2,464,373,459.41	352,404,232.71							9,982,034,465.31	
1．子公司	7,870,065,238.61	7,870,065,238.61	2,464,373,459.41	352,404,232.71							9,982,034,465.31	
中国化学工程股份有限公司	4,408,227,997.61	4,408,227,997.61		238,090,891.39							4,170,137,106.22	
中化工程集团环保有限公司	42,500,000.00	42,500,000.00	296,860,118.09								339,360,118.09	
中化工程集团财务有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
诚东资产管理中心	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	
中国化学工程第九建设有限公司机关	200,912,121.24	200,912,121.24									200,912,121.24	
中国化学工程重型机械化有限公司机关	174,418,969.76	174,418,969.76									174,418,969.76	
中化建工程集团南方建设投资有限公司	750,000,000.00	750,000,000.00	792,000,000.00								1,542,000,000.00	
中化学建设投资集团有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00	300,000,000.00								1,000,000,000.00	
中化建工程集团城市投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00								400,000,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	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		
国化投资控股有限公司	850,000,000.00	850,000,000.00	110,700,000.00								960,700,000.00	
中化学交通建设集团有限公司本部	390,063,900.00	390,063,900.00									390,063,900.00	
中国化学工程刚果（金）股份有限公司	52,202,250.00	52,202,250.00									52,202,250.00	
凯利得有限公司	740,000.00	740,000.00	250,000,000.00								250,740,000.00	
北京国化企业管理有限公司			500,000.00								500,000.00	
国化产融投资（天津）合伙企业（有限合伙）			400,000,000.00								400,000,000.00	
北京华旭工程项目管理有限公司本部			111,171,169.56	111,171,169.56								
成都国化环保科技有限公司			3,142,171.76	3,142,171.76								

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	78,341,248.10	72,514,063.01	594,339.62	396,226.41
工程施工	77,586,531.10	72,514,063.01	594,339.62	396,226.41
勘察设计及服务	754,717.00			
2．其他业务小计	2,860,726.69		23,584.91	
资源服务	2,860,726.69		23,584.91	
合计	81,201,974.79	72,514,063.01	617,924.53	396,226.41

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	340,642,289.20	306,227,901.00
处置长期股权投资产生的投资收益	641,910,111.79	
合计	982,552,400.99	306,227,901.00

(五) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	581,650,438.79	383,078,652.01
加：资产减值准备		2,776.78
信用减值损失	5,644.57	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	239,212.81	148,374.01
无形资产摊销	200,000.04	200,000.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	21,595.67	-20,760.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	184,820,399.39	-155,363,669.09
财务费用（收益以“－”号填列）	164,445,632.04	108,857,123.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-982,552,400.99	-306,227,901.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,411.15	-694.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	17,107,163.29	-160,444,090.26
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	151,090,811.84	56,230,329.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	117,027,086.30	-73,539,858.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,459,568,417.60	6,912,881,607.95
减：现金的年初余额	6,912,881,607.95	1,788,418,419.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,546,686,809.65	5,124,463,188.25

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	8,459,568,417.60	6,912,881,607.95
其中：库存现金	43,053.41	40,571.26
可随时用于支付的银行存款	8,159,440,774.58	6,912,274,900.31
可随时用于支付的其他货币资金	300,084,589.61	566,136.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,459,568,417.60	6,912,881,607.95

十四、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、刚果共和国蒙哥 120 万吨钾肥项目的履行情况

2013 年 7 月 9 日，东华科技与 MagIndustries Corp 和/或 Mag Minderals Potasses Congo S.A. （下称 MAG 公司）签订《刚果（布）蒙哥 1200kt/a 钾肥项目工程建设总承包合同》，东华科技为该项目工程 EPC 总承包商，该钾肥项目总承包合同固定部分价格为 49,739.10 万美元，非固定部分价格为 2,446.20 万美元，项目于 2013 年 7 月现场正式开工。截止 2019 年 12 月 31 日，东华科技已收到 803.00 万美元和 8,464.80

万元人民币的工程进度款，其中：8,464.80 万元人民币为春和集团支付（春和集团为该项目业主的原控股股东）。项目已累计确认收入 20,813.83 万元人民币，累计确认成本 20,813.83 万元人民币，预付款项余额为 17,130.28 万元，库存商品余额为 15,127.03 万元，工程施工余额 9,250.08 万元，

2018 年 9 月，刚果（布）钾肥项目的项目公司 Mag Minderals Potasses Congo S.A 召开股东大会，其股东 MagMinerals Inc 公司（注：该公司系刚果（布）钾肥项目公司的母公司，代表 90%股权、刚果（布）矿业部，代表 10%股权）均派出代表出席会议。股东大会决定对业主 Mag Minderals Potasses Congo S.A.的行政人员进行调整，并同意在《矿产开采协议》发展框架内开展相关经营活动，2019 年，公司与 MPC 公司等相关方一直保持密切沟通，切实关注项目进展情况，以期在《矿产开采协议》发展框架内早日推动项目重启。目前，在刚果（布）政府的支持下，MPC 公司与相关投资方正在推进项目的战略合作，有望引进战略合作方并继续推进项目建设。但是考虑到该项目仍处于停工状态，战略合作事宜尚需时日，预计在短期内项目难以重启，东华科技已完成的建安工程和采购设备可能形成损失，2019 年度东华科技对该项目计提减值准备金额为 3,800.00 万元，分别为预付款项减值 2,772.89 万元、库存商品减值 504.74 万元、建造合同形成的已完工未结算资产减值 522.37 万元。累计计提减值准备 33,900.00 万元。

2、四川晟达化学新材料有限责任公司 PTA 项目减值事项

四川晟达化学新材料有限责任公司（以下简称“晟达公司”）投资建设 100 万吨/年精对苯二甲酸（PTA）项目，于 2012 年开工建设。 2016 年以来的 PTA 产品市场延续低迷状况，价格处于低位波动， 2016 年平均价格较 2015 年呈下降趋势，且受化工产业园开发区配套公用工程完工滞后等因素影响， PTA 项目建设进度较计划延迟，建成投产后经济效益预计可能低于预期。基于谨慎考虑， 2016 年底公司委托银信资产评估有限公司进行减值测试，根据减值测试结果，于 2016 年财务报表日计提在建工程减值准备 4.92 亿元。

2017 年， PTA 产品和主原料 PX 市场价格总体呈现一定程度上升，但在 2017 年 10 月，晟达公司收到主材 PX 供应商中国石油天然气股份有限公司西南化工销售分公司函件，函件提出给予晟达公司的原运费差优惠将不再执行，只执行行业相关优惠。由于主要原材料成本出现了较大的不确定因素，基于原材料优惠政策变化对晟达公司 PTA 项目未来现金流的重大影响，结合产品市场状况以及公司对未来的判断，基于谨慎考虑， 2017 年底公司委托北京中企华资产评估有限责任公司进行减值测试，根据减值测试结果，于 2017 年财务报表日，晟达公司按照可回收金额确认减值准备 4.02 亿元，其中：在建工程减值准备 1.76 亿元，固定资产减值准备 2.26 亿元。

2018 年，经与四川省能源投资集团有限责任公司多次沟通合作框架协议、租赁协议等后，晟达公司将 PTA 项目整体资产以租赁方式交由四川能源投资公司经营，并与其签订了《PTA 资产租赁合同》。考虑 PTA 项目整体资产以租赁方式经营，同时结合 PTA 产品未来市场走势及未来现金流量的变化情况，晟达公司委托银信资产评估有限公司进行减值测试，根据减值测试结果，于 2018 年财务报表日，晟达公司按照可回收金额确认减值准备 3.96 亿元。经晟达公司对 2019 年 12 月 31 日可收回金额减值测试的结果，PTA 项目未存在继续减值迹象，故 2019 年无需补充计提减值准备。

十五、 财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 4 月 28 日经本公司董事会批准。

中国化学工程集团有限公司

2020 年 4 月 28 日

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年八月一日

中华人民共和国财政部制

仅供投标使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 郭顺玺

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-07-22

工作单位 Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 210302197007221210

10

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年 12月 17日

/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年 12月 17日

/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 7月 26日

/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 7月 26日

/y /m /d

4

110001590211

证书编号: No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs

发证日期: Date of Issuance 二〇〇八 年 /y 八 月 /m 二十九 日 /d

5

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师 CPA 专用 任职资格检查合格

2009 年 /y 3 月 /m 20 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registr

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

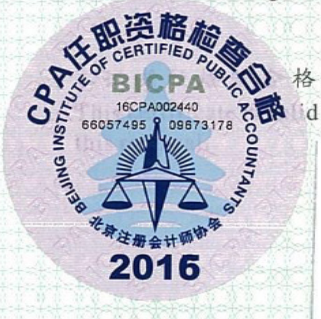






年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



格，继续有效一年。
d for another year after



姓名：郭顺玺
证书编号：110001590211

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	张家辉
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1986-12-12
工作单位 Working unit	立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No.	372926198612124296

证书编号：
No. of Certificate 310000060415

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年/y 11 月/m 19 日/d
Date of Issuance

4

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会

登记
Val.
年/y 月/m 日/d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：张家辉
证书编号：310000060415

年/y 月/m 日/d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年/y 月/m 日/d

7

内地大型会计师事务所获准从事H股企业审计

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间：2010-12-10 来源：

12月7日，财政部、证监会内地会计师事务所从事H股企业审计业务审核推荐委员会，与香港财经事务及库务局、香港证监会、香港联合交易所有限公司、香港财务汇报局、香港会计师公会在深圳举行会议，就落实内地与香港在对方上市的公司可选择以本地会计准则编制财务报表并由本地会计师事务所按照本地审计准则进行审计的事宜达成共识。以此为标志，内地大型会计师事务所获准自2010年12月15 日或以后完结的会计年度期间，可以采用内地审计准则为内地在港上市公司（H股企业）提供审计服务，H股“双重审计”政策将被取消，内地与香港会计交流与合作达到新的水平。

此次获准从事H股企业审计业务的内地大型会计师事务所共12家，分别是：立信会计师事务所有限公司、天健会计师事务所有限公司、立信大华会计师事务所有限公司、信永中和会计师事务所有限责任公司、安永华明会计师事务所、国富浩华会计师事务所有限公司、京都天华会计师事务所有限公司、普华永道中天会计师事务所有限公司、德勤华永会计师事务所有限公司、毕马威华振会计师事务所、中瑞岳华会计师事务所有限公司、大信会计师事务所有限公司。

内地大型会计师事务所获准从事H股企业审计业务是内地与香港基于会计审计准则等效相互认可的制度安排，是深化内地与香港会计交流与合作的重要举措，将有助于降低内地赴港上市公司交易成本，促进香港资本市场繁荣稳定，推动内地与香港会计行业合作共赢、共同发展。

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YHQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102085546327O	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000596493826G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000558787 0XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101082726007 2	44010079	2020-11-02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	91370100061188932 3	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105080509096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	91120116079641707 7	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300703291600	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000060913434 3	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102085492787 4	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108569499230D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300703327228	47470034	2020-11-02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	91130203579568710 9	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000083158382 1	32000010	2020-11-02