

证券简称：东华科技

证券代码：002140

2018 年半年度财务报告



东华工程科技股份有限公司

二〇一八年八月

2018 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：东华工程科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,255,927,651.33	1,816,074,368.80
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	121,967,788.63	48,477,849.43
应收账款	555,419,898.84	650,158,781.61
预付款项	1,668,055,623.12	1,265,413,146.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	350,482.49	602,633.38
应收股利		11,441,956.80
其他应收款	58,844,663.27	58,426,337.04
买入返售金融资产		
存货	1,310,619,169.56	1,120,054,106.26

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,470,305.65	637,575.51
流动资产合计	4,972,655,582.89	4,971,286,755.27
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	153,200,000.00	153,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	559,196,502.55	463,939,196.44
长期股权投资	248,033,194.69	177,829,807.74
投资性房地产		
固定资产	191,120,177.05	199,571,992.46
在建工程	28,780,816.11	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	116,840,600.97	119,516,506.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,804,128.96	3,317,566.84
递延所得税资产	73,579,247.86	72,755,000.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,373,554,668.19	1,190,130,070.93
资产总计	6,346,210,251.08	6,161,416,826.20
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	122,670,431.33	128,166,812.00

应付账款	1,911,813,568.57	1,854,867,452.88
预收款项	1,460,075,171.49	1,382,137,357.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,395,686.54	101,307,294.36
应交税费	81,186,462.50	150,050,822.01
应付利息		789,948.06
应付股利		
其他应付款	30,486,594.33	20,192,023.33
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	12,234,612.81	12,234,612.81
流动负债合计	3,651,862,527.57	3,649,746,323.16
非流动负债：		
长期借款	639,470,000.00	531,470,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	639,470,000.00	531,470,000.00
负债合计	4,291,332,527.57	4,181,216,323.16
所有者权益：		
股本	446,034,534.00	446,034,534.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	90,628,768.84	90,628,768.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	957,603.54	1,230,924.65
盈余公积	208,271,799.30	208,271,799.30
一般风险准备		
未分配利润	1,281,316,078.41	1,207,516,607.17
归属于母公司所有者权益合计	2,027,208,784.09	1,953,682,633.96
少数股东权益	27,668,939.42	26,517,869.08
所有者权益合计	2,054,877,723.51	1,980,200,503.04
负债和所有者权益总计	6,346,210,251.08	6,161,416,826.20

法定代表人：吴光美

主管会计工作负责人：崔从权（代）

会计机构负责人：张学明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,031,781,747.78	1,665,185,207.81
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	119,787,713.02	48,037,713.43
应收账款	508,431,073.96	593,533,087.62
预付款项	1,642,450,867.08	1,236,859,050.67
应收利息	310,926.70	147,633.38
应收股利	3,468,000.00	14,909,956.80
其他应收款	67,971,097.60	66,443,918.78
存货	1,252,666,915.43	1,065,050,624.30
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,626,868,341.57	4,690,167,192.79

非流动资产：		
可供出售金融资产	153,200,000.00	153,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	582,243,428.59	512,040,041.64
投资性房地产		
固定资产	183,663,778.51	192,102,676.28
在建工程	167,227.22	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	53,505,797.81	55,874,337.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	305,273.61	601,472.49
递延所得税资产	72,032,873.10	71,181,746.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,045,118,378.84	985,000,274.21
资产总计	5,671,986,720.41	5,675,167,467.00
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	125,670,431.33	128,166,812.00
应付账款	1,874,019,741.58	1,819,396,122.84
预收款项	1,522,635,811.53	1,531,716,868.69
应付职工薪酬	31,485,203.28	92,395,967.25
应交税费	75,777,582.82	143,323,461.05
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,855,543.66	18,569,650.84
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	10,490,080.27	10,490,080.27
流动负债合计	3,668,934,394.47	3,744,058,962.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	3,668,934,394.47	3,744,058,962.94
所有者权益：		
股本	446,034,534.00	446,034,534.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	90,346,720.02	90,346,720.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	926,862.55	1,200,183.66
盈余公积	208,271,799.30	208,271,799.30
未分配利润	1,257,472,410.07	1,185,255,267.08
所有者权益合计	2,003,052,325.94	1,931,108,504.06
负债和所有者权益总计	5,671,986,720.41	5,675,167,467.00

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,181,607,164.06	846,775,893.89
其中：营业收入	1,181,607,164.06	846,775,893.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,096,704,051.63	773,258,431.72
其中：营业成本	991,269,458.45	713,077,243.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,927,363.03	2,736,574.58
销售费用	9,962,519.94	8,525,062.93
管理费用	94,702,029.84	101,816,506.81
财务费用	-6,999,906.37	-8,372,691.59
资产减值损失	4,842,586.74	-44,524,264.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,828,386.95	5,386,342.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,828,386.95	5,386,342.20
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	16,341.98	-146,336.64
其他收益	449,116.37	1,522,458.87
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	88,196,957.73	80,279,926.60
加：营业外收入	459,293.47	15,802.37
减：营业外支出	306,763.80	378,113.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	88,349,487.40	79,917,615.41
减：所得税费用	14,398,945.82	12,364,646.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	73,950,541.58	67,552,968.91

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	73,950,541.58	67,552,968.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	73,799,471.24	67,177,148.54
少数股东损益	151,070.34	375,820.37
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	73,950,541.58	67,552,968.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,799,471.24	67,177,148.54
归属于少数股东的综合收益总额	151,070.34	375,820.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1655	0.1506
（二）稀释每股收益	0.1655	0.1506

法定代表人：吴光美

主管会计工作负责人：崔从权（代）

会计机构负责人：张学明

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,157,869,881.48	834,185,875.47
减：营业成本	975,456,622.26	702,217,659.20
税金及附加	2,529,102.77	2,480,756.28
销售费用	9,050,937.15	7,881,127.95
管理费用	90,077,002.30	95,482,444.22
财务费用	-7,820,931.16	-7,702,146.57
资产减值损失	5,674,177.65	-43,960,381.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,828,386.95	6,151,342.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,828,386.95	5,386,342.20
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-12,071.66	-124,117.24
其他收益	279,980.44	1,422,458.87
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	85,999,266.24	85,236,100.20
加：营业外收入	450,943.47	150.94
减：营业外支出	306,327.78	358,011.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	86,143,881.93	84,878,240.06
减：所得税费用	13,926,738.94	11,809,034.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	72,217,142.99	73,069,205.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	72,217,142.99	73,069,205.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	72,217,142.99	73,069,205.40
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1619	0.1638
(二)稀释每股收益	0.1619	0.1638

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	916,310,144.06	1,148,526,321.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	13,121,066.79	2,927,502.76
收到其他与经营活动有关的现金	108,119,902.72	164,153,442.61
经营活动现金流入小计	1,037,551,113.57	1,315,607,266.53
购买商品、接受劳务支付的现金	1,256,262,782.20	813,987,391.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	165,200,276.32	163,730,818.08
支付的各项税费	49,100,777.29	26,817,517.17
支付其他与经营活动有关的现金	142,093,361.49	98,211,131.08
经营活动现金流出小计	1,612,657,197.30	1,102,746,857.77
经营活动产生的现金流量净额	-575,106,083.73	212,860,408.76
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	11,441,956.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,060.00	77,610.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,481,016.80	77,610.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,902,668.23	182,398,992.13
投资支付的现金	67,375,000.00	28,450,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	93,277,668.23	210,848,992.13

投资活动产生的现金流量净额	-81,796,651.43	-210,771,381.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	8,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	8,920,000.00
取得借款收到的现金	108,000,000.00	342,470,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	109,000,000.00	351,390,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,779,281.82	86,709.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	13,779,281.82	86,709.58
筹资活动产生的现金流量净额	95,220,718.18	351,303,290.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,733,969.56	-1,074,108.52
五、现金及现金等价物净增加额	-559,948,047.42	352,318,208.72
加：期初现金及现金等价物余额	1,811,669,718.12	1,684,491,670.45
六、期末现金及现金等价物余额	1,251,721,670.70	2,036,809,879.17

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	894,206,030.09	1,223,439,777.44
收到的税费返还	12,956,930.86	2,927,502.76
收到其他与经营活动有关的现金	75,659,205.61	161,437,157.99
经营活动现金流入小计	982,822,166.56	1,387,804,438.19
购买商品、接受劳务支付的现金	1,242,400,825.75	799,645,564.09
支付给职工以及为职工支付的现金	148,970,244.36	150,396,981.93
支付的各项税费	44,749,341.30	25,066,516.33

支付其他与经营活动有关的现金	122,126,131.23	100,277,698.31
经营活动现金流出小计	1,558,246,542.64	1,075,386,760.66
经营活动产生的现金流量净额	-575,424,376.08	312,417,677.53
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	11,441,956.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,060.00	75,510.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,447,016.80	75,510.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,813,135.82	2,696,320.51
投资支付的现金	67,375,000.00	232,730,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	71,188,135.82	235,426,320.51
投资活动产生的现金流量净额	-59,741,119.02	-235,350,810.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,760,705.12	-1,261,212.37
五、现金及现金等价物净增加额	-633,404,789.98	75,805,654.84
加：期初现金及现金等价物余额	1,664,308,550.24	1,590,982,807.69

六、期末现金及现金等价物余额	1,030,903,760.26	1,666,788,462.53
----------------	------------------	------------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	446,034,534.00				90,628,768.84			1,230,924.65	208,271,799.30		1,207,516,607.17	26,517,869.08	1,980,200,503.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	446,034,534.00				90,628,768.84			1,230,924.65	208,271,799.30		1,207,516,607.17	26,517,869.08	1,980,200,503.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-273,321.11				73,799,471.24	1,151,070.34	74,677,220.47
（一）综合收益总额											73,799,471.24	151,070.34	73,950,541.58
（二）所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-273,321.11					-273,321.11
1. 本期提取								1,109,531.96					1,109,531.96
2. 本期使用								-1,382,853.07					-1,382,853.07
(六) 其他													
四、本期期末余额	446,034,534.00				90,628,768.84			957,603,208,271.54	208,271,799.30		1,281,316,078.41	27,668,939.42	2,054,877,723.51

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	446,034,534.00				90,628,768.84			2,033,503.39	208,271,799.30		1,292,954,170.49	13,506,241.35	2,053,429,017.37
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	446,034,534.00				90,628,768.84			2,033,503.39	208,271,799.30		1,292,954,170.49	13,506,241.35	2,053,429,017.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补													

亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备								-802,578.74				-1,914,191.19	-804,492.93	
1. 本期提取								1,629,741.84					1,629,741.84	
2. 本期使用								-2,432,320.58				-1,914,191.19	-2,434,234.77	
(六) 其他														
四、本期期末余额	446,034,534.00				90,628,768.84			1,230,924.65	208,271,799.30			1,207,516,607.17	26,517,869.08	1,980,200,503.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	446,034,534.00				90,346,720.02			1,200,183.66	208,271,799.30	1,185,255,267.08	1,931,108,504.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	446,034,534.00				90,346,720.02			1,200,183.66	208,271,799.30	1,185,255,267.08	1,931,108,504.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-273,321.11		72,217,142.99	71,943,821.88
（一）综合收益总额										72,217,142.99	72,217,142.99
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
								-273,321.11			-273,321.11
1. 本期提取								1,109,234.59			1,109,234.59
2. 本期使用								-1,382,555.70			-1,382,555.70
(六) 其他											
四、本期期末余额	446,034,534.00				90,346,720.02			926,862.55	208,271,799.30	1,257,472,410.07	2,003,052,325.94

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	446,034,534.00				90,346,720.02			2,000,296.97	208,271,799.30	1,274,405,167.07	2,021,058,517.71

										42	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	446,034,534.00				90,346,720.02			2,000,296.97	208,271,799.30	1,274,405,167.42	2,021,058,517.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											
（一）综合收益总额										-66,848,173.64	-66,848,173.64
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-22,301,726.70	-22,301,726.70
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,301,726.70	-22,301,726.70
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备								-800,113.31			-800,113.31
1. 本期提取								1,621,894.15			1,621,894.15
2. 本期使用								-2,422,007.46			-2,422,007.46
(六) 其他											
四、本期期末余额	446,034,534.00				90,346,720.02			1,200,183.66	208,271,799.30	1,185,255,267.08	1,931,108,504.06

三、公司基本情况

(一) 公司基本情况

1、公司历史沿革

东华工程科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于中华人民共和国经济贸易委员会国经贸企改【2001】538号文，由化工部第三设计院（2008年9月更名为“化学工业第三设计院有限公司”，以下简称“化三院”）、中成进出口股份有限公司（以下简称“中成股份”）、中国环境科学研究院（以下简称“环科院”）、安徽省企业技术开发投资公司（2001年1月更名为“安徽省经贸投资集团有限责任公司”，2006年1月更名为“安徽省信用担保集团有限公司”，以下简称“省担保集团”）、安徽淮化集团有限公司（以下简称“淮化集团”）共同发起设立的股份有限公司。注册号/统一社会信用代码为91340000730032602U。2007年7月在深圳证券交易所上市。

截至2018年6月30日止，本公司累计发行股本总数446,034,534股，注册资本为446,034,534.00元，注册地：安徽省合肥市长江西路669号高新技术产业开发区内。本公司主要经营活动为：本公司属土木工程建筑业，主要从事化工、石化、环保、建筑等行业的设计咨询与工程总承包业务。本公司的母公司为化学工业第三设计院有限公司，本公司的实际控制人为中国化学工程集团有限公司。

2、经营范围

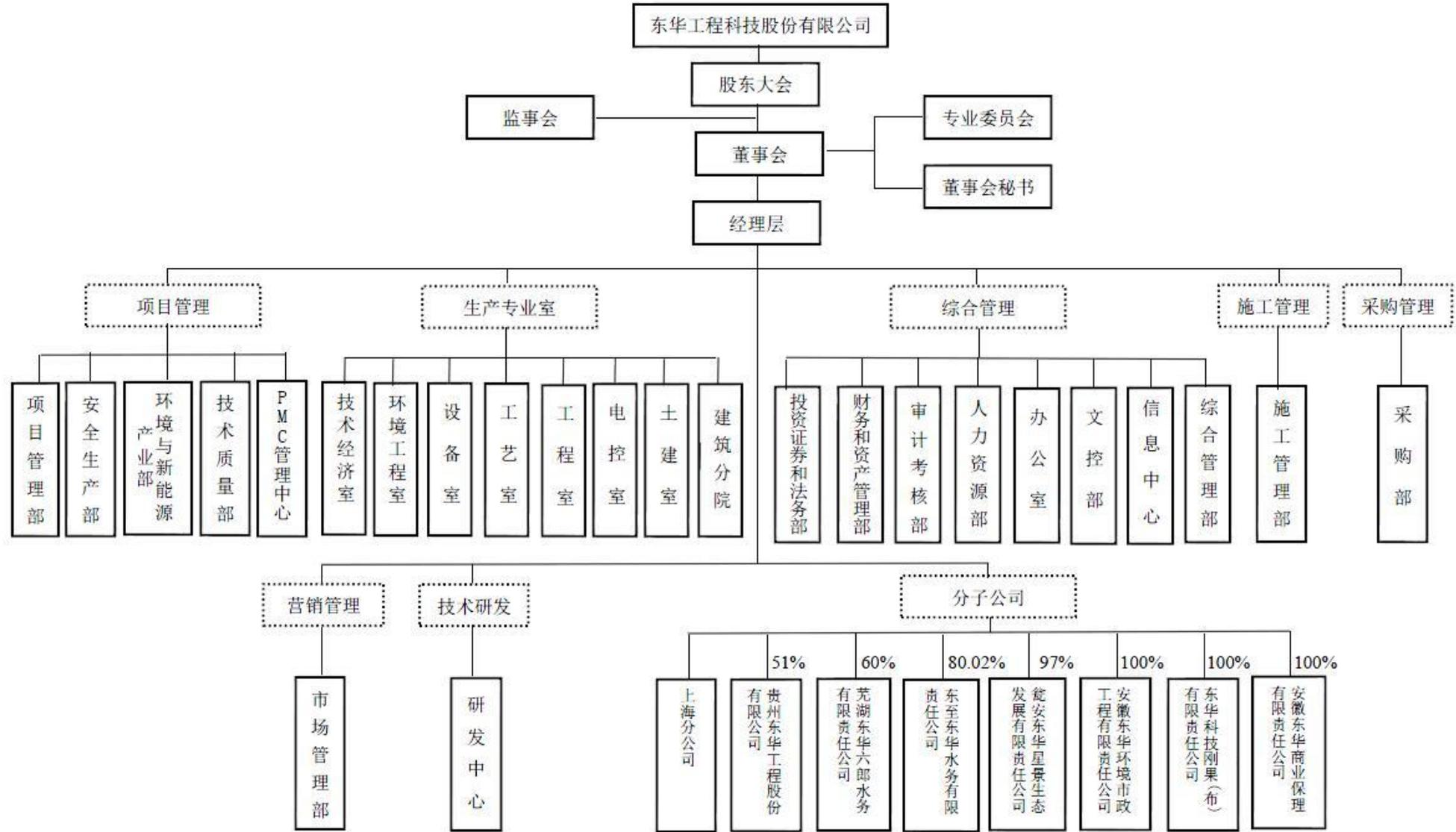
化工工程、石油化工工程、建筑工程、市政工程设计、监理及工程总承包，技术开发、技术转让、产品研制、生产、销售；承包境外化工、市政及环境治理工程和境内国际招标工程，以及上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（以上经营范围中未取得专项审批的项目以及国家限定公司经营或禁止进口的商品和技术除外）；期刊、资料出版发行、期刊广告（凭许可证经营）。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会。公司建立健全了“三会一层”的法人治理结构。股东会、董事会和监事会以及经理层按照职责，各司其职，组织结构如下图：



（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月28日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
贵州东华工程股份有限公司	控股子公司	1	51	51
安徽东华环境市政工程有限责任公司	全资子公司	1	100	100
东华科技刚果（布）有限责任公司	全资子公司	1	100	100
芜湖东华六郎水务有限责任公司	控股子公司	1	60	60
安徽东华商业保理有限责任公司	全资子公司	1	100	100
东至东华水务有限责任公司	控股子公司	1	80.02	80.02
瓮安东华星景生态发展有限责任公司	控股子公司	1	97	97

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

不存在需要说明的情况。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（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。

子公司股东权益、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股东权益项目下、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股东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股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东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股东权益变动，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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“三、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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，自股东权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

(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）

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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。公司承接的BOT模式的PPP项目的项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向服务的对象或政府部门收取确定金额的货币资金，该权利构成一项特许经营权。根据《企业会计准则解释第2号》和项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。

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，与原直接计入股东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，与原直接计入股东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：

期末如果可供出售金融资产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，将原直接计入股东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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的具体标准为：本公司将 2000 万元以上应收收款，200 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄分析法组合	账龄分析法
应收保理款组合	其他方法
预付款项及长期应收款组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
正常类	0.00%	
关注类	5.00%	
次级类	25.00%	
可疑类	50.00%	
损失类	100.00%	

本公司对预付款项和长期应收款进行减值测试，对于有客观证据（例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款、拖欠付款以及长期无交易等）表明其已发生减值，预计只可收回部分款项，确认减值损失，计入当期损益。

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

（1）公司业务模式

公司目前业务模式主要包括：工程设计、咨询等技术服务、工程总承包业务和PMC（项目管理承包）业务，其中工程设计、咨询等技术服务和工程总承包业务属于公司多年来的主要业务模式，PMC（项目管理承包）业务为公司近年来为适应市场实际情况而开发的新型业务模式，目前在业务份额中占比较小。

(2) 应收账款的确认及回款条件

1) 工程设计、咨询等技术服务及PMC（项目管理承包）业务

工程设计、咨询等技术服务及PMC（项目管理承包）业务在合同中一般会约定工作节点及每个节点支付的价款金额或比例，公司在相应节点工作完成并取得业主确认后确认应收账款，业主根据合同约定和自身资金状况支付相应款项；

2) 工程总承包业务

工程总承包业务在合同中一般会约定进度款结算方式，公司按月或按季根据合同约定和项目实际进展情况向业主报送进度款结算资料，业主根据合同约定和自身工作流程对进度款结算资料进行审核和批复确认。公司在收到业主批复确认的进度款资料后按照最终批复的金额确认应收账款，业主根据合同约定和自身资金状况支付相应款项。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、已完工未结算款。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

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。

14、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

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值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长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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股东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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

3) 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股东权益变动而确认的股东权益，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股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他股东权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	10.00	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	10.00	3.00	9.70
电子设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。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。

17、在建工程

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。

18、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。

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时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

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

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

②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或产量法摊销；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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权年限	使用年限
非专利技术	20年	受益年限
外购软件	5年	受益年限
特许权	合同约定的特许经营期限	合同年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 将应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司确认为预计负债:

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- 2) 履行该义务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) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和股东权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

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

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

(3) 会计处理方法

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

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

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

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

①固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

②合同总收入能够可靠地计量；

③与合同相关的经济利益很可能流入企业；

④实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

⑤合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(5) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

30、递延所得税资产/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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	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%（征收率）、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贵州东华工程股份有限公司	25%

安徽东华环境市政工程有限责任公司	25%
安徽东华商业保理有限责任公司	25%
芜湖东华六郎水务有限责任公司	25%
东至东华水务有限责任公司	25%
东华科技刚果（布）有限责任公司	
瓮安东华星景生态发展有限责任公司	25%

2、税收优惠

(1) 2016年4月30日前根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号), 本公司及其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) 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), 本公司及其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。

(3) 本公司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《企业所得税法》等相关法规规定, 本公司自2017年至2019年三年内继续享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率优惠。

(4) 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税享受免税优惠。

3、其他

(1) 2016年4月30日前根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号), 本公司及其子公司的项目管理服务及设计咨询业务收入执行6%的增值税。

(2) 2016年5月1日起至2018年4月30日根据财政部、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), 本公司及其子公司的项目管理服务及设计咨询业务收入执行6%的增值税; 本公司及其子公司总承包建造合同业务中的老项目执行简易计税办法, 增值税征收率为3%, 新项目执行一般计税办法, 增值税税率为11%。

(3) 2018年5月1日起根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号), 本公司及其子公司总承包建造合同的应税行为执行增值税3%的征收率和10%、16%的税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	191,262.09	19,089.52
银行存款	1,251,530,408.61	1,811,650,628.60

其他货币资金	4,205,980.63	4,404,650.68
合计	1,255,927,651.33	1,816,074,368.80
其中：存放在境外的款项总额	28,763,854.81	95,276,845.72

其他说明

其中受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	4,205,980.63	4,404,650.68
合计	4,205,980.63	4,404,650.68

银行存款期末余额中含存放于中化工程集团财务有限公司的协定存款387,973,434.84元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	121,967,788.63	48,477,849.43
合计	121,967,788.63	48,477,849.43

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	249,046,850.50	
合计	249,046,850.50	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	711,456,255.40	100.00%	156,036,356.56	21.93%	555,419,898.84	812,068,548.43	100.00%	161,909,766.82	19.94%	650,158,781.61
合计	711,456,255.40	100.00%	156,036,356.56	21.93%	555,419,898.84	812,068,548.43	100.00%	161,909,766.82	19.94%	650,158,781.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	332,175,055.23	16,608,752.76	5.00%
1 年以内小计	332,175,055.23	16,608,752.76	5.00%
1 至 2 年	108,108,283.04	10,810,828.31	10.00%
2 至 3 年	106,930,178.73	32,079,053.62	30.00%
3 年以上	144,242,738.40	96,537,721.87	66.93%
3 至 4 年	56,638,499.43	28,319,249.72	50.00%
4 至 5 年	64,619,222.74	45,233,455.92	70.00%
5 年以上	22,985,016.23	22,985,016.23	100.00%
合计	691,456,255.40	156,036,356.56	22.57%

确定该组合依据的说明：

本公司将2000万元以上应收账款确定为单项金额重大。对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，相同账龄的应收款项具有类似

风险特征。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

截止2018年6月30日,公司不存在单个客户应收账款余额占应收账款总额比例超过10%且账龄超过三年以上的情况。

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

单位:元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
正常类保理组合	20,000,000.00		
合计	20,000,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额7,939,019.75元;本期收回或转回坏账准备金额13,812,430.01元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位:元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
黔西县黔希煤化工投资有限责任公司	2,510,020.00	正常收回
瓮福紫金化工股份有限公司	5,000,000.00	正常收回
合计	7,510,020.00	--

以上坏账准备转回的原因均为业主支付工程款,属于正常转回。原坏账准备计提比例确定的依据是以账龄作为信用风险特征组合。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位:元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	408,762,593.53	57.45	51,384,655.55

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

报告期末应收账款余额较期初下降较大主要系公司在报告期内继续加大项目欠款清收力度，收回了部分项目欠款。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,148,882,628.52	68.88%	751,523,760.53	59.39%
1 至 2 年	154,658,017.72	9.27%	127,440,787.72	10.07%
2 至 3 年	219,987,867.69	13.19%	219,637,663.86	17.36%
3 年以上	144,527,109.19	8.66%	166,810,934.33	13.18%
合计	1,668,055,623.12	--	1,265,413,146.44	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	一年以上金额	未及时结算原因
SAHUT CONREUR S.A.	70,433,292.76	5 年以内	70,086,637.73	未发货
ANDRITZ Separation GmbH	33,499,070.50	3 年以内	32,811,562.38	未发货
华西能源工业股份有限公司	20,440,000.00	5 年以内	20,440,000.00	未发货
神华物资集团有限公司	20,313,184.60	4 年以内	20,313,184.60	未达到规定的结算节点
中国化学工程第四建设有限公司	23,089,099.15	4 年以内	23,089,099.15	未达到规定的结算节点
Allweiler GMBH	19,033,311.56	3 年以内	18,088,348.46	未发货
吉林市恒瑞建筑工程有限公司	13,868,797.00	3 年以内	13,868,797.00	未达到规定的结算节点
淮北市中芬矿山机器有限责任公司	10,860,000.00	4 年以内	10,860,000.00	未发货
合计	211,536,755.57		209,557,629.32	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	431,479,783.50	25.87

其他说明：

报告期末预付款项余额较年初增长较大主要原因是报告期内为推进在建总承包项目的进度支付了较大金额的施工、采购款项，部分款项尚未达到结算节点形成了预付款项。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	311,593.60	147,633.38
保理应收款利息	38,888.89	455,000.00
合计	350,482.49	602,633.38

(2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合肥王小郢污水处理有限公司		11,441,956.80
合计		11,441,956.80

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	67,322,469.50	100.00%	8,477,806.23	12.59%	58,844,663.27	66,799,446.27	100.00%	8,373,109.23	12.53%	58,426,337.04

其他应收款										
合计	67,322,469.50	100.00%	8,477,806.23	12.59%	58,844,663.27	66,799,446.27	100.00%	8,373,109.23	12.53%	58,426,337.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	42,229,683.27	2,111,484.16	5.00%
1 年以内小计	42,229,683.27	2,111,484.16	5.00%
1 至 2 年	15,591,204.55	1,559,120.46	10.00%
2 至 3 年	5,331,415.53	1,599,424.66	30.00%
3 年以上	4,170,166.15	3,207,776.95	76.92%
3 至 4 年	1,106,532.17	553,266.09	50.00%
4 至 5 年	1,363,743.75	954,620.63	70.00%
5 年以上	1,699,890.23	1,699,890.23	100.00%
合计	67,322,469.50	8,477,806.23	12.59%

确定该组合依据的说明：

本公司将200万元以上其他应收款确定为单项金额重大。对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，相同账龄的应收款项具有类似风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,268,416.33元；本期收回或转回坏账准备金额1,163,719.33元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	21,663,416.24	20,470,218.10
备用金	2,377,601.00	2,365,703.59
代垫单位款	19,615,908.85	16,148,441.35
职工助房款	6,237,655.61	6,415,469.73
项目周转金	9,998,647.68	8,837,298.82
代扣职工社保及年金	2,515,150.50	6,472,531.10
代垫个人款及押金	1,013,259.21	1,044,590.33
其他	3,900,830.41	5,045,193.25
合计	67,322,469.50	66,799,446.27

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古自治区高级人民法院	代垫单位款	3,017,334.50	1-2 年	4.48%	301,733.45
合肥市社会保险征缴中心	代扣职工社保及年金	2,413,342.89	1 年以内	3.58%	120,667.14
浙江省财政厅非税收入结算分户	代垫单位款	1,616,833.00	1 年以内	2.40%	80,841.65
中国神华国际工程有限公司	保证金	1,489,963.00	1 年以内	2.21%	74,498.15
浙江联盛化学工业有限公司	代垫单位款	1,122,000.00	1 年以内	1.67%	56,100.00
合计	--	9,659,473.39	--	14.34%	633,840.39

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,889,928.82		32,889,928.82	3,993,059.31		3,993,059.31
库存商品	288,858,808.72		288,858,808.72	175,994,932.57		175,994,932.57
周转材料	708,093.97		708,093.97	249,188.39		249,188.39
建造合同形成的已完工未结算资产	1,191,730,192.06	301,799,100.00	889,931,092.06	1,059,704,040.17	291,187,800.00	768,516,240.17
在途物资	98,231,245.99		98,231,245.99	171,300,685.82		171,300,685.82
合计	1,612,418,269.56	301,799,100.00	1,310,619,169.56	1,411,241,906.26	291,187,800.00	1,120,054,106.26

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	291,187,800.00	10,611,300.00				301,799,100.00
合计	291,187,800.00	10,611,300.00				301,799,100.00

报告期内计提的存货跌价准备是根据康乃尔乙二醇项目诉讼的进展情况对其计提的相应的合同预计损失。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	9,000,678,213.30
累计已确认毛利	1,434,819,117.46
减：预计损失	301,799,100.00
已办理结算的金额	9,243,767,138.70
建造合同形成的已完工未结算资产	889,931,092.06

11、持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税/预交增值税	1,317,503.00	478,053.93
预缴企业所得税	152,802.65	159,521.58
合计	1,470,305.65	637,575.51

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	153,200,000.00		153,200,000.00	153,200,000.00		153,200,000.00
按成本计量的	153,200,000.00		153,200,000.00	153,200,000.00		153,200,000.00
合计	153,200,000.00		153,200,000.00	153,200,000.00		153,200,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
贵州水城矿业股份有限公司	106,200,000.00			106,200,000.00						
安徽淮化股份有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00						
惠水星城建设有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00						
合计	153,200,000.00			153,200,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

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

无

15、持有至到期投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
瓮安草塘 PPP 项目长期应收款	559,196,502.55		559,196,502.55	463,939,196.44		463,939,196.44	
合计	559,196,502.55		559,196,502.55	463,939,196.44		463,939,196.44	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
南充柏华 污水处理 有限公司	33,466,50 0.00									33,466,50 0.00	
合肥王小 郢污水处 理有限公 司	47,130,90 0.37			5,045,009 .54						52,175,90 9.91	
科领环保 股份有限 公司	9,600,000 .00	2,400,000 .00		-75,640.3 2						11,924,35 9.68	
浙江天泽 大有环保 能源有限 公司	25,995,62 6.82			-1,673,87 8.83						24,321,74 7.99	
安徽东华 通源生态 科技有限 公司	20,500,00 0.00									20,500,00 0.00	
宿州碧华 环境工程 有限公司	40,871,60 0.00									40,871,60 0.00	
励源海博 斯环保科 技(合肥)	265,180.5 5	850,000.0 0		-652,303. 44						462,877.1 1	

有限公司											
阜阳中交 上航东华 水环境治 理投资建 设有限公 司		64,125,00 0.00		185,200.0 0						64,310,20 0.00	
小计	177,829,8 07.74	67,375,00 0.00		2,828,386 .95						248,033,1 94.69	
合计	177,829,8 07.74	67,375,00 0.00		2,828,386 .95						248,033,1 94.69	

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	290,217,557.71	24,342,032.05	20,789,026.32	38,637,687.24	373,986,303.32
2.本期增加金额					
(1) 购置	215,675.00	530,354.08	200,448.97	1,193,654.42	2,140,132.47
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		711,401.51	172,504.88	247,403.04	1,131,309.43
4.期末余额	290,433,232.71	24,160,984.62	20,816,970.41	39,583,938.62	374,995,126.36
二、累计折旧					
1.期初余额	116,483,750.61	14,899,152.26	12,253,855.29	29,737,304.44	173,374,062.60
2.本期增加金额					
(1) 计提	6,640,941.24	955,455.40	907,979.73	1,362,628.05	9,867,004.42
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			167,329.73	239,036.24	406,365.97
4.期末余额	123,124,691.85	15,854,607.66	12,994,505.29	30,860,896.25	182,834,701.05
三、减值准备					
1.期初余额			68,828.33	971,419.93	1,040,248.26
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额			68,828.33	971,419.93	1,040,248.26
四、账面价值					
1.期末账面价值	167,308,540.86	8,306,376.96	7,753,636.79	7,751,622.44	191,120,177.05
2.期初账面价值	173,733,807.10	9,442,879.79	8,466,342.70	7,928,962.87	199,571,992.46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

其他说明

截至2018年6月30日，固定资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防系统改造工程	167,227.22		167,227.22			
东至东华水务有限责任公司应急事故水处理工程	28,613,588.89		28,613,588.89			
合计	28,780,816.11		28,780,816.11			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	21,859,183.56		52,818,828.37	48,675,304.94	59,574,221.88	182,927,538.75
2.本期增加金额						
(1) 购置				1,736,874.32	496,996.59	2,233,870.91
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	21,859,183.56		52,818,828.37	50,412,179.26	60,071,218.47	185,161,409.66
二、累计摊销						
1.期初余额	5,395,164.26		21,176,840.19	36,206,961.95	632,065.48	63,411,031.88
2.本期增加金额						
(1) 计提	221,712.06		1,330,119.36	2,635,584.87	722,360.52	4,909,776.81

3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	5,616,876.32		22,506,959.55	38,842,546.82	1,354,426.00	68,320,808.69
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	16,242,307.24		30,311,868.82	11,569,632.44	58,716,792.47	116,840,600.97
2.期初账面 价值	16,464,019.30		31,641,988.18	12,468,342.99	58,942,156.40	119,516,506.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 25.94%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：

报告期末用于质押的无形资产为东至县经济开发区工业污水处理厂 PPP 项目特许经营权，账面价值为 51,739,074.00 元。

26、开发支出

无

27、商誉

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	3,317,566.84		513,437.88		2,804,128.96
合计	3,317,566.84		513,437.88		2,804,128.96

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	462,535,955.83	70,012,589.20	457,050,061.43	69,185,862.43
无形资产摊销的时间性差异	297,173.10	74,293.27	297,173.10	74,293.27
应付职工薪酬	23,090,510.31	3,463,576.55	23,090,510.31	3,463,576.55
其他	115,155.36	28,788.84	125,073.32	31,268.33
合计	486,038,794.60	73,579,247.86	480,562,818.16	72,755,000.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		73,579,247.86		72,755,000.58

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,463,277.21	5,460,862.88
可抵扣亏损	11,683,275.40	11,715,595.10
合计	17,146,552.61	17,176,457.98

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018			
2019			
2020			
2021	11,683,275.40	11,715,595.10	
2022			
合计	11,683,275.40	11,715,595.10	--

其他说明：

1、2018 年 6 月 30 日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司之子公司安徽东华环境市政工程有限责任公司计提的坏账准备及累计未弥补亏损，由于未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

2、无形资产摊销差异系子公司贵州东华工程股份有限公司软件摊销年限与税法规定不同而产生的递延所得税资产。

30、其他非流动资产

无

31、短期借款

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,637,359.00	
银行承兑汇票	111,033,072.33	128,166,812.00
合计	122,670,431.33	128,166,812.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	404,588,303.99	469,720,335.37
材料设备款	1,507,225,264.58	1,385,147,117.51
合计	1,911,813,568.57	1,854,867,452.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Petrochemical Industries Design & Engineering Company	125,340,110.14	未达到规定的付款节点
中国武夷实业股份有限公司	39,796,630.97	未达到规定的付款节点
沈阳透平机械股份有限公司	72,779,493.85	未达到规定的付款节点
中国化学工程第三建设有限公司	56,926,959.69	未达到规定的付款节点
杭州杭氧股份有限公司	48,914,760.68	未达到规定的付款节点
吉林市夏林化工分离机械工业有限公司	29,297,704.72	未达到规定的付款节点
大连重工机电设备成套有限公司	11,843,919.86	未达到规定的付款节点
淮北矿业（集团）工程建设有限责任公司	28,678,816.74	未达到规定的付款节点
合计	413,578,396.65	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	927,818,864.50	848,916,470.42
已结算未完工	428,778,203.35	474,796,551.94
设计款	101,244,619.37	55,918,082.00
其他	2,233,484.27	2,506,253.35
合计	1,460,075,171.49	1,382,137,357.71

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
攀钢集团重庆钛业有限公司	23,799,400.00	未结算
内蒙古康乃尔化学工业有限公司	148,972,059.92	未结算
MagIndustries Corp.& MagMinerals Potasses Congo S.A.	53,131,099.50	未结算
春和集团有限公司	84,647,992.00	未结算
合计	310,550,551.42	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	4,843,897,200.59
累计已确认毛利	615,291,226.44
已办理结算的金额	5,887,966,630.38
建造合同形成的已完工未结算项目	-428,778,203.35

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	94,550,293.82	88,011,353.91	154,518,607.69	28,043,040.04
二、离职后福利-设定提存计划	6,757,000.54	15,093,505.49	16,497,859.53	5,352,646.50
三、辞退福利		16,125.00	16,125.00	
合计	101,307,294.36	103,120,984.40	171,032,592.22	33,395,686.54

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,045,135.21	67,911,894.18	134,429,653.10	-472,623.71

2、职工福利费		2,986,640.44	2,986,640.44	
3、社会保险费		7,355,895.64	7,351,040.39	4,855.25
其中：医疗保险费		6,678,728.93	6,673,873.68	4,855.25
工伤保险费		271,341.33	271,341.33	
生育保险费		405,825.38	405,825.38	
4、住房公积金		7,409,974.00	7,409,974.00	
5、工会经费和职工教育经费	28,505,158.61	2,346,949.65	2,341,299.76	28,510,808.50
合计	94,550,293.82	88,011,353.91	154,518,607.69	28,043,040.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,429,462.23	13,422,598.87	6,863.36
2、失业保险费		164,043.26	163,614.30	428.96
3、企业年金缴费	6,757,000.54	1,500,000.00	2,911,646.36	5,345,354.18
合计	6,757,000.54	15,093,505.49	16,497,859.53	5,352,646.50

其他说明：

报告期末应付职工薪酬余额较期初下降较大主要系上年年末计提的奖金在报告期内发放所致。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	71,859,130.27	131,161,595.61
企业所得税	10,647,554.51	15,390,580.02
个人所得税	360,331.15	1,195,569.52
城市维护建设税	-347,188.08	382,022.35
教育费附加	-297,174.68	405,342.41
房产税	42,568.07	1,189,373.88
土地使用税	6,637.88	165,356.33
其他税费	-1,085,396.62	160,981.89
合计	81,186,462.50	150,050,822.01

其他说明：

报告期末应交税费余额较期初下降较大主要原因是报告期内公司取得了增值税进项税额抵扣和缴纳增值税减少了应交增值税余额。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		789,948.06
合计		789,948.06

重要的已逾期未支付的利息情况：无

40、应付股利

无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	459,807.33	363,137.71
押金及保证金	15,976,058.73	10,112,978.87
关联方资金	572,715.00	572,715.00
党建工作经费	2,004,500.00	2,004,500.00
其他	11,473,513.27	7,138,691.75
合计	30,486,594.33	20,192,023.33

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税待转销项税额	12,234,612.81	12,234,612.81
合计	12,234,612.81	12,234,612.81

短期应付债券的增减变动：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	70,470,000.00	42,470,000.00
保证借款	569,000,000.00	489,000,000.00
合计	639,470,000.00	531,470,000.00

长期借款分类的说明：

2017年5月，瓮安东华星景生态发展有限责任公司取得9年期中国建设银行长期借款21,000.00万元，以贵州剑江控股集团有限公司提供连带责任保证，同时由瓮安县草塘古邑文化旅游开发有限责任公司提供连带责任保证。截止2018年6月30日，尚未归还的借款额为21,000.00万元。

2017年6月，瓮安东华星景生态发展有限责任公司取得9年期中国建设银行长期借款9,000.00万元，以贵州剑江控股集团有限公司提供连带责任保证，同时由瓮安县草塘古邑文化旅游开发有限责任公司提供连带责任保证。截止2018年6月30日，尚未归还的借款额为9,000.00万元。

2017年10月，瓮安东华星景生态发展有限责任公司取得9年期中国建设银行长期借款18,900.00万元，以贵州剑江控股集团有限公司提供连带责任保证，同时由瓮安县草塘古邑文化旅游开发有限责任公司提供连带责任保证。截止2018年6月30日，尚未归还的借款额为18,900.00万元。

2017年6月，东至东华水务有限责任公司取得15年期中国建设银行长期借款4,247.00万元，以东至东华水务有限责任公司特许经营权提供质押担保。截止2018年6月30日，尚未归还的借款额为4,247.00万元。

2018年1月，东至东华水务有限责任公司取得15年期中国建设银行长期借款2,800.00万元，以东至东华水务有限责任公司特许经营权提供质押担保。截止2018年6月30日，尚未归还的借款额为2,800.00万元。

2018年6月，瓮安东华星景生态发展有限责任公司取得9年期中国建设银行长期借款8,000.00万元，以贵州剑江控股集团有限公司提供连带责任保证，同时由瓮安县草塘古邑文化旅游开发有限责任公司提供连带责任保证。截止2018年6月30日，尚未归还的借款额为8,000.00万元。

其他说明，包括利率区间：

瓮安东华星景生态发展有限责任公司和东至东华水务有限责任公司取得的长期借款利率均为4.90%。

46、应付债券

无

47、长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

无

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

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

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

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

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,230,924.65	1,109,531.96	1,382,853.07	957,603.54
合计	1,230,924.65	1,109,531.96	1,382,853.07	957,603.54

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	208,271,799.30			208,271,799.30
合计	208,271,799.30			208,271,799.30

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,207,516,607.17	1,292,954,170.49
调整后期初未分配利润	1,207,516,607.17	1,292,954,170.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,799,471.24	-63,135,836.62
应付普通股股利		22,301,726.70
期末未分配利润	1,281,316,078.41	1,207,516,607.17

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,181,176,337.38	991,259,713.55	846,559,490.52	713,004,545.48
其他业务	430,826.68	9,744.90	216,403.37	72,697.64
合计	1,181,607,164.06	991,269,458.45	846,775,893.89	713,077,243.12

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	792,024.56	297,755.16
教育费附加	568,544.10	212,682.25
房产税	207,576.37	1,417,491.34
土地使用税	65,989.62	239,557.94
车船使用税	1,800.00	2,220.00
印花税	508,588.70	195,716.70
其他	782,839.68	371,151.19
合计	2,927,363.03	2,736,574.58

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,073,239.78	2,779,172.95
业务招待费	924,924.16	755,874.70
差旅费	2,722,710.11	2,986,961.36
办公费	245,222.10	260,740.91
交通运输费	505,225.73	315,426.76
经营开拓及投标费	3,884,663.46	829,249.78
其他	606,534.60	597,636.47
合计	9,962,519.94	8,525,062.93

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,902,075.03	33,387,810.80
研发费用	37,065,944.35	45,981,709.48
固定资产折旧	8,056,961.14	8,010,213.53

无形资产摊销	4,165,553.01	4,390,964.93
业务招待费	425,166.79	508,223.95
物业管理费	1,695,318.26	294,685.10
办公费	874,786.17	849,399.45
差旅费	854,608.02	542,462.47
咨询费	79,148.07	524,097.30
其他	8,582,469.00	7,326,939.80
合计	94,702,029.84	101,816,506.81

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	994,269.88	47,366.67
减：利息收入	-4,393,360.72	-7,312,784.35
汇兑损益	-4,109,027.55	-1,298,069.93
其他	508,212.02	190,796.02
合计	-6,999,906.37	-8,372,691.59

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,768,713.26	-44,524,264.13
二、存货跌价损失	10,611,300.00	
合计	4,842,586.74	-44,524,264.13

其他说明：

报告期内资产减值损失较上年同期增长较大主要原因包括：1、上年同期收回了部分账龄较长的总承包项目应收账款和 2016 年缴纳给大连市城市建设管理局等招标单位的大额投标保证金，从而冲回了较大金额的坏账准备，2018 年 1-6 月冲减的坏账准备较 2017 年同期大幅减少。2、2018 年 6 月，根据康乃尔项目诉讼的进展情况，对康乃尔项目计提了 1,061.13 万元存货跌价准备。

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,828,386.95	5,386,342.20
合计	2,828,386.95	5,386,342.20

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	16,341.98	-146,336.64

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
自主创新专项资金		500,000.00
228 团队资助款		100,000.00
重大专项合作项目		791,405.18
增值税即征即退收入	444,116.37	131,053.69
其他	5,000.00	
合计	449,116.37	1,522,458.87

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	459,293.47	15,802.37	459,293.47
合计	459,293.47	15,802.37	459,293.47

计入当期损益的政府补助：无

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	300,000.00	300,000.00	300,000.00
非流动资产毁损报废损失合 计	6,446.32	10,107.85	6,446.32

其中：固定资产毁损报废损失	6,446.32	10,107.85	6,446.32
其他	317.48	68,005.71	317.48
合计	306,763.80	378,113.56	306,763.80

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,223,193.10	5,664,006.06
递延所得税费用	-824,247.28	6,700,640.44
合计	14,398,945.82	12,364,646.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	88,349,487.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,252,423.11
子公司适用不同税率的影响	185,505.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,412,766.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,905.37
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	2,414.33
权益法核算的长期股权投资收益的影响	-424,258.04
所得税费用	14,398,945.82

74、其他综合收益

无

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,228,070.55	6,290,485.43

除税费返还外的其他政府补助收入		600,000.00
往来款及其他	103,891,832.17	157,262,957.18
合计	108,119,902.72	164,153,442.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用及往来款	142,093,361.49	98,211,131.08
合计	142,093,361.49	98,211,131.08

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	73,950,541.58	67,552,968.91
加：资产减值准备	4,842,586.74	-44,524,264.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,867,004.42	9,871,506.06
无形资产摊销	4,909,776.81	4,412,828.21
长期待摊费用摊销	513,437.88	692,629.10

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）	-16,341.98	146,336.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,446.32	10,107.85
财务费用（收益以“-”号填列）	-904,989.85	-2,320,368.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,828,386.95	-5,386,342.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-824,247.28	6,700,640.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-201,176,363.30	-351,268,761.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-376,043,146.10	69,930,733.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,402,402.02	457,042,394.06
经营活动产生的现金流量净额	-575,106,083.73	212,860,408.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,251,721,670.70	2,036,809,879.17
减：现金的期初余额	1,811,669,718.12	1,684,491,670.45
现金及现金等价物净增加额	-559,948,047.42	352,318,208.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,251,721,670.70	1,811,669,718.12
其中：库存现金	191,262.09	19,089.52
可随时用于支付的银行存款	1,251,530,408.61	1,811,650,628.60
三、期末现金及现金等价物余额	1,251,721,670.70	1,811,669,718.12

77、所有者权益变动表项目注释

无

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,205,980.63	保证金
无形资产	51,739,074.00	质押借款
合计	55,945,054.63	--

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,799,928.12	6.6166	104,541,804.40
欧元	2,786.31	7.6515	21,319.45
米利姆	649,552,511.00	0.0025	1,640,120.10
中非法郎	130,536,982.00	0.0117	1,522,666.46
应收账款			
其中：美元	6,783,071.59	6.6166	44,880,871.48
欧元	1,105,706.53	7.6515	8,460,313.51
米利姆	3,087,937,894.00	0.0025	7,797,043.18
其他应收款			
其中：米利姆	93,154,352.00	0.0025	235,214.74
中非法郎	28,742,406.18	0.0117	335,269.72
应付账款			
其中：美元	14,873,551.47	6.6166	98,412,340.66
欧元	58,780,293.95	7.6515	449,757,419.16
米利姆	423,039,376.00	0.0025	1,068,174.43
其他应付款			
其中：米利姆	66,988,360.00	0.0025	169,145.61

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

适用 不适用

80、套期

无

81、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
安徽东华环境市政工程有限责任公司	合肥市	安徽省高新技术产业开发区天湖路 11 号	环保工程	100.00%		投资设立
贵州东华工程股份有限公司	贵阳市	贵州省贵阳市遵义路 44 号	设计、工程总承包、咨询等	51.00%		股权转让
东华科技刚果（布）有限责任公司	刚果（布）	刚果（布）	设计、工程总承包、咨询等	100.00%		投资设立
安徽东华商业保理有限责任公司	合肥市	合肥市高新区天湖路 11 号研发楼 213 室	商业保理	100.00%		投资设立
芜湖东华六郎水务有限责任公司	芜湖市	芜湖市芜湖县六郎镇集镇区	污水处理	60.00%		投资设立
东至东华水务有限责任公司	东至县	安徽东至经济开发区	污水处理	80.02%		投资设立
瓮安东华星景生态发展有限责任公司	瓮安县	贵州省黔南布依族苗族自治州瓮安县猴场镇下司社区千年古邑旅游区游客中心	景观生态建设	97.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州东华工程股份有限公司	49.00%	135,410.16	0.00	14,094,325.65
芜湖东华六郎水务有限责任公司	40.00%	2,125.12	0.00	4,001,395.74
东至东华水务有限责任公司	19.98%	12,305.77	0.00	3,567,903.06
瓮安东华星景生态发展有限责任公司	3.00%	1,229.29	0.00	6,005,314.97

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州东	43,646,7	12,583,1	56,229,9	27,466,0		27,466,0	51,709,3	12,638,3	64,347,7	35,860,1		35,860,1

华工程 股份有 限公司	54.54	80.86	35.40	05.49		05.49	51.66	76.18	27.84	45.20		45.20
芜湖东 华六郎 水务有 限责任 公司	3,745,34 4.97	6,978,24 3.86	10,723.5 88.83	720,099. 49		720,099. 49	3,227,31 4.19	6,481,24 7.27	9,708,56 1.46	710,384. 91		710,384. 91
东至东 华水务 有限责 任公司	8,601,91 6.90	80,613,0 31.82	89,214.9 48.72	885,161. 28	70,470,0 00.00	71,355,1 61.28	7,936,85 0.20	52,637,6 16.97	60,574,4 67.17	306,278. 48	42,470,0 00.00	42,776,2 78.48
瓮安东 华星景 生态发 展有限 责任公 司	209,984, 224.13	559,199, 031.73	769,183, 255.86	6,090.27	569,000, 000.00	569,006, 090.27	225,928, 518.46	463,939, 830.40	689,868, 348.86	732,159. 67	489,000, 000.00	489,732, 159.67

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
贵州东华工 程股份有限 公司	16,125,434.8 3	276,347.27	276,347.27	-7,974,903.76	14,125,741.1 1	816,380.72	816,380.72	406,245.69
芜湖东华六 郎水务有限 责任公司		5,312.79	5,312.79	-372,127.36		711.97	711.97	711.97
东至东华水 务有限责 任公司	4,710,278.55	61,598.75	61,598.75	1,130,722.35		-146,194.65	-146,194.65	275,287.30
瓮安东华星 景生态发 展有限责 任公司		40,976.40	40,976.40	58,884.80		158,265.24	158,265.24	194,383.22

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南充柏华污水处理有限公司	南充市	南充市顺庆区西华路一段联通大厦	污水处理	30.00%		权益法
合肥王小郢污水处理有限公司	合肥市	合肥市长江西路669号	污水处理	20.00%		权益法
科领环保股份有限公司	鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市杭锦旗锡尼镇109国道北锡尼南路东侧	一般工业固废、危险废物的处理	24.00%		权益法
浙江天泽大有环保能源有限公司	瑞安市	瑞安市安阳街道万顺锦园A幢一层商铺子号2-11	生物质能源利用开发	28.00%		权益法
安徽东华通源生态科技有限公司	淮南市	淮南市潘集区平圩镇平圩经济开发区管委会办公楼407室	工业危险废物和固体废物处置技术的开发	41.00%		权益法
宿州碧华环境工程有限公司	宿州市	安徽省宿州市南环六路与磬云南路交叉口	黑臭水体综合整治工程的项目投资、建设及运营维护	44.00%		权益法
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	阜阳市	阜阳市颍州区一道河中路28号	水系综合治理(含黑臭水体治理)项目设计、融资、投资、建设、运营维护及移交	42.75%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额							期初余额/上期发生额						
	南充柏 华污水 处理有 限公司	合肥王 小郢污 水处理 有限公 司	科领环 保股份 有限公 司	浙江天 泽大有 环保能 源有限 公司	安徽东 华通源 生态科 技有限 公司	宿州碧 华环境 工程有 限公司	阜阳中 交上航 东华水 环境治 理投资 建设有 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	科领环 保股份 有限公 司	温州天 泽大有 环保能 源有限 公司	安徽东 华通源 生态科 技有限 公司	宿州碧 华环境 工程有 限公司	阜阳中 交上航 东华水 环境治 理投资 建设有 限公司
流动资产	2,046,328.32	150,849,174.51	9,524,798.01	84,190,075.06	9,680,443.34	91,575,977.89	147,376,565.64	836,628.51	119,819,719.00	11,209,646.66	51,185,532.36	15,672,204.79	92,435,065.01	
非流动资产	303,616,713.90	425,738,891.29	131,979,149.07	106,736,724.42	40,262,706.76	1,314,022.11	3,442,258.12	300,182,183.57	446,558,518.12	76,580,983.69	74,967,608.09	34,306,079.36	454,934.99	
资产合计	305,663,042.22	576,588,065.80	141,503,947.08	190,926,799.48	49,943,150.10	92,890,000.00	150,818,823.76	301,018,812.08	566,378,237.12	87,790,630.35	126,153,140.45	49,978,284.15	92,890,000.00	
流动负债	120,008,042.22	63,353,516.25	91,819,115.08	68,013,413.81	-56,849.90		385,607.38	108,363,812.08	59,803,735.27	40,190,630.35	45,354,973.28	-21,715.85		
非流动负债	74,100,000.00	252,355,000.00		36,050,000.00				81,100,000.00	270,920,000.00					
负债合计	194,108,042.22	315,708,516.25	91,819,115.08	104,063,413.81	-56,849.90		385,607.38	189,463,812.08	330,723,735.27	40,190,630.35	45,354,973.28	-21,715.85		
归属于母公司股东权益	111,555,000.00	260,879,549.55	49,684,832.00	86,863,385.67	50,000,000.00	92,890,000.00	150,433,216.38	111,555,000.00	235,654,501.85	47,600,000.00	80,798,167.17	50,000,000.00	92,890,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	33,466,500.00	52,175,909.91	11,924,359.68	24,321,747.99	20,500,000.00	40,871,600.00	64,310,200.00	33,466,500.00	47,130,900.37	9,600,000.00	25,995,626.82	20,500,000.00	40,871,600.00	
对联营企业权益投资	33,466,500.00	52,175,909.91	11,924,359.68	24,321,747.99	20,500,000.00	40,871,600.00	64,310,200.00	33,466,500.00	47,130,900.37	9,600,000.00	25,995,626.82	20,500,000.00	40,871,600.00	

的账面价值													
营业收入	83,032,497.77		3,470,178.60					79,603,886.55					
净利润	25,225,047.70	-315,168.00	-5,978,138.68			433,216.38		28,387,260.57			-170,022.61		
综合收益总额	25,225,047.70	-315,168.00	-5,978,138.68			433,216.38		28,387,260.57			-170,022.61		
本年度收到的来自联营企业的股利	11,441,956.80												

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	462,877.11	265,180.55
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-652,303.44	-221,400.64
--综合收益总额	-652,303.44	-221,400.64

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

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

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

截止2018年6月30日，本公司应收账款前五名的合计金额占本公司应收账款总额57.45% (2017年：59.15%)。

（二）市场风险

1、汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、米利姆、中非法郎计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	米利姆项目	中非法郎项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	104,541,804.40	21,319.45	1,640,120.10	1,522,666.46	107,725,910.41
应收账款	44,880,871.48	8,460,313.51	7,797,043.18		61,138,228.17
其他应收款			235,214.74	335,269.72	570,484.46
小计	149,422,675.88	8,481,632.96	9,672,378.02	1,857,936.18	169,434,623.04
外币金融负债：					
应付账款	98,412,340.66	449,757,419.16	1,068,174.43		549,237,934.25

其他应付款			169,145.61		169,145.61
小计	98,412,340.66	449,757,419.16	1,237,320.04		549,407,079.86

续表

单位：元

项目	期初余额				
	美元项目	欧元项目	米利姆项目	中非法郎项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	87,468,374.23	21,761.00	8,404,702.40	2,440,051.35	98,334,888.98
应收账款	46,033,443.57	8,627,054.06	9,538,287.75		64,198,785.38
其他应收款			43,627.82	291,765.39	335,393.21
小计	133,501,817.80	8,648,815.06	17,986,617.97	2,731,816.74	162,869,067.57
外币金融负债：					
应付账款	97,186,760.02	229,593,044.03	1,064,952.73		327,844,756.78
其他应付款			184,815.86		184,815.86
小计	97,186,760.02	229,593,044.03	1,249,768.59		328,029,572.64

(三) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备。

本公司各项金融资产和各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

单位：元

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,255,927,651.33	1,255,927,651.33	1,255,927,651.33			
应收票据	121,967,788.63	121,967,788.63	121,967,788.63			
应收账款	555,419,898.84	711,456,255.40	711,456,255.40			
应收利息	350,482.49	350,482.49	350,482.49			
其他应收款	58,844,663.27	67,322,469.50	67,322,469.50			
金融资产小计	1,992,510,484.56	2,157,024,647.35	2,157,024,647.35			
应付票据	122,670,431.33	122,670,431.33	122,670,431.33			
应付账款	1,911,813,568.57	1,911,813,568.57	1,911,813,568.57			
其他应付款	30,486,594.33	30,486,594.33	30,486,594.33			
金融负债小计	2,064,970,594.23	2,064,970,594.23	2,064,970,594.23			

续表

单位：元

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,816,074,368.80	1,816,074,368.80	1,816,074,368.80			
应收票据	48,477,849.43	48,477,849.43	48,477,849.43			

应收账款	650,158,781.61	812,068,548.43	812,068,548.43			
应收利息	602,633.38	602,633.38	602,633.38			
其他应收款	58,426,337.04	66,799,446.27	66,799,446.27			
金融资产小计	2,573,739,970.26	2,744,022,846.31	2,744,022,846.31			
应付票据	128,166,812.00	128,166,812.00	128,166,812.00			
应付账款	1,854,867,452.88	1,854,867,452.88	1,854,867,452.88			
其他应付款	789,948.06	789,948.06	789,948.06			
应付利息	20,192,023.33	20,192,023.33	20,192,023.33			
金融负债小计	2,004,016,236.27	2,004,016,236.27	2,004,016,236.27			

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
化学工业第三设计院有限公司	安徽合肥	设计	2,512.00 万元	58.63%	58.63%

本企业的母公司情况的说明

母公司法人代表为吴光美，属国有企业，统一社会信用代码为913400001491811027
本企业最终控制方是中国化学工程集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国化学工程集团有限公司	实际控制人
中国化学工程股份有限公司	母公司股东
安徽东华物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
中化工程集团财务有限公司	同受本公司实际控制人控制

中国化学工程第三建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第四建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第六建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第七建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第十一建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第十三建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第十四建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程第十六建设有限公司	同受本公司实际控制人控制
中化二建集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国化学工程重型机械化有限公司	同受本公司实际控制人控制
化学工业岩土工程有限公司	同受本公司实际控制人控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国化学工程第十六建设有限公司	工程施工	11,749,217.62	600,000,000.00	否	4,961,002.27
中国化学工程第六建设有限公司	工程施工	41,969,412.45		否	24,920,536.54
中国化学工程第七建设有限公司	工程施工	46,999,202.57		否	30,965,339.60
中国化学工程第十一建设有限公司	工程施工	11,106,911.10		否	23,943,864.28
中国化学工程第三建设有限公司	工程施工	18,062,502.51		否	8,234,856.76
中国化学工程第四建设有限公司	工程施工	3,967,111.70		否	
中化二建集团有限公司	工程施工	2,965,649.00		否	
中国化学工程第十四建设有限公司	工程施工			否	6,390,111.13
中国化学工程第十三建设有限公司	工程施工	1,923,828.33		否	4,081,261.26
中国化学工程重型机械化有限公司	工程施工			否	1,068,661.17
合计		138,743,835.28		600,000,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江天泽大有环保能源有限公司	工程施工	127,456,672.03	
安徽东华通源生态科技有限公司	工程施工	687,993.70	

南充柏华污水处理有限公司	工程施工	260,134.72	
浙江天泽大有环保能源有限公司	保理利息	873,786.42	
合计		129,278,586.87	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
化学工业第三设计院有限公司	房屋		

关联租赁情况说明

2018 年房屋租赁及 2018 年租赁费确认情况

2017 年本公司与化三院重新签订《房屋租赁协议》，租赁使用综合楼及地下车位，计租面积共计 12092.65 平方米，地下车位为 300 个，年租金为 460.37 万元，扣除增值税因素后计入费用的金额为 438.45 万元。每年上半年支付上一年度的房屋租金，租赁期限为 2017-2019 年。详见发布于 2017 年 3 月 31 日《证券时报》、巨潮资讯网上的东华科技 2017-014 号《关于与化三院重新签订房屋租赁协议的关联交易公告》。

2018 年 6 月，本公司依据相关协议，向化三院支付 2017 年度已计入费用的房屋租金 460.37 万元。2018 年 1-6 月本公司未确认化三院的租赁费。

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,070,092.90	3,439,555.98

今年，公司参考同类企业薪酬发放方式，调整了高层管理人员的薪酬发放方式，即采取基本年薪按月发放、绩效薪酬按月部分预付。由于发放方式的调整，2018 年 1-6 月公司高层管理人员薪酬发放进度较去年同期加快，致使关键管理人员报酬总额同比增幅较大。

(8) 其他关联交易

单位：元

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
存款利息	中化工程集团财务有限公司	2,218,009.20	3,250,568.47	协议价
合计		2,218,009.20	3,250,568.47	

其他说明：本公司与中化工程集团财务有限公司之间的关联交易

2017年12月31日，活期存款余额为431,560,547.10元；2018年6月30日，活期存款余额为387,973,434.84元。

本公司已对中化工程集团财务有限公司的经营资质、业务和风险状况进行评估。已制定以保障存款资金安全性为目标的风险处置预案。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国化学工程股份有限公司	105,689,191.54	20,342,777.46	105,689,191.54	11,662,617.46
	南充柏华污水处理有限公司	9,954,849.60	4,977,424.80	9,954,849.60	4,977,424.80
	浙江天泽大有环保能源有限公司	23,021,000.00	151,050.00	25,931,600.00	296,580.00
应收利息					
	浙江天泽大有环保能源有限公司	38,888.89		455,000.00	
预付款项					
	中国化学工程第三建设有限公司	7,123,090.51		3,058,406.51	
	中国化学工程第四建设有限公司	23,089,099.15		23,089,099.15	
	中国化学工程第六建设有限公司	6,742,104.88		3,257,954.95	
	中国化学工程第十三建设有限公司	2,096,966.00		1,967,590.00	
	中国化学工程第十四建设有限公司	247,867.00		47,867.00	
	中国化学工程第十六建设有限公司	3,400,000.00		3,034,145.26	
	中国化学工程重型机械化有限公司			450,000.00	
	化学工业岩土工程有限公司	1,380,000.00		1,380,000.00	
其他应收款					

	南充柏华污水处理有限公司	224,280.00	112,140.00	224,280.00	112,140.00
	安徽东华通源生态科技有限公司	589,130.77	58,913.08	589,130.77	29,456.54

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	化学工业第三设计院有限公司		4,603,726.80
	中化二建集团有限公司	789,416.23	7,915,236.07
	中国化学工程第四建设有限公司	4,645,765.60	3,133,649.32
	中国化学工程第六建设有限公司	32,877,475.41	22,204,274.01
	中国化学工程第七建设有限公司	24,713,392.99	16,694,825.46
	中国化学工程第十一建设有限公司	22,523,520.99	32,535,010.09
	中国化学工程第十六建设有限公司	3,663,788.01	4,785,270.08
	中国化学工程第三建设有限公司	56,926,959.69	60,317,836.37
	中国化学工程第十三建设有限公司	4,672,784.93	1,913,981.14
	中国化学工程第十四建设有限公司	11,154,064.15	11,154,064.15
	中国化学工程重型机械化有限公司	2,252,445.31	6,175,783.32
预收款项			
	宿州碧华环境工程有限公司	85,120,860.00	83,520,860.00
	安徽东华通源生态科技有限公司	12,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款			
	中国化学工程第三建设有限公司	72,715.00	72,715.00
	中国化学工程第六建设有限公司	100,000.00	100,000.00
	浙江天泽大有环保能源有限公司	400,000.00	400,000.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺
 本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 开出保函、信用证

①截至2018年6月30日，本公司为以下工程项目开立保函并支付相应的保证金：

单位：元

项目	出函行	保函种类	保函金额	实付保证金
突尼斯硫磺制酸项目	中行望中支行	履约保函	EUR733,585.05+US D3,449,873.80+TN D1,490,365.90	---
突尼斯硫磺制酸项目	中行望中支行	预付款保函	EUR330,162.12+US D1,231,373.23	---
突尼斯硫磺制酸项目	中行望中支行	预付款保函	EUR800,648.80	---

突尼斯TSP项目	中行望中支行	履约保函	USD3,197,140.89	---
突尼斯TSP项目	中行望中支行	预付款保函	USD3,305,054.11	---
突尼斯硫磺制酸项目	中行望中支行	预付款保函	EUR78,615.64+USD293,205.04	---
神华空分及煤气化设计	中行望中支行	履约保函	350,000.00	---
山西晋煤	中行望中支行	履约保函	5,062,200.00	---
安徽省商务厅对外劳务合作风险备用金	中行望中支行	备用金保函	200,000.00	---
马石油润滑油（山东）有限公司	中行望中支行	预付款保函	17,421,600.00	---
莆田湄洲湾石门澳污水处理厂一期设计合同执行	中行望中支行	履约保函	300,000.00	---
突尼斯硫酸改造项目投标（APPEL D'OFFRES NO.AE.14.4.0001）	中行望中支行	投标保函	TND120,000.00	---
突尼斯硫酸改造项目投标（APPEL D'OFFRES NO.AE.14.4.0001）	中行望中支行	投标保函	TND300,000.00	---
神华榆林循环经济煤炭综合利用项目合同（OM2-BD-2016-20-46）	中行望中支行	履约保函	840,000.00	---
安徽现代煤化工产业园污水处理厂合同（OM2-BD-2017-4-6）	中行望中支行	履约保函	188,000.00	---
马石油润滑剂（山东）有限公司潍坊工厂二期升级项目	中行望中支行	质量保函	800,000.00	---
马石油润滑剂（山东）有限公司潍坊工厂二期升级项目	中行望中支行	质量保函	1,825,897.02	---
靖边能化园区煤油气资源综合利用一期合同（OM2-BD-2017-15-38）执行	中行望中支行	履约保函	180,000.00	---
安徽省商务厅对外劳务合作风险备用金补缴	中行望中支行	备用金保函	2,800,000.00	---
上海东方罗门哈斯环保措施优化改造项目	中行望中支行	质量保函	563,590.55	---
宿州市主城区黑臭水体综合整治工程（标段二）PPP项目	建行城南支行	履约保函	9,800,000.00	---
新疆天业（集团）有限公司100万吨/年合成气制乙二醇一期工程60万吨/年乙二醇项目空分装置、锅炉装置、脱盐水及污水处理装置总承包	中行望中支行	履约保函	54,224,285.00	---
阜阳市城区水系综合整治（含黑臭水体治理）标段三PPP项目	建行城南支行	履约保函	29,592,000.00	---
阳泉煤业（集团）有限责任公司800吨每天R-GAS气化技术工业示范装置总承包	中行望中支行	预付款保函	10,000,000.00	---

宁德市工业废物综合处置中心项目设计采购施工总承包	兴业合肥分行	履约保函	2,288,578.00	---
江西省建筑陶瓷产业基地清洁工业燃气项目主体装置总承包	兴业合肥分行	投标保函	20,000,000.00	---
突尼斯化工集团 (GTC) 20MW发电项目投标	中行望中支行	投标保函	TND200,000.00	---

②截至2018年6月30日，本公司开立信用证如下：

单位：元

出证行	信用证编号	币别	信用证金额	未付金额
中行合肥望江路支行	LC08869130009070782	EUR	8,819,242.50	587,949.50
中行合肥望江路支行	LC08869130009950782	USD	768,000.00	768,000.00
中行合肥望江路支行	LC08869130013640782	USD	6,819,230.00	120,000.00
中行合肥望江路支行	LC08869130014170782	USD	2,876,600.00	287,660.00

③截至2018年6月30日，保函金额合计人民币252,568,160.80元，信用证未付金额合计人民币12,277,567.56元。期末折算汇率为：6.6166元人民币/1美元，7.6515元人民币/1欧元，2.525元人民币/1突尼斯第纳尔。

2) 重大诉讼、仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
	(万元)				
本公司为原告，即本公司就山西襄矿泓通30万吨/年煤制乙二醇设计项目合同款支付事宜，起诉山西襄矿泓通煤化工有限公司	1,574.00	否	本案业经合肥市中级人民法院一审，判决襄矿泓通化工有限公司应向本公司支付该项目设计费994万元。对此双方均上诉至安徽省高级人民法院。目前，本案由安徽省高级人民法院发回合肥市中级人民法院重审，目前已判决。	合肥市中院判决襄矿泓通公司支付本公司设计费466万元及延期付款利息(2013年1月6日起至付清)	已执行完毕
本公司为原告，即本公司就临涣焦化煤焦化综合利用一期工程甲醇项目工程款支付事宜，起诉临涣焦化股份有限公司	2,193.00	否	本案由淮北市中级人民法院审理，于2017年11月30日调解结案。	目前调解结案，对方于2017年12月31日前支付400万元，于2018年3月31日前支付432.5万元，共计支付832.5万元。	对方当事人已履行完毕
本公司为原告，即本公司就内蒙古康乃尔项目工程总承包进度款支付事宜，起诉内蒙古康乃尔化学工业有限公司	59,510.69	否	本案经内蒙古高级人民法院一审，判决康乃尔公司应向本公司支付该工程进度款及利息5.38亿元。对此康乃尔公司上诉至最高人民法院。目前，本案正在由最高人民法院进行二审，目前未判决	暂未知审理结果	无

本公司为申请人，即本公司就巴彦淖尔市恒泰新能源有限责任公司日产 30 万立方米液化天然气项目 EPC（设计、采购、施工）总承包合同工程款支付事宜，起诉巴彦淖尔市恒泰新能源有限责任公司	4,313.54	否	本案由内蒙古乌海仲裁委受理，于 2017 年 2 月开庭，另外已对该项目已进行司法鉴定，未结案	暂未知审理结果	无
本公司为原告，即本公司就贵州鑫晟煤化工有限公司六盘水市老鹰山煤基地气化替代燃料项目一期工程设计、采购、施工（EPC）总承包合同工程款支付事宜，起诉贵州鑫晟煤化工有限公司	2,100.40	否	本案由六盘水中级人民法院审理，与 2017 年 11 月 15 日出具调解书，调解结案。	目前调解结案，尾款于 2017 年 11 月 24 日前支付 100 万元，于 2018 年 3 月 30 日支付 600 万元，于 2018 年 4 月至 2018 年 11 月每月月底前支付 150 万元，余款 200.40 万元于 2018 年 12 月 31 日前支付完毕。另，案件受理费 91,060.00 元，由对方于 2017 年 11 月 24 日前支付本公司。	对方当事人正在履行
本公司为申请人，即本公司就《黔希项目脱醇塔内件采购合同》合同款返还事宜，起诉湖北百斯特高新炼化装备有限公司	469.00	否	本案已由合肥仲裁委员会受理并审理裁决	本案于 2017 年 11 月 3 日裁决，湖北百斯特高新炼化装备有限公司全额退还合同款及资金占用利息（自 2017 年 6 月 15 日起按银行同期贷款利率至付清时为止）本公司正在申请强制执行	本公司正在申请强制执行
本公司为第三被告，即北京盈德清大科技有限责任公司就阳煤集团寿阳化工有限责任公司乙二醇项目气化炉侵权纠纷事宜，起诉本公司等三家相关公司，本公司被列为第三被告	892.00	否	本案由太原市中级人民法院审理。目前已判决	判决驳回原告北京盈德清大科技有限责任公司诉讼请求，与本公司无利害关系	无
本公司为原告，即本公司就刚果钾肥项目工程总承包进度款担保事宜，起诉春和集团有限公司	31,500.66	否	本案由浙江省高级人民法院审理。2018 年 7 月 27 日浙江省高级人民法院作出一审判决	浙江省高级人民法院一审判决春和集团有限公司支付本公司美元 3,050.36 万元（折合人民币 18,704.81 万元）和人民币 12,795.85 万元。目前未知春和集团有限公司是否上诉	无

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
诉讼事项	2018年3月，本公司就刚果共和国蒙哥120万吨钾肥项目业主原实际控制人春和集团有限公司对该项目工程款的担保事项，向浙江省高级人民法院提起民事诉讼（详见东华科技2018-017号公告）。2018年8月8日，本公司收到浙江省高级人民法院一审判决书（详见东华科技2018-046号公告），目前未知春和集团有限公司是否上诉。	不适用	截止2018年8月29日，未知春和集团有限公司是否上诉。
诉讼事项	由于业主长期拖欠工程款，公司于2017年5月向内蒙古康乃尔化学工业有限公司提起诉讼。2018年5月，内蒙古高级人民法院对该项诉讼作出一审判决（详见东华科技2018-018号公告）。内蒙古康乃尔化学工业有限公司不服一审判决结果，上诉至中华人民共和国最高人民法院，最高人民法院于2018年7月16日立案受理（详见东华科技2018-037号公告）。目前该上诉案尚未开庭审理，判决结果仍具有不确定性。	不适用	截止2018年8月29日，最高人民法院尚未开庭审理。

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错

(2) 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期差错

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 刚果共和国蒙哥120万吨钾肥项目的履行情况

截至 2018 年 6 月 30 日,该项目累计确认收入 20,813.83 万元人民币,累计收款折合人民币 13,494.69 万元,未确认工程结算。目前,鉴于该项目实际控制人已发生变更,且该项目建设规模、产品方案及建设条件等可能发生重大变化,加大了该总承包合同履行的不确定性。2017 年公司对该项目计提了 27,000.00 万元资产减值准备。

2018 年 3 月,本公司就项目业主原实际控制人春和集团有限公司对该项目工程款的担保事项,向浙江省高级人民法院提起民事诉讼(详见东华科技 2018-017 号公告)。2018 年 8 月 8 日,本公司收到浙江省高级人民法院一审判决书(详见东华科技 2018-046 号公告),目前未知春和集团有限公司是否上诉。

(2) 内蒙古康乃尔 30 万吨/年煤制乙二醇项目 EPC / 交钥匙工程总承包项目诉讼的进展情况

由于业主长期拖欠工程款,公司于 2017 年 5 月向内蒙古康乃尔化学工业有限公司提起诉讼。2018 年

5 月，内蒙古高级人民法院对该项诉讼作出一审判决（详见东华科技 2018-018 号公告）。内蒙古康乃尔化学工业有限公司不服一审判决结果，上诉至中华人民共和国最高人民法院，最高人民法院于 2018 年 7 月 16 日立案受理（详见东华科技 2018-037 号公告）。目前该上诉案尚未开庭审理，判决结果仍具有不确定性。由于该上诉案判决结果将对工程建设及工程结算等产生影响，因此，该项目未来结算和回款可能存在一定的不确定性及风险。2018 年 6 月对该项目计提了 1,061.13 万元资产减值准备。

(3) 公司参股的安徽淮化股份有限公司（以下简称“淮化股份”）发生大额亏损

目前，公司持有淮化股份 4.99%的股权。近年来，由于受环保投入增加、系统改造力度增大等因素的影响，加上当地政府环保监管趋严，定期要求停产整治，淮化股份发生较大亏损。

公司 2007 年在参股淮化股份时，为防范投资风险，公司与淮化股份的控股股东安徽淮化集团有限公司签订《股份回购协议》，约定若公司要求退出淮化股份，则由安徽淮化集团有限公司回购公司全部股份或负责推荐其他公司购买。股份回购时，若回购当期的每股净资产高于淮化股份设立之时的每股净资产，回购价格即以回购当期的每股净资产计算，若回购当期的每股净资产低于淮化股份设立之时的每股净资产，回购价格按公司投入的资本金，即 4500 万元加上银行同期存款利息计算。公司已正式要求安徽淮化集团有限公司履行《股份回购协议》所规定的义务，必要时将采取法律手段维护公司合法权益。

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	653,715,373.69	100.00%	145,284,299.73	22.22%	508,431,073.96	744,149,774.08	100.00%	150,616,686.46	20.24%	593,533,087.62
合计	653,715,373.69	100.00%	145,284,299.73	22.22%	508,431,073.96	744,149,774.08	100.00%	150,616,686.46	20.24%	593,533,087.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	323,287,231.47	16,164,361.57	5.00%
1 年以内小计	323,287,231.47	16,164,361.57	5.00%
1 至 2 年	95,318,374.69	9,531,837.47	10.00%
2 至 3 年	104,945,678.73	31,483,703.62	30.00%
3 年以上	130,164,088.80	88,104,397.07	67.69%
3 至 4 年	45,769,049.83	22,884,524.92	50.00%
4 至 5 年	63,917,222.74	44,742,055.92	70.00%
5 年以上	20,477,816.23	20,477,816.23	100.00%
合计	653,715,373.69	145,284,299.73	22.22%

确定该组合依据的说明：

本公司将2000万元以上应收账款确定为单项金额重大。对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，相同账龄的应收款项具有类似风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,721,676.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 13,054,062.78 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
黔西县黔希煤化工投资有限责任公司	2,510,020.00	正常收回
瓮福紫金化工股份有限公司	5,000,000.00	正常收回
合计	7,510,020.00	--

以上坏账准备转回的原因均为业主支付工程款，属于正常转回。原坏账准备计提比例确定的依据是以账龄作为信用风险特征组合。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
------	------	-----------------	---------

期末余额前五名应收账款汇总	401,223,412.93	61.38	50,661,585.17
---------------	----------------	-------	---------------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,976,093.25	100.00%	9,004,995.65	11.70%	67,971,097.60	75,053,650.05	100.00%	8,609,731.27	11.47%	66,443,918.78
合计	76,976,093.25	100.00%	9,004,995.65	11.70%	67,971,097.60	75,053,650.05	100.00%	8,609,731.27	11.47%	66,443,918.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	47,848,169.92	2,392,408.50	5.00%
1 年以内小计	47,848,169.92	2,392,408.50	5.00%
1 至 2 年	19,985,215.18	1,998,521.52	10.00%
2 至 3 年	5,292,562.09	1,587,768.63	30.00%
3 年以上	3,850,146.06	3,026,297.00	78.60%
3 至 4 年	831,251.89	415,625.95	50.00%
4 至 5 年	1,360,743.75	952,520.63	70.00%

5 年以上	1,658,150.42	1,658,150.42	100.00%
合计	76,976,093.25	9,004,995.65	11.70%

确定该组合依据的说明：

本公司将200万元以上其他应收款确定为单项金额重大。对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，相同账龄的应收款项具有类似风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,471,435.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,076,171.09 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	21,642,416.24	19,444,774.70
备用金		783,320.34
代垫单位款	33,283,988.49	28,910,336.17
助房款	6,150,988.33	6,240,468.99
项目周转金	9,524,545.75	8,390,793.68
代扣职工保险及年金	2,057,806.04	5,774,507.98
代垫个人款及押金	1,008,859.21	1,000,859.19
其他	3,307,489.19	4,508,589.00
合计	76,976,093.25	75,053,650.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽东华环境市政工程有限责任公司	代垫单位款	8,648,003.31	3 年以内	11.23%	445,958.35

东华科技刚果（布） 有限责任公司	代垫单位款	4,409,276.61	2 年以内	5.73%	437,242.66
内蒙古自治区高级人民法院	代垫单位款	3,017,334.50	1-2 年	3.92%	301,733.45
合肥市社会保险征缴 中心	代扣职工社保及年 金	1,986,270.65	1 年以内	2.58%	99,313.53
浙江省财政厅非税收入 结算分户	代垫单位款	1,616,833.00	1 年以内	2.10%	80,841.65
合计	--	19,677,718.07	--	25.56%	1,365,089.64

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	334,210,233.90		334,210,233.90	334,210,233.90		334,210,233.90
对联营、合营企业 投资	248,033,194.69		248,033,194.69	177,829,807.74		177,829,807.74
合计	582,243,428.59		582,243,428.59	512,040,041.64		512,040,041.64

(1) 对子公司投资

单位：元

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

公司					
东华科技刚果 (布)有限责任公司	10,233.90			10,233.90	
安徽东华商业保 理有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
芜湖东华六郎水 务有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
东至东华水务有 限责任公司	14,100,000.00			14,100,000.00	
瓮安东华星景生 态发展有限责任 公司	194,000,000.00			194,000,000.00	
合计	334,210,233.90			334,210,233.90	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
南充柏华 污水处理 有限公司	33,466,50 0.00									33,466,50 0.00	
合肥王小 郢污水处 理有限公 司	47,130,90 0.37			5,045,009 .54						52,175,90 9.91	
科领环保 股份有限 公司	9,600,000 .00	2,400,000 .00		-75,640.3 2						11,924,35 9.68	
浙江天泽 大有环保 能源有限 公司	25,995,62 6.82			-1,673,87 8.83						24,321,74 7.99	
安徽东华 通源生态	20,500,00 0.00									20,500,00 0.00	

科技有限 公司											
宿州碧华 环境工程 有限公司	40,871.60 0.00									40,871.60 0.00	
励源海博 斯环保科 技有限公 司	265,180.5 5	850,000.0 0		-652,303. 44						462,877.1 1	
阜阳中交 上航东华 水环境治 理投资建 设有限公 司		64,125.00 0.00		185,200.0 0						64,310.20 0.00	
小计	177,829.8 07.74	67,375.00 0.00		2,828,386 .95						248,033.1 94.69	
合计	177,829.8 07.74	67,375.00 0.00		2,828,386 .95						248,033.1 94.69	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,157,613,652.91	975,456,622.26	834,185,875.47	702,217,659.20
其他业务	256,228.57			
合计	1,157,869,881.48	975,456,622.26	834,185,875.47	702,217,659.20

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		765,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,828,386.95	5,386,342.20
合计	2,828,386.95	6,151,342.20

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,895.66	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	449,116.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	158,975.99	
减：所得税影响额	113,244.59	
少数股东权益影响额	38,053.08	
合计	466,690.35	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.71%	0.1655	0.1655
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68%	0.1644	0.1644

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无

东华工程科技股份有限公司
二〇一八年八月二十九日