



0212014090000018364

报告文号：普华永道中天审字(2014)第10094号

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

2011 年度、2012 年度、2013 年度及
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表及审计报告

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 – 2
资产负债表	3
利润表	4
现金流量表	5
净资产变动表	6 – 7
财务报表附注	8 – 103



审计报告

普华永道中天审字(2014)第 10094 号

(第一页, 共二页)

中国石化仪征化纤股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国石化仪征化纤股份有限公司(以下简称“贵公司”)拟出售业务的财务报表,包括2011年12月31日、2012年12月31日、2013年12月31日及2014年6月30日的资产负债表,2011年度、2012年度、2013年度及截至2014年6月30日止6个月期间的利润表、现金流量表、净资产变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



普华永道

审计报告(续)

普华永道中天审字(2014)第 10094 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述贵公司拟出售业务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, 公允反映了贵公司拟出售业务2011年12月31日、2012年12月31日、2013年12月31日及2014年6月30日的财务状况以及2011年度、2012年度、2013年度及截至2014年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

四、分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。贵公司编制拟出售业务的财务报表是为了拟出售业务重组事项之用, 因此财务报表可能不适用于其它用途。本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及相关监管机构报送有关重大资产重组文件之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

汪超
汪超


中国·上海市
2014年9月10日

注册会计师

刘毅
刘毅


中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

资产负债表

2011年12月31日、2012年12月31日、2013年12月31日及2014年6月30日
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附 注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产					
货币资金	五(1)	62,995	105,797	162,027	1,541,821
应收票据	五(2)	2,155,563	2,558,598	2,092,377	2,236,236
应收账款	五(3)	116,249	140,540	142,501	104,668
预付款项	五(5)	29,787	28,358	38,106	59,625
其他应收款	五(4)	163,015	7,813	17,608	11,718
存货	五(6)	1,332,117	1,320,644	1,735,734	1,756,664
其他流动资产	五(7)	108,845	158,465	390,137	419,924
流动资产合计		3,968,571	4,320,215	4,578,490	6,130,656
非流动资产					
长期股权投资	五(8)	586,876	584,850	584,819	303,089
固定资产	五(9)	3,846,744	3,963,871	3,495,550	3,366,832
在建工程	五(10)	276,618	1,279,939	1,870,881	1,201,201
无形资产	五(11)	160,979	271,143	296,425	325,285
长期待摊费用	五(12)	-	135,503	-	-
递延所得税资产	五(13)	-	73,783	312,039	122,536
非流动资产合计		4,871,217	6,309,089	6,559,714	5,318,943
资产总计		8,839,788	10,629,304	11,138,204	11,449,599
负债及净资产					
流动负债					
短期借款	五(15)	1,865,000	1,602,907	405,000	-
应付票据	五(16)	300,000	400,000	-	-
应付账款	五(17)	760,762	800,758	1,535,245	1,605,443
预收款项	五(18)	262,944	310,086	311,022	345,656
应付职工薪酬	五(19)	36,906	2,246	60,269	61,927
应交税费	五(20)	8,804	11,570	13,081	12,322
应付利息	五(21)	2,777	2,793	393	-
其他应付款	五(22)	227,897	374,147	244,608	377,311
流动负债合计		3,465,090	3,504,507	2,569,618	2,402,659
非流动负债					
递延收益	五(23)	28,412	28,309	19,248	16,315
负债合计		3,493,502	3,532,816	2,588,866	2,418,974
净资产					
(累计亏损)/未分配利润	五(24)	(2,002,415)	(252,136)	1,202,081	1,683,448
其他净资产	五(25)	7,348,701	7,348,624	7,347,257	7,347,177
净资产合计		5,346,286	7,096,488	8,549,338	9,030,625
负债及净资产总计		8,839,788	10,629,304	11,138,204	11,449,599

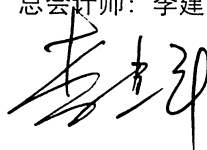
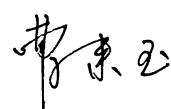
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 卢立勇

总经理: 卢立勇

总会计师: 李建平

资产财务部副主任: 曹来玉

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

利润表

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附 注	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	五(26)	7,924,423	17,677,171	16,987,916	20,179,768
减：营业成本	五(26)	(8,046,864)	(17,765,544)	(16,572,824)	(18,200,683)
营业税金及附加	五(27)	(2,764)	(150)	(913)	(39,514)
销售费用	五(28)	(120,321)	(226,661)	(209,179)	(220,430)
管理费用	五(29)	(391,805)	(848,455)	(829,424)	(794,937)
财务(费用)/收益 - 净额	五(30)	(8,024)	(5,236)	30,966	56,887
资产减值(损失)/转回	五(31)	(1,024,524)	(6,787)	21,241	691
公允价值变动损失	五(32)	-	-	-	(310)
投资收益	五(33)	2,026	31	10,230	16,557
其中：对合营企业的投资收益		2,026	31	3,479	-
二、营业(亏损)/利润		(1,667,853)	(1,175,631)	(561,987)	998,029
加：营业外收入	五(34)	3,063	8,550	40,107	50,039
减：营业外支出	五(35)	(11,706)	(48,586)	(17,658)	(9,710)
其中：非流动资产处置损失		(4,940)	(22,766)	(6,783)	(2,284)
三、(亏损)/利润总额		(1,676,496)	(1,215,667)	(539,538)	1,038,358
减：所得税费用	五(36)	(73,783)	(238,550)	178,171	(202,958)
四、净(亏损)/利润		(1,750,279)	(1,454,217)	(361,367)	835,400
五、其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		(1,750,279)	(1,454,217)	(361,367)	835,400

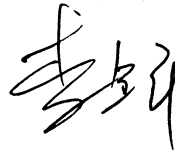
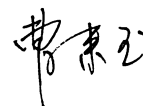
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：卢立勇

总经理：卢立勇

总会计师：李建平

资产财务部副主任：曹来玉

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

现金流量表

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	附 注	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售产品收到的现金		8,296,580	17,361,754	17,230,491	20,781,749
收到的税费返还		3,011	3,800	7,002	17,008
收到其他与经营活动有关的现金	五(37)(a)	-	163,424	-	10,518
现金流入小计		8,299,591	17,528,978	17,237,493	20,809,275
购买商品、接受劳务支付的现金		(7,853,590)	(17,034,361)	(16,480,654)	(18,708,184)
支付给职工以及为职工支付的现金		(475,103)	(1,078,029)	(1,039,420)	(913,038)
支付的各项税费		(20,935)	(57,614)	(136,157)	(814,982)
支付的其他与经营活动有关的现金	五(37)(b)	(206,977)	(432,259)	(548,981)	(619,378)
现金流出小计		(8,556,605)	(18,602,263)	(18,205,212)	(21,055,582)
经营活动使用的现金流量净额	五(38)(a)	(257,014)	(1,073,285)	(967,719)	(246,307)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	406,751	918,090
处置固定资产收回的现金净额		1,202	2,592	31,923	8,394
收到其他与投资活动有关的现金	五(37)(c)	22,625	34,816	31,521	53,722
现金流入小计		23,827	37,408	470,195	980,206
购建固定资产及无形资产支付的现金		(11,530)	(149,405)	(688,900)	(836,247)
对合营企业投资支付的现金		-	-	(278,251)	(303,089)
取得金融资产所支付的现金		-	-	(200,000)	(700,000)
支付其他与投资活动有关的现金	五(37)(d)	-	(40,000)	-	-
现金流出小计		(11,530)	(189,405)	(1,167,151)	(1,839,336)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		12,297	(151,997)	(696,956)	(859,130)
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		3,295,411	3,889,325	405,000	-
偿还债务支付的现金		(3,035,088)	(2,687,669)	-	-
分配股利、偿付利息支付的现金		(37,068)	(56,314)	(120,119)	(120,000)
现金流出小计		(3,072,156)	(2,743,983)	(120,119)	(120,000)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		223,255	1,145,342	284,881	(120,000)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(1,340)	3,710	-	-
五、现金及现金等价物净减少额					
加: 年初现金及现金等价物余额	五(38)(c)	(22,802)	(76,230)	(1,379,794)	(1,225,437)
		85,797	162,027	1,541,821	2,767,258
六、期/年末现金及现金等价物余额					
	五(38)(d)	62,995	85,797	162,027	1,541,821

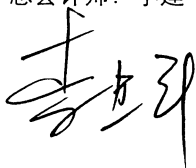
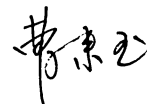
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 卢立勇

总经理: 卢立勇

总会计师: 李建平

资产财务部副主任: 曹来玉

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

净资产变动表

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附 注	未分配利润	其他净资产	净资产合计
2011 年 1 月 1 日余额		1,051,588	7,264,392	8,315,980
2011 年度增减变动额				
净利润		835,400	-	835,400
安全生产费 – 本年提取	五(25)	-	904	904
– 本年使用		-	(1,659)	(1,659)
利润分配 – 提取盈余公积	五(24)	(83,540)	83,540	-
– 对股东的分配		(120,000)	-	(120,000)
2011 年 12 月 31 日余额		1,683,448	7,347,177	9,030,625
2012 年 1 月 1 日余额		1,683,448	7,347,177	9,030,625
2012 年度增减变动额				
净亏损		(361,367)	-	(361,367)
安全生产费 – 本年提取	五(25)	-	920	920
– 本年使用		-	(840)	(840)
利润分配 – 对股东的分配	五(24)	(120,000)	-	(120,000)
2012 年 12 月 31 日余额		1,202,081	7,347,257	8,549,338

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

净资产变动表(续)

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	(累计亏损)/ 未分配利润	其他净资产	净资产合计
2013 年 1 月 1 日余额		1,202,081	7,347,257	8,549,338
2013 年度增减变动额				
净亏损		(1,454,217)	-	(1,454,217)
安全生产费 - 本年提取	五(25)	-	1,728	1,728
- 本年使用		-	(361)	(361)
2013 年 12 月 31 日余额		(252,136)	7,348,624	7,096,488
2014 年 1 月 1 日余额		(252,136)	7,348,624	7,096,488
2014 年 1-6 月增减变动额				
净亏损		(1,750,279)	-	(1,750,279)
安全生产费 - 本期提取	五(25)	-	432	432
- 本期使用		-	(355)	(355)
2014 年 6 月 30 日余额		(2,002,415)	7,348,701	5,346,286

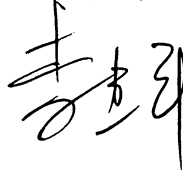
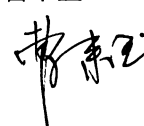
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：卢立勇

总经理：卢立勇

总会计师：李建平

资产财务部副主任：曹来玉

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 基本情况

中国石化仪征化纤股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 1993 年 12 月 31 日在中华人民共和国注册成立的股份有限公司，总部位于江苏省仪征市。本公司的母公司为中国石油化工股份有限公司，最终控股公司为中国石油化工集团公司。

本公司为原国有企业仪化集团公司(以下简称“仪化”)，现中国石化集团资产经营管理有限公司仪征分公司(以下简称“仪化集团”)重组的一部分。成立同日，仪化经营的主要业务连同有关资产及负债均由本公司接收。

本公司于 1994 年 3 月、1995 年 1 月和 1995 年 4 月分别发行 1,000,000,000 股 H 股、200,000,000 股 A 股和 400,000,000 股新 H 股。本公司的 H 股和新 H 股分别于 1994 年 3 月 29 日和 1995 年 4 月 26 日在香港联合交易所上市，A 股于 1995 年 4 月 11 日在上海证券交易所上市。

于 1997 年 11 月 19 日，根据国务院以及中国政府有关部门发布的对本公司和仪化在内的有关公司进行重组的指示，中国东联石化集团有限责任公司(以下简称“东联集团公司”)承继以前由仪化持有的本公司 1,680,000,000 股国有法人股股份(占本公司现发行总股份 42%)，成为本公司的最大股东。中国中信集团有限公司(以下简称“中信”，原名“中信集团公司”)继续持有其在重组前已持有的占本公司现已发行总股份 18%的国有法人股股份计 720,000,000 股，而余下的 40%股份计 1,600,000,000 股由国内外公众 A 股股东和 H 股股东持有。

根据国务院 1998 年 7 月 21 日批准的中国石油化工集团公司(以下简称“中国石化集团公司”)的重组方案，东联集团公司加入中国石化集团公司。重组完成以后，仪化取代东联集团公司持有本公司已发行股份的 42%。

于 2000 年 2 月 25 日，中国石化集团公司完成重组，并成立中国石油化工股份有限公司(以下简称“中国石化”)。自该日起，以前由仪化持有的本公司 1,680,000,000 股国有法人股股份(占本公司现已发行总股份 42%)转让给中国石化，中国石化成为本公司的最大股东。根据 2000 年 10 月 18 日股东大会通过的特别决议案，本公司的名称由“仪征化纤股份有限公司”改为“中国石化仪征化纤股份有限公司”。

于 2011 年 12 月 27 日，中信设立中国中信股份有限公司(以下简称“中信股份”)，并与其签订了重组协议。根据该重组协议，中信将其持有的本公司 720,000,000 股非流通股作为出资额的一部分于 2013 年 2 月 25 日投入中信股份，自此中信股份持有本公司 18%的股权。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 基本情况(续)

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2013]442 号文《关于中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和财政部财金函[2013]61 号文《财政部关于中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革方案的批复》，本公司于 2013 年进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日(2013 年 8 月 16 日)登记在册的流通 A 股股东每 10 股支付 5 股对价股份，共计支付 100,000,000 股。该等股份支付之后，中国石化和中信股份持有本公司的股权比例分别自 42% 和 18% 下降至 40.25% 和 17.25%。自 2013 年 8 月 22 日起，本公司所有企业法人股即获得上海证券交易所上市流通权。同时根据约定的限售条件，截至 2014 年 6 月 30 日止，由原非流通股东所持有的所有企业法人股暂未实现流通。

经本公司股东大会批准，本公司以 H 股记录日期(2013 年 11 月 13 日)的 H 股总股本和 A 股股权登记日(2013 年 11 月 20 日)的 A 股总股本为基准，以资本公积金每 10 股转增 5 股，新增 H 股股份计 700,000,000 股和 A 股股份计 1,300,000,000 股，该项交易已于 2013 年 11 月 22 日完成。

根据中国石化集团公司 2014 年 8 月 13 日的《关于中石化石油工程技术服务有限公司重组上市有关工作的决定》(中国石化资[2014]422 号)及仪征化纤 2014 年 8 月 14 日的《关于仪化公司重大资产重组范围的通知》(仪化股财[2014]128 号)文件(“重组文件”)规定，本公司拟以现有全部资产和负债(“拟出售业务”)为对价回购中国石化持有的本公司股权并注销，同时本公司向中国石化集团公司定向增发股份收购中国石化集团公司持有的石油工程公司 100% 股权。以 2014 年 6 月 30 日为重大资产重组的审计评估基准日。

本财务报表由本公司董事会于 2014 年 9 月 10 日批准报出。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

根据上述重组文件，为反映拟出售业务的财务状况和经营成果，本公司以拟出售业务为报告主体，以持续经营为基础，编制了拟出售业务 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 6 月 30 日的资产负债表，2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间的利润表、现金流量表、净资产变动表和财务报表附注(以下简称“财务报表”)。本财务报表仅作本公司向中国证券监督管理委员会及相关监管机构报送有关重大资产重组文件之用，不用于任何其它用途。

本财务报表以本公司的财务报表和历史财务记录为基础编制，根据重组文件，本公司的所有资产和负债均纳入本次重组范围内。

编制本财务报表所采用的会计政策根据财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(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》(2010 年修订)的披露规定制定。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司拟出售业务 2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司拟出售业务 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011、2012、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间的经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。本公司拟出售业务选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种为人民币。

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(6) 外币折算 – 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(7) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

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主要指持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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。

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本公司拟出售业务成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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。

金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌(即公允价值下跌超过 20%)或非暂时性下跌(即公允价值下跌持续 6 个月)等。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入权益。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本公司拟出售业务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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本公司拟出售业务既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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其他金融负债。本公司拟出售业务的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项和借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(c) 金融资产及金融负债的列报

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

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(d) 金融工具的公允价值确定

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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本公司拟出售业务特定相关的参数。

(8) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司拟出售业务对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当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时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过应收款项余额的 5%。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：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。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法，计提比例列示如下：

	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
一年以内(含一年)	-	-
一到二年(含二年)	30%	30%
二到三年(含三年)	60%	60%
三年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据(如账龄超过 1 年且催收不还、性质独特等)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为：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。

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和零配件及周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本公司拟出售业务的存货盘存制度采用永续盘存制。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 存货(续)

(e) 零配件及周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品、包装物和其他材料等，零配件及周转材料采用一次转销法进行摊销。

(10) 长期股权投资

长期股权投资为本公司拟出售业务对合营企业的长期股权投资。合营企业是指本公司拟出售业务能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位。

(a) 投资成本确定

本公司拟出售业务的合营企业通过支付现金取得，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

本公司拟出售业务对于合营企业采用权益法核算，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司拟出售业务按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司拟出售业务负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司拟出售业务与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动；
- 涉及被投资单位基本经营活动的决策是否需要各投资方一致同意；
- 如果各投资方通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理，则其是否必须在各投资方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

(d) 长期股权投资减值

对合营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他固定资产等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司拟出售业务、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司拟出售业务且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20-50 年	3%	1.9%至 4.9%
机器设备	5-30 年	3%	3.2%至 19.4%
运输工具及其他固定资产	4-18 年	3%	5.4%至 24.3%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(13) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息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确定专门借款之借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款之借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利使用权和技术使用权，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 44 年至 50 年平均摊销。

(b) 专利使用权

专利使用权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

(c) 技术使用权

技术使用权按协议约定的使用年限 10 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 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。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(15) 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费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对合营企业的长期股权投资等，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(19) 收入确认

收入的金额按照本公司拟出售业务在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司拟出售业务，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司拟出售业务，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(b) 提供劳务

本公司拟出售业务对外提供吊装和运输等劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入确认(续)

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(20) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要为财政补贴，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(21) 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根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司征收的所得税相关；
- 本公司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。

(22) 租赁 – 经营租赁

实质上尚未转移与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(23) 安全生产费

本公司拟出售业务按照国家规定提取高危行业安全生产费，计入当期相关产品生产成本，同时计入专项储备。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。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，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。

(24) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 各单项产品或劳务的性质；
- 生产过程的性质；
- 产品或劳务的客户类型；
- 销售产品或提供劳务的方式；
- 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (c) 对本公司实施重大影响的投资方；
- (d) 与本公司同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (e) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (f) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (g) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (h) 本公司母公司的关键管理人员；
- (i) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (j) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- (k) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (l) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (m) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述 (a)，(b)和(k)情形之一的企业；
- (n) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(g)，(h)和(l)情形之一的个人；及
- (o) 由(g)，(h)，(l)和(n)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司以外的企业。

(26) 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一期间或会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 应收款项减值

如附注二(8)所述，本公司定期审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(b) 存货跌价准备

如附注二(9)所述，本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(c) 税项

本公司在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

此外，本公司确认可抵扣暂时性差异以及税务亏损产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本公司很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计，同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产的金额。

(d) 长期资产减值

如附注二(16)所述，本公司在资产负债表日对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(d) 长期资产减值(续)

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本公司不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价，因此不能准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的产量、售价、毛利、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理的假设所作出有关产量、售价、毛利和相关经营成本的预测。如果相关假设及估计发生重大不利变化，则本公司需对长期资产增加计提减值准备。如果相关假设及估计出现有利变化，相关减值准备也不会转回。

(e) 固定资产、无形资产和长期待摊费用的折旧和摊销

如附注二(11)、(14)和(15)所述，本公司对固定资产、无形资产和长期待摊费用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命和摊销年限，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用金额。其中资产使用寿命为本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定，长期待摊费用摊销年限为本公司依据各项费用投入的预计受益期限而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

三 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13%或 17%
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税税额	4%或 5%
土地使用税	按实际占用的土地面积	每平方米 4 元

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知》(财税[2011]110 号)和财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)，自 2012 年 10 月 1 日起，本公司拟出售业务运输服务收入适用增值税，税率为 6%，2012 年 10 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 3%。

四 合并财务报表

2011 年 12 月 16 日，经本公司 2011 年第一次临时股东大会审议，批准本公司对全资子公司仪化经纬化纤有限公司(以下简称“仪化经纬”)实施吸收合并。于 2011 年 12 月 28 日，仪化经纬注销独立法人资格，以经营分部的形式纳入本公司持续经营。仪化经纬的资产及负债以账面价值并入本公司核算。于 2011 年 12 月 31 日，本公司无纳入合并范围的子公司。

考虑到本公司于 2011 年 12 月 31 日已完成对仪化经纬的吸收合并，且仪化经纬于 2011 年度在吸收合并前仅发生税后亏损 3,643 千元，对于本公司拟出售业务财务报表不重大，因此本公司拟出售业务未编制 2011 年度的合并财务报表。

五 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 - 人民币	—	—	21	—	—	27
银行存款 - 人民币	—	—	43,577	—	—	81,543
美元	38	6.1528	234	38	6.0969	231
			43,811			81,774
关联公司存款 (附注七(5)) - 人民币	—	—	19,163	—	—	23,996
			62,995			105,797

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(1) 货币资金(续)

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 - 人民币	—	—	28	—	—	21
银行存款 - 人民币	—	—	97,847	—	—	950,210
美元	38	6.2855	239	39	6.3009	246
			98,086			950,456
关联公司存款 (附注七(5)) - 人民币	—	—	63,913	—	—	591,344
			162,027			1,541,821

关联公司存款指存于本公司关联方中信银行及中国石化财务有限责任公司(以下简称“中国石化财务”)的关联公司存款，按市场利率计算利息。

于 2014 年 6 月 30 日，银行存款中不存在为开具银行承兑汇票而向银行质押的存款(2013 年 12 月 31 日：20,000 千元，2012 年 12 月 31 日：无，2011 年 12 月 31 日：无)(附注五(16))。

(2) 应收票据

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,155,563	2,558,598	2,092,377	2,236,236

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司拟出售业务应收票据并无用于质押且均未逾期。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

于 2014 年 6 月 30 日，本公司拟出售业务已经背书给他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

	出票日期	到期日	金额
出票单位一	2014 年 5 月 26 日	2014 年 8 月 20 日	18,943
出票单位二	2014 年 4 月 28 日	2014 年 7 月 28 日	11,293
出票单位二	2014 年 6 月 26 日	2014 年 9 月 26 日	10,568
出票单位三	2014 年 5 月 16 日	2014 年 8 月 12 日	9,503
出票单位三	2014 年 4 月 17 日	2014 年 7 月 11 日	9,116
			<u>59,423</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本公司拟出售业务已经背书给他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

	出票日期	到期日	金额
出票单位一	2013 年 12 月 17 日	2014 年 3 月 17 日	10,442
出票单位一	2013 年 12 月 9 日	2014 年 3 月 9 日	10,073
出票单位二	2013 年 12 月 13 日	2014 年 3 月 13 日	10,000
出票单位三	2013 年 8 月 2 日	2014 年 2 月 2 日	10,000
出票单位二	2013 年 10 月 23 日	2014 年 1 月 23 日	10,000
			<u>50,515</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本公司拟出售业务已经背书给他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

	出票日期	到期日	金额
出票单位一	2012 年 11 月 30 日	2013 年 3 月 1 日	10,000
出票单位一	2012 年 10 月 31 日	2013 年 1 月 29 日	8,000
出票单位二	2012 年 11 月 28 日	2013 年 2 月 28 日	8,000
出票单位三	2012 年 10 月 30 日	2013 年 1 月 30 日	7,689
出票单位四	2012 年 10 月 23 日	2013 年 1 月 23 日	6,791
			<u>40,480</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

于 2011 年 12 月 31 日，本公司拟出售业务已经背书给他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

	出票日期	到期日	金额
出票单位一	2011 年 11 月 7 日	2012 年 2 月 7 日	25,830
出票单位二	2011 年 11 月 23 日	2012 年 2 月 23 日	17,615
出票单位三	2011 年 10 月 9 日	2012 年 1 月 9 日	10,000
出票单位四	2011 年 10 月 17 日	2012 年 1 月 17 日	10,000
出票单位五	2011 年 11 月 9 日	2012 年 2 月 9 日	10,000
			<u>73,445</u>

(3) 应收账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	116,249	140,540	142,501	104,668
减：坏账准备	-	-	-	-
	<u>116,249</u>	<u>140,540</u>	<u>142,501</u>	<u>104,668</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	<u>116,249</u>	<u>140,540</u>	<u>142,501</u>	<u>104,668</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	116,249	100%	-	-	140,540	100%	-	-
	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	142,501	100%	-	-	104,668	100%	-	-

本公司依据附注二(8)所述的会计政策对应收账款进行减值测试。于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备和单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	116,249	100%	-	-	140,540	100%	-	-
	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	142,501	100%	-	-	104,668	100%	-	-

(d) 于本报表期间，本公司拟出售业务没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本报表期间全额收回或转回、或在本报表期间收回或转回比例较大的应收账款。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
单位一	第三方	16,108	1 年以内	13.86%
单位二	第三方	12,329	1 年以内	10.61%
单位三	第三方	8,137	1 年以内	7.00%
单位四	第三方	5,587	1 年以内	4.81%
单位五	第三方	5,182	1 年以内	4.46%
		<u>47,343</u>		<u>40.74%</u>

于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
单位一	第三方	28,567	1 年以内	20.33%
单位二	第三方	10,107	1 年以内	7.19%
单位三	第三方	9,722	1 年以内	6.92%
单位四	第三方	7,276	1 年以内	5.18%
单位五	第三方	7,177	1 年以内	5.11%
		<u>62,849</u>		<u>44.73%</u>

于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公 司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
单位一	第三方	17,601	1 年以内	12.35%
单位二	第三方	16,257	1 年以内	11.41%
单位三	第三方	10,209	1 年以内	7.16%
中国石化集团公司及其子公司	关联方	9,969	1 年以内	7.00%
单位四	第三方	8,699	1 年以内	6.10%
		<u>62,735</u>		<u>44.02%</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
单位一	第三方	16,701	1 年以内	15.96%
单位二	第三方	16,283	1 年以内	15.56%
单位三	第三方	10,067	1 年以内	9.62%
单位四	第三方	9,628	1 年以内	9.20%
单位五	第三方	4,756	1 年以内	4.54%
		<u>57,435</u>		<u>54.88%</u>

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的 比例	坏账 准备	金额	占应收账款 总额的 比例	坏账准 备
中国石化集团公司 及其子公司	最终控股公司	<u>15</u>	<u>0.00%</u>	<u>-</u>	<u>7,094</u>	<u>5.05%</u>	<u>-</u>
	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的 比例	坏账 准备	金额	占应收账款 总额的 比例	坏账准 备
中国石化集团公司 及其子公司	最终控股公司	<u>10,793</u>	<u>7.58%</u>	<u>-</u>	<u>7,703</u>	<u>7.36%</u>	<u>-</u>

除上表列示外，于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东或关联方的款项。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(g) 应收账款中包括以下外币余额：

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	11,318	6.1528	<u>69,637</u>	17,102	6.0969	<u>104,272</u>

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	13,745	6.2855	<u>86,401</u>	10,337	6.3009	<u>65,133</u>

(4) 其他应收款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收第三方	25,110	9,107	18,969	13,165
应收关联方 (附注七(5))	138,798	-	-	2,410
减：坏账准备	(893)	(1,294)	(1,361)	(3,857)
	<u>163,015</u>	<u>7,813</u>	<u>17,608</u>	<u>11,718</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	163,015	7,813	17,573	9,957
一到二年	-	-	50	86
二到三年	-	-	-	4,150
三年以上	893	1,294	1,346	1,382
	<u>163,908</u>	<u>9,107</u>	<u>18,969</u>	<u>15,575</u>
减：坏账准备	(893)	(1,294)	(1,361)	(3,857)
	<u>163,015</u>	<u>7,813</u>	<u>17,608</u>	<u>11,718</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备的其 他应收款	163,908	100%	(893)	1%	9,107	100%	(1,294)	14%
	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备的其 他应收款	18,969	100%	(1,361)	7%	15,575	100%	(3,857)	25%

本公司依据附注二(8)所述的会计政策对其他应收款进行减值测试。于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司拟出售业务不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款和单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	163,015	99%	-	-	7,813	86%	-	-
一到二年	893	1%	(893)	100%	1,294	14%	(1,294)	100%
三年以上	163,908	100%	(893)	100%	9,107	100%	(1,294)	100%
	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	17,573	93%	-	-	9,957	64%	-	-
一到二年	50	-	(15)	30%	86	-	(25)	30%
二到三年	-	-	-	-	4,150	27%	(2,450)	60%
三年以上	1,346	7%	(1,346)	100%	1,382	9%	(1,382)	100%
	18,969	100%	(1,361)	7%	15,575	100%	(3,857)	25%

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

- (d) 于 2011 年度，本公司拟出售业务于以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年全额收回或转回、或在本年收回或转回比例较大的其他应收款的情况如下：

转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计	转回或收回金额
		已计提坏账准备金额	
	按账龄分析法计提坏账准备		
其他应收款一	解除采购协议	9,758	9,758

于 2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司拟出售业务没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本报表期间全额收回或转回、或在本报表期间收回或转回比例较大的其他应收款。

- (e) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
中石化集团及其子公司 (附注七(5))	关联方	138,798	一年以内	84.68%
单位二	第三方	21,094	一年以内	12.87%
单位三	第三方	1,118	一年以内	0.68%
单位四	第三方	893	一年以内	0.54%
单位五	第三方	460	一年以内	0.28%
		<u>162,363</u>		<u>99.06%</u>

于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
单位一	第三方	5,903	一年以内	64.82%
单位二	第三方	893	一年以内	9.81%
单位三	第三方	401	一年以内	4.40%
单位四	第三方	217	三年以上	2.38%
单位五	第三方	185	一年以内	2.03%
		<u>7,599</u>		<u>83.44%</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
单位一	第三方	12,263	一年以内	64.65%
单位二	第三方	3,572	一年以内	18.83%
单位三	第三方	945	三年以上	4.98%
单位四	第三方	553	一年以内	2.92%
单位五	第三方	463	一年以内	2.44%
		<u>17,796</u>		<u>93.82%</u>

于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
单位一	第三方	4,150	二至三年	26.65%
单位二	第三方	2,869	一年以内	18.42%
中石化集团及其子公司	关联方	2,410	一年以内	15.47%
单位四	第三方	2,234	一年以内	14.34%
单位五	第三方	966	三年以上	6.20%
		<u>12,629</u>		<u>81.08%</u>

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收 款总额的 比例(%)	坏账 准备	金额	占其他应收 款总额的 比例(%)	坏账 准备
中石化集团 及其子公司	关联方	<u>138,798</u>	<u>84.68</u>	-	<u>2,410</u>	<u>15.47</u>	-

除上表列示外，于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东或关联方的款项。

(g) 于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司拟出售业务其他应收款中没有以外币计价的余额。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	29,787	100%	28,358	100%
	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	38,106	100%	59,625	100%

(b) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本公司 关系	金额	占预付账款 总额比例	预付 时间	未结算 原因
中国石化及其子公司	关联方	21,627	73%	1 年以内	预付货款
单位二	第三方	3,520	12%	1 年以内	预付货款
单位三	第三方	3,000	10%	1 年以内	预付货款
单位四	第三方	893	3%	1 年以内	预付货款
单位五	第三方	386	1%	1 年以内	预付货款
		<u>29,426</u>	<u>99%</u>		

于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本公司 关系	金额	占预付账款 总额比例	预付 时间	未结算 原因
中国石化集团公司	关联方	15,000	53%	1 年以内	预付货款
及其子公司	第三方	9,590	34%	1 年以内	预付货款
单位二	第三方	2,106	7%	1 年以内	预付设备款
单位三	第三方	796	3%	1 年以内	预付货款
单位四	第三方	540	2%	1 年以内	预付货款
单位五	第三方	<u>28,032</u>	<u>99%</u>		

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本公司 关系	金额	占预付账款 总额比例	预付 时间	未结算 原因
中国石化及其子公司	关联方	23,434	61%	1 年以内	预付货款
单位二	第三方	3,000	8%	1 年以内	预付货款
单位三	第三方	2,990	8%	1 年以内	预付货款
单位四	第三方	2,196	6%	1 年以内	预付货款
单位五	第三方	2,058	5%	1 年以内	预付设备款
		<u>33,678</u>	<u>88%</u>		

于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本公司 关系	金额	占预付账款 总额比例	预付 时间	未结算 原因
中国石化及其子公司一	关联方	35,302	59%	1 年以内	预付货款
中国石化及其子公司二	关联方	21,987	37%	1 年以内	预付货款
单位三	第三方	1,060	2%	1 年以内	预付货款
单位四	第三方	966	2%	1 年以内	预付货款
单位五	第三方	230	0%	1 年以内	预付货款
		<u>59,545</u>	<u>100%</u>		

(c) 预付关联方的预付款项分析如下

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额	占预付款 项总额的 比例	坏账 准备	金额	占预付款 项总额的 比例	坏账 准备
中石化集团公司及其 子公司	-	-	-	15,000	53%	-
中国石化及其子公司	21,627	73%	-	-	-	-
	<u>21,627</u>	<u>73%</u>	<u>-</u>	<u>15,000</u>	<u>53%</u>	<u>-</u>
	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	占预付款 项总额的 比例	坏账 准备	金额	占预付款 项总额的 比例	坏账 准备
中国石化及其子公司	25,630	67%	-	57,289	96%	-

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(c) 除上表列示外，于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，预付账款中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

(d) 于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司拟出售业务预付款项中没有以外币计价的余额。

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	589,558	(11,392)	578,166	467,866	(11,392)	456,474
在产品	87,268	-	87,268	140,116	-	140,116
库存商品	610,655	(16,447)	594,208	666,697	(16,447)	650,250
零配件及 周转材料	90,325	(17,850)	72,475	91,654	(17,850)	73,804
	<u>1,377,806</u>	<u>(45,689)</u>	<u>1,332,117</u>	<u>1,366,333</u>	<u>(45,689)</u>	<u>1,320,644</u>

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	900,620	(11,392)	889,228	1,052,256	(11,392)	1,040,864
在产品	118,726	-	118,726	102,204	-	102,204
库存商品	650,570	(9,593)	640,977	556,388	(28,338)	528,050
零配件及 周转材料	104,653	(17,850)	86,803	103,396	(17,850)	85,546
	<u>1,774,569</u>	<u>(38,835)</u>	<u>1,735,734</u>	<u>1,814,244</u>	<u>(57,580)</u>	<u>1,756,664</u>

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司拟出售业务存货余额中无资本化的借款费用，且未用于抵押或担保。

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	本年吸收 合并转入 (附注四)	本年计提	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原材料	-	11,392	-	-	11,392
库存商品	12,401	8,500	7,437	-	28,338
零配件及周转材料	23,188	-	-	(5,338)	17,850
	<u>35,589</u>	<u>19,892</u>	<u>7,437</u>	<u>(5,338)</u>	<u>57,580</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下(续):

	2011 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原材料	11,392	-	-	11,392
库存商品	28,338	-	(18,745)	9,593
零配件及周转材料	17,850	-	-	17,850
	<u>57,580</u>	<u>-</u>	<u>(18,745)</u>	<u>38,835</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原材料	11,392	-	-	11,392
库存商品	9,593	6,854	-	16,447
零配件及周转材料	17,850	-	-	17,850
	<u>38,835</u>	<u>6,854</u>	<u>-</u>	<u>45,689</u>
	2013 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少	2014 年 6 月 30 日
原材料	11,392	-	-	11,392
库存商品	16,447	-	-	16,447
零配件及周转材料	17,850	-	-	17,850
	<u>45,689</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,689</u>

(7) 其他流动资产

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	-	-	141,376	152,465
待抵扣增值税进项税	101,494	151,124	241,407	67,459
可供出售金融资产(a)	-	-	-	200,000
其他	7,351	7,341	7,354	-
	<u>108,845</u>	<u>158,465</u>	<u>390,137</u>	<u>419,924</u>

- (a) 本公司于 2011 年 7 月 25 日向中国境内国有控股银行购买银行理财产品，共计 200,000 千元，该理财产品主要投资于债券和中国境内的非上市优质企业。该理财产品已于 2012 年 1 月 15 日赎回。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
合营企业	586,876	584,850	584,819	303,089
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
	<u>586,876</u>	<u>584,850</u>	<u>584,819</u>	<u>303,089</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

	核算方法	投资 成本	2010 年 12 月 31 日	本年投资	按权益法调 整的净损益	2011 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例
远东仪化石化(扬州) 有限公司(以下简称 “远东仪化”)	权益法	303,089	-	303,089	-	303,089	40%	40%
	核算方法	投资 成本	2011 年 12 月 31 日	本年投资	按权益法调 整的净损益	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例
远东仪化	权益法	581,340	303,089	278,251	3,479	584,819	40%	40%
	核算方法	投资 成本	2012 年 12 月 31 日	本年投资	按权益法调 整的净损益	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例
远东仪化	权益法	581,340	584,819	-	31	584,850	40%	40%
	核算方法	投资 成本	2013 年 12 月 31 日	本期投资	按权益法调 整的净损益	2014 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例
远东仪化	权益法	581,340	584,850	-	2,026	586,876	40%	40%

2011 年 12 月，本公司与百慕达远东新世纪(控股)公司(以下简称“远东新世纪”)签订《中外合资经营企业合同》，在中国江苏省仪征市设立合营公司——远东仪化。

本公司合营公司的基本情况如下：

被投资 单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权 比例	组织机构代码
远东 仪化	有限责任 公司	江苏省 扬州市	吴高山	生产、销售二甲苯衍 生物粗对苯二甲 酸、精对苯二甲酸	美元 2.5 亿元	40%	40%	58665581-2

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

本公司与合营方约定远东仪化重大财务和经营决策需合营双方一致同意，因此本公司拟出售业务对远东仪化按合营企业核算。

(9) 固定资产

	2010 年 12 月 31 日	本年吸收 合并转入 (附注四)	本年增加/ 本年计提	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原价合计	12,656,199	515,988	333,630	(198,623)	13,307,194
房屋及建筑物	2,010,411	144,034	50,839	(1,759)	2,203,525
机器设备	9,849,884	369,052	254,767	(175,194)	10,298,509
运输工具及其他 固定资产	795,904	2,902	28,024	(21,670)	805,160
累计折旧合计	(8,766,669)	(146,015)	(367,715)	129,686	(9,150,713)
房屋及建筑物	(1,017,793)	(31,463)	(75,455)	923	(1,123,788)
机器设备	(7,146,018)	(112,519)	(267,004)	109,687	(7,415,854)
运输工具及其他 固定资产	(602,858)	(2,033)	(25,256)	19,076	(611,071)
账面净值合计	3,889,530	—	—	—	4,156,481
房屋及建筑物	992,618	—	—	—	1,079,737
机器设备	2,703,866	—	—	—	2,882,655
运输工具及其他 固定资产	193,046	—	—	—	194,089
减值准备合计	(596,770)	(249,624)	(5,285)	62,030	(789,649)
房屋及建筑物	(1,924)	(6,543)	(812)	231	(9,048)
机器设备	(585,942)	(242,905)	(3,136)	60,251	(771,732)
运输工具及其他 固定资产	(8,904)	(176)	(1,337)	1,548	(8,869)
账面价值合计	3,292,760	—	—	—	3,366,832
房屋及建筑物	990,694	—	—	—	1,070,689
机器设备	2,117,924	—	—	—	2,110,923
运输工具及其他 固定资产	184,142	—	—	—	185,220

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

	2011 年 12 月 31 日	本年增加/ 本年计提	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	13,307,194	928,716	(853,715)	13,382,195
房屋及建筑物	2,203,525	87,333	(374,498)	1,916,360
机器设备	10,298,509	629,534	(463,899)	10,464,144
运输工具及其他 固定资产	805,160	211,849	(15,318)	1,001,691
累计折旧合计	(9,150,713)	(405,899)	320,672	(9,235,940)
房屋及建筑物	(1,123,788)	(61,294)	265,458	(919,624)
机器设备	(7,415,854)	(307,808)	105,666	(7,617,996)
运输工具及其他 固定资产	(611,071)	(36,797)	(50,452)	(698,320)
账面净值合计	4,156,481	—	—	4,146,255
房屋及建筑物	1,079,737	—	—	996,736
机器设备	2,882,655	—	—	2,846,148
运输工具及其他 固定资产	194,089	—	—	303,371
减值准备合计	(789,649)	(46,247)	185,191	(650,705)
房屋及建筑物	(9,048)	-	762	(8,286)
机器设备	(771,732)	-	184,219	(587,513)
运输工具及其他 固定资产	(8,869)	(46,247)	210	(54,906)
账面价值合计	3,366,832	—	—	3,495,550
房屋及建筑物	1,070,689	—	—	988,450
机器设备	2,110,923	—	—	2,258,635
运输工具及其他 固定资产	185,220	—	—	248,465

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

	2012 年 12 月 31 日	本年增加/ 本年计提	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	13,382,195	927,245	(264,843)	14,044,597
房屋及建筑物	1,916,360	69,909	(786)	1,985,483
机器设备	10,464,144	829,872	(251,204)	11,042,812
运输工具及其他 固定资产	1,001,691	27,464	(12,853)	1,016,302
累计折旧合计	(9,235,940)	(436,330)	235,803	(9,436,467)
房屋及建筑物	(919,624)	(64,818)	553	(983,889)
机器设备	(7,617,996)	(336,356)	222,980	(7,731,372)
运输工具及其他 固定资产	(698,320)	(35,156)	12,270	(721,206)
账面净值合计	4,146,255	—	—	4,608,130
房屋及建筑物	996,736	—	—	1,001,594
机器设备	2,846,148	—	—	3,311,440
运输工具及其他 固定资产	303,371	—	—	295,096
减值准备合计	(650,705)	-	6,446	(644,259)
房屋及建筑物	(8,286)	-	33	(8,253)
机器设备	(587,513)	-	6,189	(581,324)
运输工具及其他 固定资产	(54,906)	-	224	(54,682)
账面价值合计	3,495,550	—	—	3,963,871
房屋及建筑物	988,450	—	—	993,341
机器设备	2,258,635	—	—	2,730,116
运输工具及其他 固定资产	248,465	—	—	240,414

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

	2013 年 12 月 31 日	本期增加/ 本期计提	本期减少	2014 年 6 月 30 日
原价合计	14,044,597	995,731	(115,160)	14,925,168
房屋及建筑物	1,985,483	4,369	(59,782)	1,930,070
机器设备	11,042,812	983,887	(37,605)	11,989,094
运输工具及其他 固定资产	1,016,302	7,475	(17,773)	1,006,004
累计折旧合计	(9,436,467)	(240,757)	82,658	(9,594,566)
房屋及建筑物	(983,889)	(33,258)	29,393	(987,754)
机器设备	(7,731,372)	(189,344)	41,361	(7,879,355)
运输工具及其他 固定资产	(721,206)	(18,155)	11,904	(727,457)
账面净值合计	4,608,130	—	—	5,330,602
房屋及建筑物	1,001,594	—	—	942,316
机器设备	3,311,440	—	—	4,109,739
运输工具及其他 固定资产	295,096	—	—	278,547
减值准备合计	(644,259)	(845,949)	6,350	(1,483,858)
房屋及建筑物	(8,253)	-	627	(7,626)
机器设备	(581,324)	(845,949)	5,692	(1,421,581)
运输工具及其他 固定资产	(54,682)	-	31	(54,651)
账面价值合计	3,963,871	—	—	3,846,744
房屋及建筑物	993,341	—	—	934,690
机器设备	2,730,116	—	—	2,606,312
运输工具及其他 固定资产	240,414	—	—	223,896

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司拟出售业务无用于抵押的固定资产。

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间固定资产计提的折旧金额为 240,757 千元 (2013 年度: 436,330 千元, 2012 年度: 405,899 千元, 2011 年度: 367,715 千元), 其中计入营业成本、销售费用、管理费用的折旧费用分别为 230,457 千元、20 千元、10,280 千元 (2013 年度: 411,852 千元、45 千元、24,433 千元, 2012 年度: 380,979 千元、35 千元、24,885 千元, 2011 年度: 347,846 千元、46 千元、19,823 千元)。

于 2011 年度, 本公司对若干闲置的机器设备计提固定资产减值准备人民币 5,285 千元。本公司根据财务报表附注二(16) 中所述的会计政策对这些资产进行减值测试。可收回金额是指根据这些资产的公允价值减去处置费用后的净额, 同时参考同行业同类资产的市场价格所确定。

鉴于 2014 年第二季度主要原材料价格的快速上涨, 本公司聚酯切片产品的毛利水平急剧下降。本公司于 2014 年 6 月 30 日对聚酯切片事业部包括固定资产和无形资产在内的资产组的可收回金额进行了估计, 对该等资产组计提了固定资产减值准备 164,028 千元, 并将计提的减值准备全部分配至固定资产。可收回金额根据该等资产组预计未来现金流量的现值确定。估计预计未来现金流量的现值时所采用的折现率为 13%。该减值损失的确定也参考了在中国注册的独立评估师中联资产评估集团有限公司对该资产组可收回金额的评估结果。

此外, 鉴于 1,4-丁二醇产品价格受煤化工产品冲击以及严重的产能过剩的影响从 2014 年 4 月开始持续大幅度下跌, 同时本公司正丁烷工艺路线所需的原料价格过高导致单位生产成本在市场上缺乏竞争力, 本公司于 2014 年 6 月 30 日对 1,4-丁二醇事业部马来酸酐生产装置和 1,4-丁二醇生产装置进行了减值测试, 同时决定对预计无法产生效益的 1,4-丁二醇生产装置予以停产。根据对包括固定资产, 无形资产和长期待摊费用在内的资产组的可收回金额的估计结果, 分别计提了固定资产减值准备 681,921 千元和无形资产减值准备 178,575 千元。此外, 由于 1,4-丁二醇装置停产, 已投送的催化剂将失去效用, 本公司于 2014 年 6 月 30 日将计入长期待摊费用账面净值为 135,503 千元的已投送催化剂全部计入当期损益。可收回金额根据该等资产组预计未来现金流量的现值确定。估计预计未来现金流量的现值时所采用的折现率为 13%。该减值损失的确定也参考了在中国注册的独立评估师中联资产评估集团有限公司对该资产组可收回金额的评估结果。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间由在建工程转入固定资产的原价为 995,731 千元(2013 年度: 927,245 千元, 2012 年度: 554,436 千元, 2011 年度: 331,688 千元)。

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司由于生产安排原因暂时闲置的固定资产如下：

2014 年 6 月 30 日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	12,625	(2,294)	(120)	10,211
机器设备	81,800	(48,599)	(22,167)	11,034
运输工具及其他固定资产	10,906	(4,167)	(6,280)	459
	<u>105,331</u>	<u>(55,060)</u>	<u>(28,567)</u>	<u>21,704</u>
2013 年 12 月 31 日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	382	(250)	(120)	12
机器设备	63,517	(35,522)	(24,304)	3,691
运输工具及其他固定资产	10,618	(4,023)	(6,276)	319
	<u>74,517</u>	<u>(39,795)</u>	<u>(30,700)</u>	<u>4,022</u>
2012 年 12 月 31 日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	382	(250)	(120)	12
机器设备	53,689	(29,705)	(22,297)	1,687
运输工具及其他固定资产	3,137	(2,008)	(1,035)	94
	<u>57,208</u>	<u>(31,963)</u>	<u>(23,452)</u>	<u>1,793</u>
2011 年 12 月 31 日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	382	(250)	(120)	12
机器设备	47,068	(22,831)	(22,745)	1,492
运输工具及其他固定资产	8,916	(7,801)	(848)	267
	<u>56,366</u>	<u>(30,882)</u>	<u>(23,713)</u>	<u>1,771</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
10 万吨/年 1,4-丁二醇 项目	-	-	-	1,027,276	-	1,027,276
现有厂房及设备更新	95,238	-	95,238	107,669	-	107,669
热电生产中心脱硝除 尘改造项目	92,721	-	92,721	59,998	-	59,998
南化公司-仪化公司氢 气管道工程项目	75,169	-	75,169	74,996	-	74,996
合成纤维加工应用中 心项目(仪征分院)	13,490	-	13,490	10,000	-	10,000
	<u>276,618</u>	<u>-</u>	<u>276,618</u>	<u>1,279,939</u>	<u>-</u>	<u>1,279,939</u>
	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
10 万吨/年 1,4-丁二醇 项目	1,429,935	-	1,429,935	949,996	-	949,996
10 万吨/年差别化涤纶 短纤维项目(九单 元)	140,247	-	140,247	42,978	-	42,978
现有厂房及设备更新	120,656	-	120,656	92,425	-	92,425
40 万吨/年聚酯专用料 项目	117,047	-	117,047	49,822	-	49,822
南化公司-仪化公司氢 气管道工程项目	62,996	-	62,996	-	-	-
10 万吨/年差别化涤纶 短纤维项目(三单 元)	-	-	-	45,997	-	45,997
第二总降压站	-	-	-	19,983	-	19,983
	<u>1,870,881</u>	<u>-</u>	<u>1,870,881</u>	<u>1,201,201</u>	<u>-</u>	<u>1,201,201</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入无 形资产	2011 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
10 万吨/年 1,4-丁二醇项目	1,640,082	350,019	599,977	-	-	949,996	58%	58%	白筹
3 千吨/年高性能聚乙烯纤维项目(一期)	240,580	79,981	115,019	(186,700)	(8,300)	-	81%	100%	白筹
现有厂房及设备更新	366,397	68,043	169,370	(144,988)	-	92,425	65%	—	白筹
40 万吨/年聚酯专用料项目	335,750	-	49,822	-	-	49,822	15%	15%	白筹
10 万吨/年差别化涤纶短纤维项目(三单元)	219,690	-	45,997	-	-	45,997	21%	21%	白筹
10 万吨/年差别化涤纶短纤维项目(九单元)	204,940	-	42,978	-	-	42,978	21%	21%	白筹
第二总降压站	29,632	-	19,983	-	-	19,983	67%	67%	白筹
		<u>498,043</u>	<u>1,043,146</u>	<u>(331,688)</u>	<u>(8,300)</u>	<u>1,201,201</u>			

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入无 形资产	2012 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
10 万吨/年 1,4-丁二醇项目	1,670,082	949,996	479,939	-	-	1,429,935	85%	85%	自筹
10 万吨/年差别化涤纶短纤维项目(九单元)	218,377	42,978	97,269	-	-	140,247	64%	64%	自筹
现有厂房及设备更新	391,959	92,425	167,908	(137,977)	(1,700)	120,656	66%	—	自筹
40 万吨/年聚酯专用料项目	365,607	49,822	240,000	(172,775)	-	117,047	79%	79%	自筹
南化公司-仪化公司氢气管道工程项目	158,000	-	62,996	-	-	62,996	40%	40%	自筹
10 万吨/年差别化涤纶短纤维项目(三单元)	238,989	45,997	169,687	(215,684)	-	-	90%	100%	自筹
第二总降压站	29,632	19,983	8,017	(28,000)	-	-	94%	100%	自筹
		<u>1,201,201</u>	<u>1,225,816</u>	<u>(554,436)</u>	<u>(1,700)</u>	<u>1,870,881</u>			

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入长 期待摊费用	2013 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
10 万吨/年 1,4-丁二醇项目	1,670,082	1,429,935	97,098	(347,410)	(152,347)	1,027,276	91%	91%	自筹
现有厂房及设备更新	631,115	120,656	206,826	(219,813)	-	107,669	52%	—	自筹
南化公司-仪化公司氢气管道工程项目	159,800	62,996	12,000	-	-	74,996	47%	47%	自筹
热电生产中心脱硝除尘改造项目	185,203	-	59,998	-	-	59,998	32%	32%	自筹
合成纤维加工应用中心项目(仪征分院)	42,930	-	10,000	-	-	10,000	23%	23%	自筹
40 万吨/年聚酯专用料项目	365,607	117,047	49,998	(167,045)	-	-	100%	100%	自筹
10 万吨/年差别化涤纶短纤维项目(九单元)	218,377	140,247	52,730	(192,977)	-	-	100%	100%	自筹
		<u>1,870,881</u>	<u>488,650</u>	<u>(927,245)</u>	<u>(152,347)</u>	<u>1,279,939</u>			

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	2014 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
10 万吨/年 1,4-丁二醇项目	1,670,082	1,027,276	112,967	(961,668)	(178,575)	-	98%	100%	自筹
现有厂房及设备更新	227,769	107,669	21,632	(34,063)	-	95,238	74%	—	自筹
热电生产中心脱硝除尘改造项目	185,203	59,998	32,723	-	-	92,721	50%	50%	自筹
南化公司-仪化公司氢气管道工程项目	159,800	74,996	173	-	-	75,169	47%	47%	自筹
合成纤维加工应用中心项目(仪征分院)	42,930	10,000	3,490	-	-	13,490	31%	31%	自筹
		<u>1,279,939</u>	<u>170,985</u>	<u>(995,731)</u>	<u>(178,575)</u>	<u>276,618</u>			

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程截至2014年6月30日止的工程进度分析如下：

工程名称	工程进度	备注
南化公司-仪化公司氢气管道工程项目	47%	仪征段管线已完成，南京段在建
热电生产中心脱硝除尘改造项目	50%	正在进行设备安装
合成纤维加工应用中心项目(仪征分院)	31%	正在进行设备安装

重大在建工程截至 2013 年 12 月 31 日止的工程进度分析如下：

工程名称	工程进度	备注
10 万吨/年 1, 4-丁二醇项目	91%	部分设备设施已建成转固，剩余设备正进行调试
南化公司-仪化公司氢气管道工程项目	47%	仪征段管线已完成，南京段在建
热电生产中心脱硝除尘改造项目	32%	正在进行设备安装
合成纤维加工应用中心项目(仪征分院)	23%	正在进行设备安装

重大在建工程截至 2012 年 12 月 31 日止的工程进度分析如下：

工程名称	工程进度	备注
10 万吨/年 1, 4-丁二醇项目	85%	工程主体基本完工，现正进行配套设施安装
40 万吨/年聚酯专用料项目	79%	正进行设备采购及安装
10 万吨/年差别化涤纶短纤维项目(九单元)	64%	现正进行设备安装
南化公司-仪化公司氢气工程管道工程项目	40%	现正进行设备安装

重大在建工程截至 2011 年 12 月 31 日止的工程进度分析如下：

10 万吨/年 1, 4-丁二醇项目	58%	土建基本完成，主要装置待采购、安装
40 万吨/年聚酯专用料项目	15%	场地平整完成，待土建施工
10 万吨/年差别化涤纶短纤维项目(三单元)	21%	现正进行设备采购及土建施工
10 万吨/年差别化涤纶短纤维项目(九单元)	21%	现正进行设备采购
第二总降压站	67%	土建基本完成，待采购、安装设备

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原价合计	757,451	8,300	-	765,751
土地使用权	406,123	-	-	406,123
专利使用权	208,893	-	-	208,893
技术使用权	142,435	8,300	-	150,735
累计摊销合计	(410,685)	(29,781)	-	(440,466)
土地使用权	(117,418)	(8,481)	-	(125,899)
专利使用权	(154,491)	(20,891)	-	(175,382)
技术使用权	(138,776)	(409)	-	(139,185)
账面价值合计	346,766	—	—	325,285
土地使用权	288,705	—	—	280,224
专利使用权	54,402	—	—	33,511
技术使用权	3,659	—	—	11,550

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	765,751	1,700	-	767,451
土地使用权	406,123	-	-	406,123
专利使用权	208,893	-	-	208,893
技术使用权	150,735	1,700	-	152,435
累计摊销合计	(440,466)	(30,560)	-	(471,026)
土地使用权	(125,899)	(8,481)	-	(134,380)
专利使用权	(175,382)	(20,889)	-	(196,271)
技术使用权	(139,185)	(1,190)	-	(140,375)
账面价值合计	325,285	—	—	296,425
土地使用权	280,224	—	—	271,743
专利使用权	33,511	—	—	12,622
技术使用权	11,550	—	—	12,060

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	767,451	-	-	767,451
土地使用权	406,123	-	-	406,123
专利使用权	208,893	-	-	208,893
技术使用权	152,435	-	-	152,435
累计摊销合计	(471,026)	(25,282)	-	(496,308)
土地使用权	(134,380)	(8,481)	-	(142,861)
专利使用权	(196,271)	(12,622)	-	(208,893)
技术使用权	(140,375)	(4,179)	-	(144,554)
账面价值合计	296,425	—	—	271,143
土地使用权	271,743	—	—	263,262
专利使用权	12,622	—	—	-
技术使用权	12,060	—	—	7,881
	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
原价合计	767,451	178,575	(144,190)	801,836
土地使用权(a)	406,123	-	(144,190)	261,933
专利使用权	208,893	178,575	-	387,468
技术使用权	152,435	-	-	152,435
累计摊销合计	(496,308)	(4,537)	38,563	(462,282)
土地使用权(a)	(142,861)	(3,970)	38,563	(108,268)
专利使用权	(208,893)	-	-	(208,893)
技术使用权	(144,554)	(567)	-	(145,121)
减值准备合计	-	(178,575)	-	(178,575)
土地使用权	-	-	-	-
专利使用权(b)	-	(178,575)	-	(178,575)
技术使用权	-	-	-	-
账面价值合计	271,143	—	—	160,979
土地使用权	263,262	—	—	153,665
专利使用权	-	—	—	-
技术使用权	7,881	—	—	7,314

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

- (a) 因相关土地法规的限制，2001 年本公司和仪征资产分公司资产调整方案所涉及的土地资产的使用权至今无法办理转让手续，经本公司和仪征资产分公司协商，上述土地资产调整予以撤销，原值为 131,398 千元的土地使用权因此转入本公司对仪化集团的应收款项，同时参照土地和资金的使用价格，仪征资产分公司一次性补偿本公司 7,400 千元。
- (b) 如附注五(9)所述，鉴于 1,4-丁二醇产品价格从 2014 年 4 月开始发生持续大幅度下跌，并且市场上存在严重的产能过剩，同时该项目的生产工艺设计原因导致单位生产成本在目前市场上缺乏竞争力，本公司于 2014 年 6 月 30 日对 1,4-丁二醇事业部资产组的可收回金额进行了估计并计提了相应资产减值准备。考虑到本公司在可以预见的未来不会生产 1,4-丁二醇，本公司对于生产 1,4-丁二醇的专利使用权计提全额减值准备 178,575 千元。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间无形资产的摊销金额为 4,537 千元(2013 年度：25,282 千元，2012 年度：30,560 千元及 2011 年度：29,781 千元)，并已全额计入当期损益。

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，无形资产并无用于抵押及担保。

(12) 长期待摊费用

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2013 年 12 月 31 日
装置长效催化剂	-	152,347	(16,844)	-	135,503
	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014 年 6 月 30 日
装置长效催化剂	135,503	-	(135,503)	-	-

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(12) 长期待摊费用(续)

于 2013 年 12 月 31 日，长期待摊费用为本公司于 2013 年度投入 1,4-丁二醇生产装置内的长效催化剂，原按其技术规格中列明的可使用寿命内摊销。

如附注五(9)所述，鉴于 1,4-丁二醇产品价格从 2014 年 4 月开始发生持续大幅度下跌，并且市场上存在严重的产能过剩，同时该项目的生产工艺设计原因导致单位生产成本在目前市场上缺乏竞争力，本公司于 2014 年 6 月 30 日对 1,4-丁二醇事业部包括固定资产，无形资产和长期待摊费用在内的资产组的可收回金额进行了估计，考虑到 1,4-丁二醇资产组在可以预见的未来不会投入生产，已经投送的催化剂将失去其效用，本公司于截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间将账面净值为 135,503 千元的催化剂全部摊销计入当期损益。

(13) 递延所得税资产

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备及				
折旧影响	-	-	64,989	259,956
递延收益	-	-	7,077	28,309
预提费用	-	-	1,293	5,174
安全生产费	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
其他	-	-	424	1,695
	-	-	73,783	295,134
	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备及				
折旧影响	78,092	312,369	107,597	430,390
递延收益	4,812	19,248	4,079	16,315
预提费用	17,336	69,343	9,919	39,677
安全生产费	20	80	-	-
可抵扣亏损	211,779	847,115	-	-
其他	-	-	941	3,763
	312,039	1,248,155	122,536	490,145

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产(续)

根据相关税法的规定，本公司产生的税务亏损可于未来五年内抵扣本公司产生的应纳税所得额，故税务亏损可形成递延所得税资产。而根据本公司会计政策，递延所得税资产仅可在未来很可能取得应纳税所得额的情况下方能确认。

本公司管理层考虑到 2012 和 2013 年度均存在大额亏损的情况以及未来市场不确定性等重大因素的影响，认为本公司是否能够产生足够的应纳税所得额存在重大的不确定性，因此分别于 2013 年度和截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间冲销了递延所得税资产 211,779 千元和 73,783 千元。

本公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	2,470,989	1,926,032	-	-
可抵扣暂时性差异	1,426,169	-	-	-
	<u>3,897,158</u>	<u>1,926,032</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
2017	847,115	847,115	-	-
2018	1,078,917	1,078,917	-	-
2019	544,957	-	-	-
	<u>2,470,989</u>	<u>1,926,032</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(14) 资产减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年吸收 合并增加 (附注四)	本年 增加	本年减少		2011 年 12 月 31 日
				转回	转销	
其他应收款坏账准备	11,932	-	1,683	(9,758)	-	3,857
存货跌价准备	44,089	11,392	7,437	(5,338)	-	57,580
固定资产减值准备	596,770	249,624	5,285	-	(62,030)	789,649
	<u>652,791</u>	<u>261,016</u>	<u>14,405</u>	<u>(15,096)</u>	<u>(62,030)</u>	<u>851,086</u>
	2011 年 12 月 31 日		本年 增加	本年减少		2012 年 12 月 31 日
				转回	转销	
其他应收款坏账准备	3,857		1,819	(4,315)	-	1,361
存货跌价准备	57,580		-	(18,745)	-	38,835
固定资产减值准备	789,649		-	-	(138,944)	650,705
	<u>851,086</u>		<u>1,819</u>	<u>(23,060)</u>	<u>(138,944)</u>	<u>690,901</u>
	2012 年 12 月 31 日		本年 增加	本年减少		2013 年 12 月 31 日
				转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,361		-	(67)	-	1,294
存货跌价准备	38,835		6,854	-	-	45,689
固定资产减值准备	650,705		-	-	(6,446)	644,259
	<u>690,901</u>		<u>6,854</u>	<u>(67)</u>	<u>(6,446)</u>	<u>691,242</u>
	2013 年 12 月 31 日		本期 增加	本期减少		2014 年 6 月 30 日
				转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,294		-	-	(401)	893
存货跌价准备	45,689		-	-	-	45,689
固定资产减值准备	644,259		845,949	-	(6,350)	1,483,858
无形资产减值准备	-		178,575	-	-	178,575
	<u>691,242</u>		<u>1,024,524</u>	<u>-</u>	<u>(6,751)</u>	<u>1,709,015</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(15) 短期借款

	币种	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
关联方信用借款(附注七(5))	人民币	800,000	700,000	300,000	-
第三方信用借款	人民币	1,065,000	720,000	105,000	-
	美元	-	182,907	-	-
		<u>1,865,000</u>	<u>1,602,907</u>	<u>405,000</u>	<u>-</u>

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率分别为 5.36%，4.73% 及 5.25%。

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司拟出售业务无已到期未偿还的短期借款。

于 2014 年 6 月 30 日，本公司已获得但尚未使用的短期借款授信额度为 935,000 千元(2013 年 12 月 31 日：550,000 千元，2012 年 12 月 31 日：750,000 千元，及 2011 年 12 月 31 日：无)。

(16) 应付票据

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>300,000</u>	<u>400,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，应付票据分别由零元及 20,000 千元的银行存款作为质押。

(17) 应付账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付关联方(附注七(5))	347,036	488,661	1,204,769	1,250,861
应付第三方	<u>413,726</u>	<u>312,097</u>	<u>330,476</u>	<u>354,582</u>
	<u>760,762</u>	<u>800,758</u>	<u>1,535,245</u>	<u>1,605,443</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(17) 应付账款(续)

(a) 应付关联方的应付账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国石化及其子公司	346,998	488,565	1,177,670	1,249,540
中国石化集团公司及其子公司	38	96	27,099	1,321
	<u>347,036</u>	<u>488,661</u>	<u>1,204,769</u>	<u>1,250,861</u>

除上表列示外，于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，应付账款中无应付其他持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东或关联方的款项。

(b) 于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，应付账款中无金额重大且账龄超过一年的应付账款。

(c) 应付账款中包括以下外币余额：

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	26,042	6.1528	<u>160,231</u>	67,702	6.0969	<u>412,772</u>
	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	129,256	6.2855	<u>812,439</u>	160,593	6.3009	<u>1,011,880</u>

(18) 预收款项

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收关联方款项(附注七(5))	5,136	4,256	4,113	6,507
预收第三方款项	257,808	305,830	306,909	339,149
	<u>262,944</u>	<u>310,086</u>	<u>311,022</u>	<u>345,656</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(18) 预收款项(续)

(a) 预收关联方的预收款项

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中石化集团公司及其子公司	5,136	4,256	4,113	6,507

除上表列示外，于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东或关联方的款项。

(b) 于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，预收款项中无金额重大且账龄超过一年的款项。

(c) 预收账款中包括以下外币余额：

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	179	6.1528	1,101	-	-	-

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	41	6.2855	258	360	6.3009	2,268

(19) 应付职工薪酬

	2010 年 12 月 31 日	本年吸收 合并转入 (附注四)	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	57,733	179	584,270	(584,270)	57,912
职工福利费	-	-	26,493	(26,493)	-
社会保险费	13,430	-	171,477	(184,907)	-
其中：医疗保险费	-	-	34,802	(34,802)	-
基本养老保险	-	-	86,525	(86,525)	-
失业保险费	-	-	8,703	(8,703)	-
工伤保险费	-	-	3,394	(3,394)	-
补充医疗保险费	-	-	12,586	(12,586)	-
补充养老保险费	13,430	-	25,467	(38,897)	-
住房公积金	-	-	55,305	(55,305)	-
工会经费和职工教育经费	102	-	19,836	(16,183)	3,755
其他	-	-	69,717	(69,457)	260
	71,265	179	927,098	(936,615)	61,927

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	57,912	593,450	(593,450)	57,912
职工福利费	-	103,603	(103,603)	-
社会保险费	-	201,314	(200,987)	327
其中：医疗保险费	-	41,823	(41,823)	-
基本养老保险	-	101,382	(101,382)	-
失业保险费	-	10,175	(10,175)	-
工伤保险费	-	3,998	(3,671)	327
补充医疗保险费	-	14,718	(14,718)	-
补充养老保险费	-	29,218	(29,218)	-
住房公积金	-	65,524	(65,524)	-
工会经费和职工教育经费	3,755	19,832	(21,749)	1,838
其他	260	54,039	(54,107)	192
	<u>61,927</u>	<u>1,037,762</u>	<u>(1,039,420)</u>	<u>60,269</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	57,912	621,726	(679,638)	-
职工福利费	-	75,016	(75,016)	-
社会保险费	327	286,975	(287,302)	-
其中：医疗保险费	-	50,179	(50,179)	-
基本养老保险	-	116,165	(116,165)	-
失业保险费	-	11,615	(11,615)	-
工伤保险费	327	4,590	(4,917)	-
补充医疗保险费	-	16,943	(16,943)	-
补充养老保险费	-	87,483	(87,483)	-
住房公积金	-	74,002	(74,002)	-
工会经费和职工教育经费	1,838	17,900	(17,554)	2,184
其他	192	36,085	(36,215)	62
	<u>60,269</u>	<u>1,111,704</u>	<u>(1,169,727)</u>	<u>2,246</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	319,393	(284,393)	35,000
职工福利费	-	54,153	(54,153)	-
社会保险费	-	117,499	(117,138)	361
其中：医疗保险费	-	25,629	(25,629)	-
基本养老保险	-	60,498	(60,498)	-
失业保险费	-	4,537	(4,537)	-
工伤保险费	-	2,391	(2,030)	361
补充医疗保险费	-	8,991	(8,991)	-
补充养老保险费	-	15,453	(15,453)	-
住房公积金	-	38,274	(38,274)	-
工会经费和职工教育经费	2,184	7,257	(8,006)	1,435
其他	62	5,123	(5,075)	110
	<u>2,246</u>	<u>541,699</u>	<u>(507,039)</u>	<u>36,906</u>

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

本公司在职职工参加由当地政府机构设立及管理的社会统筹基本养老保险及基本医疗保险，并按照规定供款比例提取并缴纳基本养老保险和基本医疗保险。此外，本公司按照不超过员工工资 5% 的比例为员工提供年金计划。本公司员工在本公司服务达一年或以上的均可参与。该计划项下资金由员工以及本公司代表所组成的委员会管理，并与本公司之资金分开处理。所参与年金计划的员工于退休后可按照其退休前工资的一定比例自年金计划中领取退休金。除基本养老金保险以及年金外，本公司没有支付其他重大退休福利的责任。

(20) 应交税费

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应交土地使用税	4,266	4,266	4,266	5,185
应交房产税	3,543	3,468	3,285	-
代扣代缴个人所得税	575	3,817	5,517	6,998
应交营业税	420	19	13	-
其他	-	-	-	139
	<u>8,804</u>	<u>11,570</u>	<u>13,081</u>	<u>12,322</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(21) 应付利息

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付关联方(附注七(5))	1,198	1,078	163	-
应付第三方	1,579	1,715	230	-
	<u>2,777</u>	<u>2,793</u>	<u>393</u>	<u>-</u>

(22) 其他应付款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付工程及设备款	120,731	311,699	189,539	887
其他	107,166	62,448	55,069	376,424
	<u>227,897</u>	<u>374,147</u>	<u>244,608</u>	<u>377,311</u>

(a) 应付关联方的其他应付款:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付中国石化及其子公司	1,588	1,436	1,427	887
应付中国石化集团公司及其子公司	24,550	40,654	3,001	25
	<u>26,138</u>	<u>42,090</u>	<u>4,428</u>	<u>912</u>

除上表列示外，于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东或关联方的款项。

- (b) 于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 35,074 千元(2013 年 12 月 31 日：74,764 千元，2012 年 12 月 31 日：21,931 千元，2011 年 12 月 31 日：28,473 千元)，主要为应付工程款项，由于工程项目质保期尚未结束，该类款项尚未结清。
- (c) 于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司拟出售业务其他应付款中没有以外币计价的余额。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(23) 递延收益

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	26,412	26,309	17,026	16,315
与收益相关的政府补助	2,000	2,000	2,222	-
	28,412	28,309	19,248	16,315

政府补助项目	2010 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	2011 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
300 吨高性能聚乙烯纤维项目	11,411	-	(929)	10,482	与资产相关
220t/h 锅炉烟气脱硫项目	6,333	-	(500)	5,833	与资产相关
3000 吨/年高性能聚乙烯纤维干法纺 丝成套技术研发及产业化	2,500	-	(2,500)	-	与资产相关
	20,244	-	(3,929)	16,315	
其他	-	574	(574)	-	与收益相关
	20,244	574	(4,503)	16,315	

政府补助项目	2011 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	2012 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
300 吨高性能聚乙烯纤维项目	10,482	-	(928)	9,554	与资产相关
220t/h 锅炉烟气脱硫项目	5,833	-	(361)	5,472	与资产相关
3000 吨/年高性能聚乙烯纤维干法纺 丝成套技术研发及产业化	-	2,000	-	2,000	与资产相关
	16,315	2,000	(1,289)	17,026	
3000 吨/年高性能聚乙烯纤维干法纺 丝成套技术研发及产业化	-	1,000	-	1,000	与收益相关
其他	-	1,790	(568)	1,222	与收益相关
	-	2,790	(568)	2,222	
	16,315	4,790	(1,857)	19,248	

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(23) 递延收益(续)

政府补助项目	2012 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	2013 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
300 吨高性能聚乙烯纤维项目	9,554	-	(929)	8,625	与资产相关
220t/h 锅炉烟气脱硫项目	5,472	-	(361)	5,111	与资产相关
3000 吨/年高性能聚乙烯纤维干法纺 丝成套技术研发及产业化	2,000	4,000	-	6,000	与资产相关
环保节能减排专项-水务臭气收集系 统改造项目	-	1,500	(27)	1,473	与资产相关
专项设备资产拨款-高性能纤维重点 实验室	-	2,000	-	2,000	与资产相关
2013 年度省工业和信息产业转型专 项引导资金	-	3,100	-	3,100	与资产相关
环保节能减排专项政府补助	-	7	(7)	-	与资产相关
	17,026	10,607	(1,324)	26,309	
3000 吨/年高性能聚乙烯纤维干法纺 丝成套技术研发及产业化	1,000	1,000	-	2,000	与收益相关
超仿棉项目	1,222	1,005	(2,227)	-	与收益相关
其他	-	219	(219)	-	与收益相关
	2,222	2,224	(2,446)	2,000	
	19,248	12,831	(3,770)	28,309	
政府补助项目	2013 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	2014 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
300 吨高性能聚乙烯纤维项目	8,625	-	(591)	8,034	与资产相关
220t/h 锅炉烟气脱硫项目	5,111	-	(252)	4,859	与资产相关
3000 吨/年高性能聚乙烯纤维干法纺 丝成套技术研发及产业化	6,000	-	-	6,000	与资产相关
环保节能减排专项-水务臭气收集系 统改造项目	1,473	-	(54)	1,419	与资产相关
专项设备资产拨款-高性能纤维重点 实验室	2,000	1,000	-	3,000	与资产相关
2013 年度省工业和信息产业转型专 项引导资金	3,100	-	-	3,100	与资产相关
	26,309	1,000	(897)	26,412	
3000 吨/年高性能聚乙烯纤维干法纺 丝成套技术研发及产业化	2,000	-	-	2,000	与收益相关
	28,309	1,000	(897)	28,412	

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司拟出售业务与资产相关的政府补助摊销金额为 897 千元(2013 年度：1,324 千元，2012 年度：1,289 千元，2011 年度：3,929 千元)，账列营业外收入。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(24) (累计亏损)/未分配利润

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月期间		2013 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
期/年初(累计亏损)/未分配利润	(252,136)	不适用	1,202,081	不适用
减：本期/年净亏损	(1,750,279)	不适用	(1,454,217)	不适用
期/年末累计亏损	<u>(2,002,415)</u>		<u>(252,136)</u>	
	2012 年度		2011 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	1,683,448	不适用	1,051,588	不适用
(减)/加：本年净亏损/利润	(361,367)	不适用	835,400	不适用
减：应付普通股股利	(120,000)	不适用	(120,000)	不适用
提取法定盈余公积	-	不适用	(83,540)	10%
年末未分配利润	<u>1,202,081</u>		<u>1,683,448</u>	

(25) 其他净资产

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
期/年初余额	7,348,624	7,347,257	7,347,177	7,264,392
本期/年增加	432	1,728	920	84,444
本期/年减少	(355)	(361)	(840)	(1,659)
期/年末余额	<u>7,348,701</u>	<u>7,348,624</u>	<u>7,347,257</u>	<u>7,347,177</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(26) 营业收入和营业成本

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	7,726,773	17,276,802	16,414,724	19,997,839
其他业务收入	197,650	400,369	573,192	181,929
	<u>7,924,423</u>	<u>17,677,171</u>	<u>16,987,916</u>	<u>20,179,768</u>
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	7,879,566	17,430,006	16,035,168	18,061,300
其他业务成本	167,298	335,538	537,656	139,383
	<u>8,046,864</u>	<u>17,765,544</u>	<u>16,572,824</u>	<u>18,200,683</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

本公司拟出售业务主营业务均为化纤行业，按产品主营业务收入分析如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
聚酯切片	2,792,869	2,830,689	6,254,560	6,339,728
瓶级切片	1,620,962	1,600,938	3,676,645	3,629,612
短纤及中空	3,072,230	3,001,772	6,419,934	6,353,812
长丝	157,873	213,962	673,583	825,982
其他	82,839	232,205	252,080	280,872
	<u>7,726,773</u>	<u>7,879,566</u>	<u>17,276,802</u>	<u>17,430,006</u>
	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
聚酯切片	5,771,512	5,636,921	7,340,256	6,541,244
瓶级切片	3,604,629	3,486,356	3,803,855	3,456,359
短纤及中空	5,840,196	5,575,143	6,706,688	6,001,315
长丝	1,030,131	1,181,633	1,849,038	1,796,162
其他	168,256	155,115	298,002	266,220
	<u>16,414,724</u>	<u>16,035,168</u>	<u>19,997,839</u>	<u>18,061,300</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(26) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	7,493,751	7,656,170	16,666,460	16,814,252
港澳台及海外	233,022	223,396	610,342	615,754
	<u>7,726,773</u>	<u>7,879,566</u>	<u>17,276,802</u>	<u>17,430,006</u>
	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	15,772,041	15,407,346	19,256,929	17,386,568
港澳台及海外	642,683	627,822	740,910	674,732
	<u>16,414,724</u>	<u>16,035,168</u>	<u>19,997,839</u>	<u>18,061,300</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2013 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
转供动力	150,888	123,884	302,073	235,816
其他	46,762	43,414	98,296	99,722
	<u>197,650</u>	<u>167,298</u>	<u>400,369</u>	<u>335,538</u>
	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
转供动力	304,164	281,037	100,769	90,736
其他	269,028	256,619	81,160	48,647
	<u>573,192</u>	<u>537,656</u>	<u>181,929</u>	<u>139,383</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(26) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司拟出售业务前五名客户的营业收入情况

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间本公司拟出售业务前五名客户营业收入的总额为 1,085,077 千元(2013 年度: 2,366,491 千元, 2012 年度: 2,275,597 千元, 及 2011 年度: 3,552,494 千元), 占本公司拟出售业务全部营业收入的比例为 13.69% (2013 年度: 13.39%, 2012 年度: 13.41%, 及 2011 年度: 17.60%), 具体情况如下:

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	营业收入	占本公司全部 营业收入的比例 (%)
单位一	298,747	3.77%
单位二	271,712	3.43%
单位三	188,577	2.38%
单位四	163,965	2.07%
单位五	162,076	2.04%
	<u>1,085,077</u>	<u>13.69%</u>
2013 年度	营业收入	占本公司全部 营业收入的比例 (%)
单位一	699,564	3.96%
单位二	533,454	3.02%
单位三	411,446	2.33%
单位四	376,921	2.13%
单位五	345,106	1.95%
	<u>2,366,491</u>	<u>13.39%</u>
2012 年度	营业收入	占本公司全部 营业收入的比例 (%)
单位一	770,518	4.54%
单位二	502,009	2.96%
单位三	372,975	2.20%
单位四	316,872	1.87%
单位五	313,223	1.84%
	<u>2,275,597</u>	<u>13.41%</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(26) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司拟出售业务前五名客户的营业收入情况(续)

2011 年度	营业收入	占本公司全部 营业收入的比例 (%)
单位一	1,319,968	6.54%
单位二	815,906	4.04%
单位三	575,320	2.85%
单位四	499,594	2.48%
单位五	341,706	1.69%
	<u>3,552,494</u>	<u>17.60%</u>

(27) 营业税金及附加

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
城市维护建设税	1,368	42	122	24,607
教育费附加	976	31	88	14,201
营业税	420	77	703	706
	<u>2,764</u>	<u>150</u>	<u>913</u>	<u>39,514</u>

(28) 销售费用

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
运输费用	87,649	168,939	147,238	154,898
销售代理费	21,119	31,736	43,483	43,452
其他销售费用	11,553	25,986	18,458	22,080
	<u>120,321</u>	<u>226,661</u>	<u>209,179</u>	<u>220,430</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(29) 管理费用

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
维修费	126,504	328,704	313,759	349,080
职工薪酬	169,834	288,874	292,128	217,807
社区服务费	20,508	41,058	39,830	39,995
税费	18,555	37,156	30,854	40,535
技术开发费	13,870	37,258	48,406	50,810
折旧及摊销	12,836	27,297	27,607	28,305
其他管理费用	29,698	88,108	76,840	68,405
	<u>391,805</u>	<u>848,455</u>	<u>829,424</u>	<u>794,937</u>

(30) 财务费用/(收益) - 净额

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
利息支出	38,882	60,043	512	-
利息收入	(31,881)	(47,059)	(26,731)	(53,722)
净汇兑损益	527	(10,096)	(6,562)	(5,025)
其他	496	2,348	1,815	1,860
	<u>8,024</u>	<u>5,236</u>	<u>(30,966)</u>	<u>(56,887)</u>

(31) 资产减值损失/(转回)

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
其他应收款坏账准备(转回)/计提	-	(67)	(2,496)	(8,075)
存货跌价准备计提/(转回)	-	6,854	(18,745)	2,099
固定资产减值损失(附注五(9))	845,949	-	-	5,285
无形资产减值损失(附注五(11))	178,575	-	-	-
	<u>1,024,524</u>	<u>6,787</u>	<u>(21,241)</u>	<u>(691)</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(32) 公允价值变动损益

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个 月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
交易性金融资产公允价值变动	-	-	-	(310)

(33) 投资收益

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
处置可供出售金融资产等取 得的投资收益	-	-	4,740	10,000
权益法核算的长期股权投资 收益	2,026	31	3,479	-
处置持有至到期投资取得的 投资收益	-	-	2,011	-
处置交易性金融资产取得的 投资收益	-	-	-	6,557
	2,026	31	10,230	16,557

(34) 营业外收入

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个 月期间	2013 年度	计入非经常性损益的金额 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度
固定资产处置利得	509	782	509	782
政府补助	897	3,770	897	3,770
其他	1,657	3,998	1,657	3,998
	3,063	8,550	3,063	8,550

	2012 年度	2011 年度	计入非经常性损益的金额 2012 年度	2011 年度
固定资产处置利得	18,887	5,095	18,887	5,095
政府补助	1,857	4,503	1,857	4,503
服务费收入(附注七(4)(b))	17,078	-	17,078	-
无需支付款项	-	19,902	-	19,902
转回违约损失	-	19,175	-	19,175
其他	2,285	1,364	2,285	1,364
	40,107	50,039	40,107	50,039

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(35) 营业外支出

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	计入非经常性损益的金额	
			截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度
固定资产处置损失	4,940	22,766	4,940	22,766
其他	6,766	25,820	6,766	25,820
	<u>11,706</u>	<u>48,586</u>	<u>11,706</u>	<u>48,586</u>

	2012 年度	2011 年度	计入非经常性损益的金额	
			2012 年度	2011 年度
固定资产处置损失	6,783	2,284	6,783	2,284
其他	10,875	7,426	10,875	7,426
	<u>17,658</u>	<u>9,710</u>	<u>17,658</u>	<u>9,710</u>

(36) 所得税费用

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	294
递延所得税	<u>73,783</u>	<u>238,256</u>
	<u>73,783</u>	<u>238,550</u>

	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,332	128,603
递延所得税	<u>(189,503)</u>	<u>74,355</u>
	<u>(178,171)</u>	<u>202,958</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(36) 所得税费用(续)

将基于利润表的(亏损)/利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度
亏损总额	(1,676,496)	(1,215,667)
按适用税率计算的所得税	(419,124)	(303,917)
确认以前年度未确认递延所得税资产的		
可抵扣暂时性差异	-	(2,542)
冲销以前年度确认递延所得税资产	73,783	211,779
不可抵税的支出	632	63,207
本期补缴以前年度所得税费用	-	294
不需纳税的收入	(507)	-
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异	282,760	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	136,239	269,729
所得税费用	73,783	238,550

将基于利润表的(亏损)/利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2012 年度	2011 年度
(亏损)/利润总额	(539,538)	1,038,358
按适用税率计算的所得税	(134,885)	259,590
确认以前年度未确认递延所得税资产的		
可抵扣暂时性差异	(47,736)	(65,785)
不可抵税的支出	1,018	443
本期补缴以前年度所得税费用	11,332	10,350
不需纳税的收入	(7,900)	(1,639)
所得税费用	(178,171)	202,958

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(37) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
收回预缴企业所得税	-	141,376	-	-
其他	-	22,048	-	10,518
	-	163,424	-	10,518

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
运输费用	87,731	169,332	147,238	154,898
销售代理费	21,119	31,736	43,483	43,452
社区服务费	20,508	41,058	39,830	39,995
技术开发费	13,870	37,258	48,406	51,112
其他	63,749	152,875	270,024	329,921
	206,977	432,259	548,981	619,378

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
银行存款利息	1,573	3,163	26,731	53,722
收回定期存款	20,000	20,000	-	-
其他	1,052	11,653	4,790	-
	22,625	34,816	31,521	53,722

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
支付定期存款	-	40,000	-	-

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(38) 现金流量表补充资料

(a) 将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个 月期间	2013 年度
净亏损	(1,750,279)	(1,454,217)
加：资产减值准备(附注五(14))	1,024,524	6,787
固定资产折旧(附注五(9))	240,757	436,330
无形资产摊销(附注五(11))	4,537	25,282
长期待摊费用摊销(附注五(12))	135,503	16,844
递延收益摊销(附注五(23))	(897)	(3,770)
处置固定资产的净损失	4,431	21,984
财务费用 - 净额	28,078	55,554
投资收益(附注五(33))	(2,026)	(31)
递延所得税资产减少	73,783	238,256
存货的(增加)/减少	(11,473)	408,236
专项储备的增加	77	1,367
经营性应收项目的减少/(增加)	264,196	(604,840)
经营性应付项目的减少	(268,225)	(221,067)
经营活动使用的现金流量净额	<u>(257,014)</u>	<u>(1,073,285)</u>
	2012 年度	2011 年度
净(亏损)/利润	(361,367)	835,400
加：资产减值准备(附注五(14))	(21,241)	(691)
固定资产折旧(附注五(9))	405,899	367,715
无形资产摊销(附注五(11))	30,560	29,781
递延收益摊销(附注五(23))	(1,857)	(3,929)
处置固定资产的净收益	(12,104)	(2,811)
公允价值变动损失	-	310
财务收入 - 净额	(26,219)	(53,722)
投资收益(附注五(33))	(10,230)	(16,557)
递延所得税资产 (增加)/减少	(189,503)	74,355
存货的减少/(增加)	39,675	(436,351)
专项储备的增加/(减少)	80	(755)
经营性应收项目的增加	(671,553)	(1,173,703)
经营性应付项目的(减少)/增加	(149,859)	134,651
经营活动使用的现金流量净额	<u>(967,719)</u>	<u>(246,307)</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 财务报表项目附注(续)

(38) 现金流量表补充资料(续)

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
票据背书支付工程及设备款	161,700	300,000	625,491	235,780

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
现金的期/年末余额	62,995	85,797	162,027	1,541,821
减：现金的期/年初余额	(85,797)	(162,027)	(1,541,821)	(2,469,388)
现金等价物的期/年初余额	-	-	-	(297,870)
现金本期/年减少额	(22,802)	(76,230)	(1,379,794)	(1,225,437)

(d) 现金

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
库存现金	21	27	28	21
可随时用于支付的银行存款	62,974	85,770	161,999	1,541,800
期/年末现金余额	62,995	85,797	162,027	1,541,821
加：受到限制的存款	-	20,000	-	-
期/年末货币资金余额	62,995	105,797	162,027	1,541,821

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息

本公司按照内部组织机构、管理要求及内部报告制度确定了五个报告分部，分别为：聚酯切片、瓶级切片、短纤及中空、长丝以及 PTA。所有这些分部的主要业务为生产和销售化纤及化纤原料，主要经营地区在中国境内。本公司管理层定期审阅不同分部的财务信息以决定向其分配资源、评价业绩。

分部间转移价格参照可比市场价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配。

由于和利息收入、利息费用、对合营企业的长期股权投资以及投资(损失)/收益、所得税费用和各分部共用资产相关的资源由本公司统一使用和核算，因此未在各分部之间进行分配。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(a) 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2014 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间							未分配项目	合计
	聚酯切片	瓶级切片	短纤及中空	长丝	PTA	其他	抵消		
对外交易收入	2,792,869	1,620,962	3,072,230	157,873	-	280,489	-	-	7,924,423
分部间交易收入	-	-	-	-	2,730,949	-	(2,730,949)	-	-
分部报告收入小计	2,792,869	1,620,962	3,072,230	157,873	2,730,949	280,489	(2,730,949)	-	7,924,423
分部报告毛利	(11,032)	21,763	56,527	(58,508)	(88,927)	(171,455)	-	-	(251,632)
资产减值损失	164,028	-	-	-	-	860,496	-	-	1,024,524
利息收入	-	-	-	-	-	-	-	(31,881)	(31,881)
利息费用	-	-	-	-	-	-	-	38,882	38,882
对合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	2,026	2,026
折旧费和摊销费	35,082	8,652	36,966	2,570	70,791	215,098	-	11,638	380,797
所得税费用	-	-	-	-	-	-	-	73,783	73,783
对合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	586,876	586,876
报告分部存货，固定资产，除 土地使用权外的无形资产及 长期待摊费用总额	582,986	255,604	1,000,277	98,770	678,558	1,782,502	-	787,478	5,186,175

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(b) 2013 年度及 2013 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	2013 年度							
	聚酯切片	瓶级切片	短纤及中空	长丝	PTA	其他	抵消	未分配项目
对外交易收入	6,254,560	3,676,645	6,419,934	673,583	32	652,417	-	-
分部间交易收入	-	-	-	-	7,158,971	-	(7,158,971)	-
分部报告收入小计	6,254,560	3,676,645	6,419,934	673,583	7,159,003	652,417	(7,158,971)	-
分部报告毛利	(190,801)	20,807	(1,391)	(167,851)	11,292	(94,770)	-	-
利息收入	-	-	-	-	-	-	-	(47,059)
利息费用	-	-	-	-	-	-	-	60,043
对合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	31
折旧费和摊销费	56,760	45,098	74,074	3,308	121,450	160,186	-	17,580
所得税费用	-	-	-	-	-	-	-	238,550
对合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	584,850
报告分部存货，固定资产，除 土地使用权外的无形资产及 长期待摊费用总额	677,712	344,996	1,108,438	177,904	777,363	1,812,250	-	529,236
								5,427,899

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(c) 2012 年度及 2012 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	2012 年度							未分配项目	合计
	聚酯切片	瓶级切片	短纤及中空	长丝	PTA	其他	抵消		
对外交易收入	5,776,760	3,604,853	5,906,594	1,045,595	182,612	471,502	-	-	16,987,916
分部间交易收入	-	-	-	-	7,327,650	-	(7,327,650)	-	-
分部报告收入小计	5,776,760	3,604,853	5,906,594	1,045,595	7,510,262	471,502	(7,327,650)	-	16,987,916
分部报告毛利	(3,409)	42,316	171,651	(176,326)	137,299	(37,160)	-	(15,126)	119,245
利息收入	-	-	-	-	-	-	-	19,255	19,255
利息费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折旧费和摊销费	63,212	13,821	40,177	8,000	163,154	117,219	-	30,876	436,459
所得税费用	-	-	-	-	-	-	-	(178,171)	(178,171)
对合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	584,819	584,819
报告分部存货，固定资产， 除土地使用权外的无形资产 及长期待摊费用总额	756,433	182,396	691,359	121,485	978,932	1,159,160	-	1,366,201	5,255,966

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(d) 2011 年度及 2011 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	2011 年度							未分配项目	合计
	聚酯切片	瓶级切片	短纤及中空	长丝	PTA	其他	抵消		
对外交易收入	7,340,256	3,803,855	6,706,688	1,849,038	-	479,931	-	-	20,179,768
分部间交易收入	-	-	-	-	8,784,022	-	(8,784,022)	-	-
分部报告收入小计	7,340,256	3,803,855	6,706,688	1,849,038	8,784,022	479,931	(8,784,022)	-	20,179,768
分部报告毛利	211,670	47,825	295,046	(93,014)	1,128,943	15,574	-	(18,407)	1,587,637
资产减值损失	-	-	5,285	-	-	-	-	-	5,285
利息收入	-	-	-	-	-	-	-	(53,722)	(53,722)
折旧费和摊销费	59,917	18,150	35,809	13,899	140,182	96,642	-	32,897	397,496
所得税费用	-	-	-	-	-	-	-	202,958	202,958
对合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	303,089	303,089
报告分部存货，固定资产，除 土地使用权外的无形资产及 长期待摊费用总额	580,355	185,513	571,201	176,644	984,338	1,183,895	-	1,486,611	5,168,557

本公司拟出售业务主要业务为生产和销售化纤及化纤原料，主要经营地区在中国境内。

本公司在数量上相对不重要的销售收入主要来自其他五个经营分部，包括物流中心、动力中心、水务中心、热电中心以及高纤中心。这些经营分部均未在任何重要性水平上达到公司划分报告分部的数量级要求。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(e) 分部报告资产调节表

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
报告分部存货，固定资产， 除土地使用权外的无形资产 及长期待摊费用总额	5,186,175	5,427,899	5,255,966	5,168,557
除存货外的流动资产	2,636,454	2,999,571	2,842,756	4,373,992
长期股权投资	586,876	584,850	584,819	303,089
在建工程	276,618	1,279,939	1,870,881	1,201,201
无形资产-土地使用权	153,665	263,262	271,743	280,224
递延所得税资产	-	73,783	312,039	122,536
资产总额	8,839,788	10,629,304	11,138,204	11,449,599

(f) 分部报告利润/(亏损)调节表

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
分部报告毛利	(251,632)	(422,714)	119,245	1,587,637
安全生产费的变动额	(77)	(1,367)	(80)	755
销售费用	(120,321)	(226,661)	(209,179)	(220,430)
扣除修理费的管理费用	(265,301)	(519,751)	(515,665)	(445,857)
财务(费用)/收益 - 净额	(8,024)	(5,236)	30,966	56,887
扣除存货跌价准备的资产减 值(损失)/转回	(1,024,524)	67	2,496	2,790
公允价值变动损失	-	-	-	(310)
投资收益	2,026	31	10,230	16,557
营业外收入	3,063	8,550	40,107	50,039
营业外支出	(11,706)	(48,586)	(17,658)	(9,710)
(亏损)/利润总额	(1,676,496)	(1,215,667)	(539,538)	1,038,358

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
中国石化	股份有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 22 号	傅成玉	石油、天然气勘探、开采、销售；石油炼制；石油化工、化纤及其他化工产品的生产、销售、储运；石油、天然气管道运输；技术及信息的研究、开发、应用。	71092609-4

本公司的最终控制方为中国石油化工集团有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
中国石化	868 亿元	-	-	868 亿元
	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
中国石化	868 亿元	-	-	868 亿元
	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
中国石化	868 亿元	298 亿元	-	1,166 亿元
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 6 月 30 日
中国石化	1,166 亿元	-	-	1,166 亿元

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国石化	40.25%	40.25%	40.25%	40.25%
	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国石化	42.00%	42.00%	42.00%	42.00%

(2) 合营企业情况

企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	组织机构代码
远东仪化 有限责任 公司	江苏扬州	吴高山	生产、销售 二甲苯衍生 物粗对苯二 甲酸、精对 苯二甲酸	美元 2.5 亿元	40%	40%	58665581-2

(3) 其他关联方情况

	与本公司的关系	组织机构代码
中信股份	持有本公司 5%以上表决权 股份的股东	10168558-X
中国石化资产管理公司	同受最终控股公司控制	71093386-8
中国石化财务	同受最终控股公司控制	10169290-7
中信银行	中信股份之子公司	10169072-5

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联交易内容	关 联 交 易 类型	关联方	关联交易定价方 式及决策程序	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2013 年度	
				金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
采购原材料	采购商品	中国石化及其 子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	6,557,316	91.17	11,026,614	67.51
采购原材料	采购商品	中国石化集团 公司及其子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	77,229	1.07	26,640	0.16
代理服务费支出	接受劳务	中国石化及其 子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	1,119	100.00	47,084	100.00
建筑安装工程支出	接受劳务	中国石化集团 公司及其子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	10,263	20.06	48,230	9.87
杂项服务费支出	接受劳务	中国石化集团 公司及其子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	5,577	100.00	6,980	100.00
销售产品	销售产品	中国石化集团 公司及其子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	28,295	0.36	356,891	2.02

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联交易内容	关 联 交 易 类型	关联方	关联交易定价方 式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
				金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
采购原材料	采购商品	中国石化及其 子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	9,661,066	61.82	10,753,982	62.22
采购原材料	采购商品	中国石化集团 公司及其子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	9,681	0.06	-	-
代理服务费支出	接受劳务	中国石化及其 子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	65,410	100.00	67,462	100.00
建筑安装工程支出	接受劳务	中国石化集团 公司及其子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	104,519	8.53	68,558	6.57
杂项服务费支出	接受劳务	中国石化集团 公司及其子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	6,350	100.00	6,350	100.00
销售产品	销售产品	中国石化集团 公司及其子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	548,467	3.32	298,274	1.49

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 其他关联交易

关联交易内容	关联交易类型	关联方	关联交易 定价方式 及决策程序	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2013 年度	
				金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
安保基金支出	保险业务	中国石化集团 公司及其子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	341	100.00	40,480	100.00
利息收入	存款业务	中国石化财务	按一般正常商业 条款或相关协议	429	1.75	942	2.00
利息收入	存款业务	中信银行	按一般正常商业 条款或相关协议	327	1.34	612	1.30
其他收入	补偿款 (附注 五(11))	中国石化集团 公司及其子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	7,400	100.00	-	-
利息支出	贷款业务	中国石化财务	按一般正常商业 条款或相关协议	17,593	45.25	29,562	49.23
取得借款	贷款业务	中国石化财务	按一般正常商业 条款或相关协议	2,000,000	60.66	1,800,000	46.40
偿还借款	贷款业务	中国石化财务	按一般正常商业 条款或相关协议	1,900,000	74.07	1,400,000	52.21

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 其他关联交易(续)

关联交易内容	关联交易类型	关联方	关联交易 定价方式 及决策程序	2012 年度		2011 年度	
				金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
安保基金支出	保险业务	中国石化集团 公司及其子公司	按一般正常商业 条款或相关协议	18,797	100.00	3,700	100.00
利息收入	存款业务	中国石化财务	按一般正常商业 条款或相关协议	7,507	28.08	9,766	18.18
利息收入	存款业务	中信银行	按一般正常商业 条款或相关协议	2,874	10.75	5,106	9.50
杂项服务费收入	提供劳务	远东仪化	按一般正常商业 条款或相关协议	17,078	3.40	-	-
利息支出	贷款业务	中国石化财务	按一般正常商业 条款或相关协议	399	77.93	-	-
取得借款	贷款业务	中国石化财务	按一般正常商业 条款或相关协议	300,000	74.07	-	-

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司向中国石化财务借入 7 笔人民币短期借款，合计 2,000,000 千元，借款利率为 5.04%、5.32%及 5.40%(2013 年度本公司向中国石化财务借入 13 笔人民币短期借款，合计 1,800,000 千元，借款利率为 5.04%及 5.32%，2012 年度本公司向中国石化财务借入 2 笔人民币短期借款，合计 300,000 千元，借款利率为 5.32%，2011 年度：无)。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司向中国石化财务归还资金 1,900,000 千元(2013 年度：1,400,000 千元，2012 年度：无，及 2011 年度：无)。

(c) 关键管理人员薪酬

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
劳务薪酬	1,203	2,656	2,858	3,578
退休金供款	129	265	256	228
	1,332	2,921	3,114	3,806

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 应收、应付关联方款项余额

		2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行存款	中国石化财务	5,078	2,281	13,784	428,815
	中信银行	14,085	21,715	50,129	162,529
		<u>19,163</u>	<u>23,996</u>	<u>63,913</u>	<u>591,344</u>
应收账款	中国石化集团公司及其子公司	15	7,094	10,793	7,703
其他应收款	中国石化集团公司及其子公司	138,798	-	-	2,410
预付款项	中国石化集团公司及其子公司	-	15,000	-	-
	中国石化及其子公司	21,627	-	25,630	57,289
		<u>21,627</u>	<u>15,000</u>	<u>25,630</u>	<u>57,289</u>
应付账款	中国石化及其子公司	346,998	488,565	1,177,670	1,249,540
	中国石化集团公司及其子公司	38	96	27,099	1,321
		<u>347,036</u>	<u>488,661</u>	<u>1,204,769</u>	<u>1,250,861</u>
其他应付款	中国石化及其子公司	1,588	1,436	1,427	887
	中国石化集团公司及其子公司	24,550	40,654	3,001	25
		<u>26,138</u>	<u>42,090</u>	<u>4,428</u>	<u>912</u>
预收款项	中国石化集团公司及其子公司	5,136	4,256	4,113	6,507
短期借款	中国石化财务	800,000	700,000	300,000	-
应付利息	中国石化财务	1,198	1,078	163	-
应付票据	中国石化集团公司及其子公司	300,000	400,000	-	-

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 或有事项

国家税务总局于2007年6月颁发国税函[2007]664号文后，本公司已按相关税务部门通知于2007年按33%的税率缴纳企业所得税，但对2006年及以前年度企业所得税税率差异仍存在不确定性。迄今为止，本公司未被要求追索2007年度之前的企业所得税。于2014年6月30日，该事项亦未有新进展。由于本公司管理层认为不可能可靠估计该项义务的金额，即使该项义务可能存在，因此在本财务报告中未对2007年度之前不确定的所得税差异提取准备。

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	200,766	233,050	294,915	635,848

(b) 管理层已批准但尚未签约的资本性支出承诺

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	156,294	300,676	269,172	766,296

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司拟出售业务未来最低应支付租金汇总如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	117	1,564	-	-
一到二年	-	117	-	-
	117	1,681	-	-

(3) 对外投资承诺事项

于 2014 年 6 月 30 日，本公司拟出售业务于本财务报表中未计提的关于合营公司远东仪化的投资承诺为美元 8,000 千元(2013 年 12 月 31 日：美元 8,000 千元，2012 年 12 月 31 日：美元 8,000 千元，2011 年 12 月 31 日：美元 52,136 千元)。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 承诺事项(续)

(4) 对外担保承诺事项

本公司将按照其在远东仪化中的持股比例 40%为远东仪化将借入的上限为 3.5 亿美元的贷款提供担保。该担保事项已经本公司股东大会于 2013 年 6 月 14 日审议通过。截至 2014 年 6 月 30 日止，远东仪化尚未借入任何贷款。

(5) 前期承诺履行情况

本公司拟出售业务 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

十 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司拟出售业务的主要经营位于中国境内，除部分收入及采购以美元结算外，主要业务以人民币结算。但本公司拟出售业务已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2013 年度、2012 年度及 2011 年度本公司拟出售业务未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司拟出售业务持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

2014 年 6 月 30 日			
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	234	-	234
应收款项	69,637	-	69,637
	<u>69,871</u>	<u>-</u>	<u>69,871</u>
外币金融负债 -			
短期借款	-	-	-
应付款项	160,231	-	160,231
	<u>160,231</u>	<u>-</u>	<u>160,231</u>
2013 年 12 月 31 日			
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	231	-	231
应收款项	104,272	-	104,272
	<u>104,503</u>	<u>-</u>	<u>104,503</u>
外币金融负债 -			
短期借款	182,907	-	182,907
应付款项	412,772	-	412,772
	<u>595,679</u>	<u>-</u>	<u>595,679</u>
2012 年 12 月 31 日			
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	239	-	239
应收款项	86,401	-	86,401
	<u>86,640</u>	<u>-</u>	<u>86,640</u>
外币金融负债 -			
应付款项	812,439	-	812,439

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2011 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
货币资金	246	-	246
应收款项	65,133	-	65,133
	<u>65,379</u>	<u>-</u>	<u>65,379</u>
外币金融负债 -			
应付款项	1,011,880	-	1,011,880

于 2014 年 6 月 30 日，对于本公司拟出售业务各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，且不考虑所得税影响的情况下则本公司拟出售业务将减少或增加亏损总额约 4,518 千元(2013 年 12 月 31 日：24,559 千元，2012 年 12 月 31 日：36,290 千元)。于 2011 年 12 月 31 日，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，且不考虑所得税影响的情况下则本公司拟出售业务将增加或减少利润总额约 47,326 千元。

(b) 利率风险

本公司拟出售业务的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司拟出售业务面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司拟出售业务面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司拟出售业务尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司拟出售业务的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2013 年度、2012 年度及 2011 年度本公司拟出售业务并无利率互换安排。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

固定利率金融工具：

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	年利率	金额	年利率	金额
金融资产				
-货币资金	-	-	3.08%	20,000

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	年利率	金额	年利率	金额
金融资产				
-货币资金	2.86%	50,000	3.10%至 3.30%	1,245,000

浮动利率金融工具：

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	年利率	金额	年利率	金额
金融资产				
-货币资金	0.35%	62,974	0.35%	85,770
金融负债				
-短期借款	5.04%至 5.60%	1,865,000	1.30%至 5.32%	1,602,907

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	年利率	金额	年利率	金额
金融资产				
-货币资金	0.35%	111,999	0.50%至 1.49%	296,800
金融负债				
-短期借款	5.04%至 5.32%	405,000	-	-

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

于 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本公司拟出售业务的亏损总额会增加或减少约 5,771 千元(2013 年度：约 12,171 千元，2012 年度：86 千元，2011 年度：无)。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司拟出售业务银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，应收票据也由国有银行和其它大中型上市银行承兑，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，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，以确保本公司拟出售业务的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动风险

本公司财务部门负责现金流量预测，并在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日，本公司拟出售业务各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2014 年 6 月 30 日					
	一年以内	一到二年	二到四年	四年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	62,995	-	-	-	62,995
应收款项	2,435,720	-	-	-	2,435,720
	<u>2,498,715</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,498,715</u>
金融负债 -					
短期借款	1,931,182	-	-	-	1,931,182
应付款项	1,288,659	-	-	-	1,288,659
	<u>3,219,841</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,219,841</u>
2013 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到四年	四年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	105,797	-	-	-	105,797
应收款项	2,708,245	-	-	-	2,708,245
	<u>2,814,042</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,814,042</u>
金融负债 -					
短期借款	1,624,446	-	-	-	1,624,446
应付款项	1,574,905	-	-	-	1,574,905
	<u>3,199,351</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,199,351</u>
2012 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到四年	四年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	162,392	-	-	-	162,392
应收款项	2,253,847	-	-	-	2,253,847
	<u>2,416,239</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,416,239</u>
金融负债 -					
短期借款	415,524	-	-	-	415,524
应付款项	1,779,853	-	-	-	1,779,853
	<u>2,195,377</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,195,377</u>

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2011 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到四年	四年以上	
金融资产 -					
货币资金	1,541,821	-	-	-	1,541,821
应收款项	2,352,622	-	-	-	2,352,622
可供出售金融资产	200,000	-	-	-	200,000
	<u>4,094,443</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,094,443</u>
金融负债 -					
应付款项	1,982,754	-	-	-	1,982,754

(4) 公允价值

(a) 于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项、短期借款和应付款项。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2011 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售金融资产	-	200,000	-	200,000

中国石化仪征化纤股份有限公司拟出售业务

财务报表附注

2011 年度、2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具(续)

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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

2011 年度，本公司拟出售业务金融工具的第一层级与第二层级之间没有发生重大转换。

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，本公司拟出售业务没有以公允价值计量的金融资产。

十一 以公允价值计量的资产

	2010 年 12 月 31 日	本年 购买	本年度公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本年处置	2011 年 12 月 31 日
金融资产 -						
交易性金融资产	699,713	-	6,247	-	(705,960)	-
可供出售金融资产	-	700,000	-	10,000	(510,000)	200,000
	<u>699,713</u>	<u>700,000</u>	<u>6,247</u>	<u>10,000</u>	<u>(1,215,960)</u>	<u>200,000</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年 购买	本年度公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本年处置	2012 年 12 月 31 日
金融资产 -						
可供出售金融资产	200,000	-	-	-	(200,000)	-