

公司代码：600579

公司简称：天华院

# 青岛天华院化学工程股份有限公司 2014 年年度报告

## 重要提示

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

二、      董事、监事、高级管理人员无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：      请投资者特别关注。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、公司负责人肖世猛、主管会计工作负责人孙中心及会计机构负责人（会计主管人员）阴晓辉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 六、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司二〇一四年度实现净利润63,022,634.94元，期初可供分配利润为-926,241,032.56元，期末可供股东分配利润-863,218,397.62元。

根据《公司章程》相关规定，经公司第五届董事会第十九次会议审议，决定二〇一四年度不提取盈余公积金，不向股东分配利润，也不进行资本公积金转增股本。

## 七、前瞻性陈述的风险声明

---

## 八、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

## 九、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 十、其他

无

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第九节	公司治理.....	40
第十节	内部控制.....	45
第十一节	财务报告.....	0
第十二节	备查文件目录.....	136

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
青岛证监局	指	中国证券监督管理委员会青岛监管局
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司、本公司、天华院	指	青岛天华院化学工程股份有限公司
中国化工集团	指	中国化工集团公司
化工科学院	指	中国化工科学研究院
中车集团	指	中车汽修（集团）总公司
天华院有限公司	指	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司
报告期、本报告期	指	2014年1月1日至2014年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定货币流通单位

### 二、 重大风险提示

- 1、公司于2013年12月完成重大资产重组，出售轮胎相关的全部资产和负债，同时发行股份购买天华化工机械及自动化研究设计院有限公司(以下简称天华院有限公司)的100%股权，资产交割已于2013年末完成。为保证本年度财务数据与历年数据的可比性，公司历年的合并财务报表数据均假设天华院有限公司已于期初完成注入并按此进行了调整，敬请投资者注意。
- 2、《中国证券报》、《上海证券报》为公司的指定信息披露媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的公告为准，敬请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	青岛天华院化学工程股份有限公司	
公司的中文简称	天华院	
公司的外文名称	Qingdao Tianhua Institute Of Chemistry Engineering Company Limited.	
公司的外文名称缩写	THI	
公司的法定代表人	肖世猛	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阎建亭	薛娇
联系地址	甘肃省兰州市西固区合水北路3号	甘肃省兰州市西固区合水北路3号
电话	0931—7313058	0931—7313058

传真	0931—7311554	0931—7311554
电子信箱	thy@sciences.chemchina.com	thy@sciences.chemchina.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	山东省青岛市城阳区棘洪滩金岭工业园3号
公司注册地址的邮政编码	266111
公司办公地址	甘肃省兰州市西固区合水北路3号
公司办公地址的邮政编码	730060
公司网址	http://www.thy.chemchina.com
电子信箱	thy@sciences.chemchina.com

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	上交所网站www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书室

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	天华院	600579	*ST黄海

### 六、公司报告期内注册变更情况

#### (一)基本情况

注册登记日期	1999年6月30日
注册登记地点	青岛市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	370200018060417
税务登记号码	37021471802356X
组织机构代码	71802356-X

#### (二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见2011年及以前年度报告的公司基本情况有关内容。

#### (三)公司上市以来,主营业务的变化情况

- 1、2002年8月9日上市至2013年12月30日,公司主营业务为研发、生产及销售轮胎产品。
- 2、2013年12月25日,公司重大资产重组实施完毕,原轮胎业务资产全部置出,同时向化工科学院发行股份购买其持有的天华院有限公司100%的股权,公司主营业务变更为化工机械的研发、制造、销售。
- 3、2014年2月28日,公司完成工商登记变更登记,其中经营范围变更为:机械、防腐设备、计算机开发、生产销售;货物及技术进出口;房屋租赁(以上经营范围需经许可经营的,须凭许可证经营)。

#### (四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

- 1、自2002年8月9日股票上市至2013年8月2日,公司控股股东为黄海集团。
- 2、2013年8月2日,经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股权过户手续,黄海集团将其所持本公司的全部股份(115,429,360股)悉数转让给中国化工集团公司所属中国化工科学研究院。至此,公司控股股东变更为中国化工科学研究院。
- 3、期间,公司实际控制人发生变化。2006年1月16日,青岛市国资委同中国化工集团公司所属

的全资子公司中车集团、装备公司签署《产权转让协议》，决定将其持有的黄海集团 90% 产权和 10% 产权分别转让给中车集团和装备公司，由此至今本公司实际控制人变更为中国化工集团公司。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼
	签字会计师姓名	杨宝萱、林盛
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	华泰联合证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座六层
	签字的财务顾问	陈嘉、劳志明
	主办人姓名	
	持续督导的期间	2013 年 10 月 28 日至 2014 年 12 月 31 日

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年	
				调整后	调整前
营业收入	823,862,150.96	1,245,902,451.87	-33.87	1,509,450,919.49	436,779,399.00
归属于上市公司股东的净利润	63,022,634.94	-41,509,399.69	不适用	70,098,844.53	9,889,511.91
归属于上市公司股	56,542,809.91	-110,378,373.86	不适用	-336,784,547.32	-336,784,547.32

东的扣除非经常性损益的净利润					
经营活动产生的现金流量净额	5,479,121.62	118,930,994.98	-95.39	288,147,141.86	210,267,359.00
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	681,920,811.27	618,898,177.33	10.18	211,354,555.85	-336,785,023.78
总资产	1,359,919,247.81	1,380,085,934.57	-1.46	2,483,994,389.57	1,109,723,269.51

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年	
				调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.16	-0.10	不适用	0.18	0.04
稀释每股收益(元/股)	0.16	-0.10	不适用	0.18	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.14	-0.43	不适用	-1.32	-1.32
加权平均净资产收益率(%)	9.69	-15.64	不适用	75.97	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.69		不适用		

**二、境内外会计准则下会计数据差异****(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**适用 不适用**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和属于上市公司股东的净资产差异情况**适用 不适用**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

无

**三、非经常性损益项目和金额**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	33,037.15		-202,012.03	-19,376,638.35
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,048,854.37		39,000.00	370,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益			880,032.36	817,443.61
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生				

的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			70,758,596.70	60,209,332.62
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	538,230.19		-2,606,642.86	-4,766,746.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-1,140,296.68			
合计	6,479,825.03		68,868,974.17	406,883,391.85

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年，世界经济尚未摆脱金融危机的阴霾，发达经济体走势不一、分化加剧，新兴经济体增速下滑，世界经济总体增长乏力；中国经济处于矛盾交织、结构调整、企业生产经营困难、结构调整阵痛显现的发展阶段，面对经济国内持续低位运行、化工行业产品饱和、产能过剩、市场需求不足、投资需求增长乏力、行业竞争日益激烈的大环境，公司坚持以市场为导向、以创新驱动，主动适应经济发展新常态，强化生产经营管理、稳固并积极拓展市场，整体经营情况保持了正常发展的态势。

公司作为我国重要的化工、石油化工非标设备研究开发和生产制造单位之一，公司的营业收入主要来源于石油石化行业，而石油石化行业对专用设备的需求主要受到原油价格波动、国家宏观政策变化等多种因素的影响，存在周期性波动的情况。为降低市场风险、提升盈利能力。报告期内，一是充分发挥其在化工装备领域的技术优势和在市场中的领先作用及影响力，采取灵活经营策略和经营方式，确保在化工石油化工领域的市场份额；二是日益重视公司技术产品在煤化工、钢铁、有色金属、电力等其他应用领域的市场开拓，延伸产业链条，拓展发展空间；三是密切关注国家产业政策的发展变化，按照国家有关节能减排和大力发展节能环保产业的要求，加大节能环保技术、新材料工艺装备的研究开发及推广应用，市场前景广阔，2014年，以城市污泥干化处理技术及装备、余热回收废热锅炉系统低氮氧化合物乙烯裂解炉用燃烧器为代表的环保技术产品

和节能减排技术产品发展势头良好，收入和利润分别占到公司收入和利润的 20% 和 25%；四是充分发挥公司三级全资子公司南京三方化工设备监理有限公司在设备质量监督检验方面的龙头地位和行业影响力，加大设备质量检验检测的市场开拓力度，服务领域涉及化工、石油化工、煤化工、电力等多个行业，对提升公司盈利能力发挥了重要作用，未来发展势头良好；五是加大科技创新力度，以创新驱动实现公司的可持续发展，2014 年，公司共有 9 项技术通过鉴定和验收。有 2 项成果获科技进步奖，其中与浙江大学等单位共同完成的“污泥搅动型间接热干化和复合循环流化床清洁焚烧集成技术”获 2014 年国家科技进步二等奖；全年共获得授权专利 34 项，其中发明专利 9 项；制修订并发布国家标准 6 项、行业标准 4 项、国家技术规范 2 项。

### (一) 主营业务分析

#### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	823,862,150.96	1,245,902,451.87	-33.87
营业成本	616,469,394.40	1,041,727,001.36	-40.82
销售费用	26,613,485.72	51,773,960.42	-48.60
管理费用	87,864,364.34	134,351,534.43	-34.60
财务费用	17,970,490.77	46,230,260.58	-61.13
经营活动产生的现金流量净额	5,479,121.62	118,930,994.98	-95.39
投资活动产生的现金流量净额	-4,339,326.13	-84,227,931.32	94.85
筹资活动产生的现金流量净额	-15,479,901.22	-346,111,601.54	95.53
研发支出	36,694,135.71	34,213,337.71	7.25

### 2 收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年我公司主营业务收入包括橡胶轮胎业务，本年度报表不包含此项业务。因此，2014 年较 2013 年下降 33.02%。

#### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司 2014 年和 2013 年产品销售收入、成本、毛利情况对比如下：

产品名称	2014 年					
	营业收入	占营业收入比例	营业成本	占营业成本比例	毛利率	收入增减
干燥设备	42,684.73	51.99%	31,275.93	50.74%	26.73%	-0.84%
电化学设备	4,130.54	5.03%	3,894.61	6.32%	5.71%	-25.77%
废热锅炉	3,530.71	4.30%	2,383.58	3.87%	32.49%	-41.46%
螺旋及薄膜蒸发器	6,206.81	7.56%	5,309.55	8.61%	14.46%	-0.06%
其他设备	14,115.10	17.19%	13,264.57	21.52%	6.03%	42.68%
监理服务	4,662.78	5.68%	2,570.38	4.17%	44.87%	64.98%
工程及技术服务	6,770.85	8.25%	2,943.28	4.77%	56.53%	13.06%
轮胎橡胶产品						-100.00%
合计	82,101.51	100.00%	61,641.90	100.00%	24.92%	-33.02%
						8.54%

产品名称	2013 年				
	营业收入	占营业收入比例	营业成本	占营业成本比例	毛利率
干燥设备	43,046.36	35.12%	32,704.95	31.91%	24.02%
电化学设备	5,564.74	4.54%	5,065.16	4.94%	8.98%

废热锅炉	6,030.87	4.92%	4,281.75	4.18%	29.00%
螺旋及薄膜蒸发器	6,210.39	5.07%	5,317.57	5.19%	14.38%
其他设备	9,892.56	8.07%	8,985.30	8.77%	9.17%
监理服务	2,826.29	2.31%	2,318.24	2.26%	17.98%
工程及技术服务	5,988.65	4.89%	1,873.07	1.83%	68.72%
轮胎橡胶产品	43,010.46	35.09%	41,951.11	40.93%	2.46%
合 计	122,570.31	100.00%	102,497.15	100.00%	16.38%

通过比较 2014 年和 2013 年分产品的收入成本情况, 可以看出 2014 年收入变化的原因主要是本期不包括轮胎橡胶产品, 公司其他设备销售收入较上年同期增长 42.68%, 监理服务收入较上年同期增长 64.98%, 电化学设备较 2013 年下降 25.77%, 废热锅炉较 2013 年下降 41.46%, 工程及技术服务较 2013 年相比提高 13.06%, 其他产品的变化幅度不大。

### (3) 订单分析

2014 年公司签订合同 85025 万元, 同比增长 17.41%, 其中干燥设备签订合同 42750 万元, 较上年增长 27%; 节能环保成套设备、监理及技术服务均有较大幅度的增长。

### (4) 新产品及新服务的影响分析

- 1、乙烯裂解炉低 NOx 燃烧器实现了工业应用, 通过鉴定, 技术指标达到国际先进水平, 市场前景广阔。
- 2、湿法冶炼用乙烯基树脂电解槽实现工业应用。
- 3、城市污泥干化成套系统获得国家科技进步二等奖, 并已实现产业化。

### (5) 主要销售客户的情况

序号	客户	金额(元)
1	客户 1	73,925,299.15
2	客户 2	43,589,743.59
3	客户 3	40,603,589.73
4	客户 4	29,237,145.27
5	客户 5	25,641,025.64
	公司前五名客户营业收入合计	212,996,803.38
	占公司全部营业收入的比例 (%)	25.85%

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位: 元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
工业	直接材料	418,855,672.74	67.95	771,028,175.18	75.23	-45.68	
工业	职工薪酬	98,382,205.43	15.96	106,439,713.92	10.38	-7.57	
工业	制造费	99,181,116.05	16.09	147,503,576.49	14.39	-32.76	

	用						
主营业 务成本 合计		616,418,994.22	100	1,024,971,465.60	100	-39.86	
分产品情况							
分产品	成本构 成项目	本期金额	本期占 总成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同 期占总 成本比 例(%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例(%)	情况 说明
化工机 械与设 备制造	直接材 料	433,335,640.44	70.30	445,839,045.18	43.50	-2.80	
	职工薪 酬	74,100,034.96	12.02	70,299,593.44	6.86	5.41	
	制造费 用	53,846,703.50	8.74	47,408,692.90	4.63	13.58	
科研开 发、服务 及设计	直接材 料	175,980.46	0.03		0.00	不适用	
	职工薪 酬	16,198,919.46	2.63	9,716,799.53	0.95	66.71	
	制造费 用	7,301,267.18	1.18	6,403,918.11	0.62	14.01	
工程	直接材 料	5,108,188.28	0.83	3,816,677.46	0.37	33.84	
	职工薪 酬	7,584,101.96	1.23	8,315,776.66	0.81	-8.80	
	制造费 用	18,768,157.98	3.04	13,659,867.14	1.33	37.40	
轮胎业 务	直接材 料			321,375,465.74	31.35	-100.00	本期 不包 括橡 胶轮 胎业 务
	职工薪 酬			18,106,571.48	1.77	-100.00	本期 不包 括橡 胶轮 胎业 务
	制造费 用			80,029,057.96	7.81	-100.00	本期 不包 括橡 胶轮 胎业 务
主营成 本合计		616,418,994.22	100	1,024,971,465.60	100	-39.86	

## (2) 主要供应商情况

序号	供应商	金额(元)
1	第一名	33, 606, 000. 00
2	第二名	21, 107, 200. 00
3	第三名	19, 264, 748. 00
4	第四名	17, 814, 060. 00
5	第五名	16, 290, 000. 00
	公司前五名供应商采购金额合计	108, 082, 008. 00
	占公司全部采购额的比例 (%)	28. 28%

## 4 费用

项目	本期金额(元)	上期金额(元)	同比差(元)	变动率(%)
销售费用	26, 613, 485. 72	51, 773, 960. 42	-25, 160, 474. 7	-48. 60
管理费用	87, 864, 364. 34	134, 351, 534. 43	-46, 487, 170. 1	-34. 60
财务费用	17, 970, 490. 77	46, 230, 260. 58	-28, 259, 769. 8	-61. 13

公司 2014 年期间费用比上年减少 9, 990. 74 万元, 主要原因是公司 2013 年期间费用包含原黄海股份 9, 971. 00 万元, 其中: 原黄海销售费用 2, 187. 52 万元、管理费用 4, 898. 62 万元、财务费用 2, 884. 86 万元。

## 5 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位: 元

本期费用化研发支出	36, 694, 135. 71
本期资本化研发支出	
研发支出合计	36, 694, 135. 71
研发支出总额占净资产比例 (%)	5. 38
研发支出总额占营业收入比例 (%)	4. 45

研发支出总额占营业收入比例较上期增长 61. 82%, 主要原因是本期不包括橡胶轮胎业务。

## 6 现金流

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 95. 39%, 主要是本年度不再包含橡胶轮胎业务;
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 94. 85%, 主要是上年度缴纳土地出让金 7923. 85 万元;
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 95. 53%, 主要是上年度偿还集团公司 6. 6 亿元往来债务。

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

- 1、2014年公司实现利润总额7, 657. 36万元, 较上年有了大幅度增长, 主要因为本期不含橡胶轮胎业务; 净利润6, 302. 26万元, 扣除非经常性损益后净利润5, 654. 28万元。其中天华院有限公司利润总额8, 172. 37万元, 净利润6, 821. 33万元, 扣除非经常性损益后净利润6, 173. 35万元。
- 2、2014 年公司营业利润较上年有较大幅度增长, 营业外收支净额较上年同期减少 57. 68%, 主要原因是公司 2013 年度收到地方政府基础设施补助款 2473. 90 万元。

**(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

报告期内，公司无各类融资、重大资产重组事项。

**(3) 发展战略和经营计划进展说明**

报告期内，公司按照建设国内一流、国际知名化工装备研究开发制造基地的总体发展战略，在工艺与装备结合、消化吸收与自主创新结合、自控与装备结合、机电一体化、单元设备成套化、市场开拓多样化等方面均取得长足进步。2014 年度，公司实现营业收入 82,386.21 万元，实现净利润 6,302.26 万元，扣非后净利润 5,654.28 万元，每股收益达 0.16 元；其中，天华院有限公司实现净利润 6,821.33 万元，扣除非经常性损益后净利润 6,173.35 万元，完成了年初确定的经营计划并达到公司“十二五”计划目标值。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工机械与设备制造	706,678,861.19	561,282,378.90	20.57	1.00	0.19	增加 0.64 个百分点
科研开发、服务及设计	92,015,234.88	30,220,943.67	67.16	42.43	35.70	减少 2.76 个百分点
工程	22,321,036.26	24,915,671.65	-11.62	-28.73	-3.52	减少 29.27 个百分点
轮胎业务						
合计	821,015,132.33	616,418,994.22	24.92	-33.02	-66.28	增加 8.54 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
干燥设备	426,847,314.25	312,759,260.10	26.73	-0.84	-4.37	增加 2.70 个百分点
电化学设备	41,305,352.18	38,946,091.44	5.71	-25.77	-23.11	减少 3.27 个百分点
废热锅炉	35,307,094.03	23,835,814.66	32.49	-41.46	-44.33	增加 3.49 个百分点
螺旋及薄膜蒸发器	62,068,126.57	53,095,490.35	14.46	-0.06	-0.15	增加 0.08 个百分点
其他设备	141,150,974.16	132,645,722.35	6.03	42.68	47.63	减少 3.15 个百分点
监理服务	46,627,779.01	25,703,815.26	44.87	64.98	10.88	增加 26.90 个百分点
工程及技术服务	67,708,492.13	29,432,800.06	56.53	13.06	57.14	减少 12.19 个百分点

轮胎橡胶产品				-100.00	-100.00	-2.46
合计	821,015,132.33	616,418,994.22	24.92	-33.02	-39.86	增加 8.54 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	757,576,096.21	-26.55
国外销售	63,439,036.12	-67.35
合计	821,015,132.33	-33.02

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	153,903,883.76	11.32	170,581,011.75	12.36	-9.78	
应收账款	477,571,253.64	35.12	438,829,850.89	31.80	8.83	
存货	178,690,738.70	13.14	228,700,157.45	16.57	-21.87	存货较年初减少 21.87%，主要原因为本期不包括橡胶轮胎业务
投资性房地产	1,996,680.12	0.15	2,047,080.30	0.15	-2.46	
固定资产	231,572,194.41	17.03	250,015,402.34	18.12	-7.38	
短期借款	311,000,000.00	22.87	308,000,000.00	22.32	0.97	
应付账款	172,447,628.49	12.68	167,865,522.75	12.16	2.73	

## (四) 核心竞争力分析

公司作为具有科研院所背景的高科技企业，公司从基础实验研究、技术研发设计、产品中试定性、新产品试生产一直到产品定制生产，形成了以各专业研究部、研究所、行业中心为研发支撑，科研经营部、技术质量部、技术委员会等对公司研发进行管理及支持的研发架构。是我国重要的化工、石油化工装备研究开发制造基地，在技术创新、产品研发、市场开拓人才培养等方面已形成了自身的特色和优势。

1、公司作为国家认定企业技术中心、国家级工程技术研究中心、国家技术创新示范企业、高新技术企业，具有较强的技术创新能力和可持续发展能力，建有 2 个中石化联合研究所、22 个专业实验室、4 个省部级工程研究中心等一批技术创新平台；拥有化工机器、化学工程、化工材料与腐蚀、化工自动化及仪表等一批研究机构和一大批先进的实验装置和仪器。截止 2014 年末，公司共取得重大科技成果 452 项，其中获国家级奖励 35 项，部、省级奖励 188 项；拥有国内外专利 241 项，“十二五”以来共制修订国家标准 43 项、行业标准 87 项。

2、公司的产品涵盖动设备、静设备、防腐材料、管道施工、清洗、自动化仪表等多个领域，已拥有一大批具备国内乃至国际先进水平的自主创新产品，部分产品达到国际领先水平，填补了国内空白，可替代进口，竞争优势明显，公司在坚持产品多元化、差异化发展战略的同时，重新产品研发，从而保证了持续发展的后劲。

①大型干燥机组、大型阳极保护酸冷器、百万吨乙烯在线分析系统、双螺杆挤出机等作为天华院目前的主要产品，技术相对成熟，市场份额较大；

②近年来，公司在节能环保技术及装备方面进行了系统的研究和开发，形成了以城市污泥无公害处理技术、煤调湿技术及装备、高氨氮废水处理技术、煤制天然气余热回收系统、乙烯裂解炉急冷锅炉及燃烧系统、多联产高温含灰煤气立式废热锅炉等为代表的节能环保技术和产品，发展迅速，市场前景广阔；

③在新材料应用及装备成套技术应用方面，开发了以乙烯基树脂整体浇铸电积槽、对位芳纶成套技术及装备、超高分子量聚乙烯技术及装备等新材料技术和产品，具有较高的市场推广价值；

④LNG 低温迷宫压缩机、电厂煤调湿及热能综合利用成套装置、内热回转式中低温煤干馏成套技术等一批符合国家产业政策的前沿技术已经完成前期准备工作，进入研发阶段，此类前沿技术如顺利转化为实际产品，将成为公司未来发展的强力支撑。

3、公司持有工程咨询（甲级）、设备监理（甲级）、工程设计（乙级）、压力容器设计（三类）、压力容器制造（三类）、ASME 制造许可证、建筑企业防腐保温工程专业承包（二级）、锅炉压力容器和压力管道及特殊设备检验许可证、国家级实验室认证证书、国家计量认证合格证、计量器具制造许可证、放射性同位素工作许可证等诸多资格证书，是行业内极少数具备完整资质的企业之一。

4、化工、石油化工装备非标设备生产企业的业务一般包含开发与设计、加工制造、现场安装调试、售后服务等内容，目前多数企业仅具备根据外来图纸制造的能力，少数企业拥有常规设计能力，只有包括本公司在内的极少数企业具有创新研发能力，可针对客户的具体要求进行工艺方案优化、开发与产品设计。其优势具体体现在：（1）公司可准确把握行业技术发展趋势和市场需求变化，研发市场需要的新产品；（2）产品附加值高，议价能力强；（3）可选择技术领先且市场前景广阔的产品进行规模化生产，始终保持较高的盈利能力；（4）凭借技术优势进行国产化攻关设计、研制，订单唯一性较强，产品效益较高；（5）凭借行业地位和专业优势，与石化、钢铁、有色金属、煤化工、电力等大型企业进行联合攻关，降低成本，提高效益。

5、公司现有教授级高级工程师 78 人，其中享受国务院政府特殊津贴专家 26 人，甘肃省领军人才 6 人，高级工程师及其它高级技术职务 92 人。人员专业结构涵盖了工艺、机械、仪表、电气、控制、材料等多个需相互配合的领域，公司新技术、新产品、新工艺的研发能够在这种完整人才体系下有效实施。公司拥有一批具有丰富管理经验和行业知名的高级管理人才，且大多数管理人员具备多年从事行业及产品技术研发的经历。因此，公司的管理团队能有效结合研发、生产管理，以及市场营销，使公司管理机制在各环节顺畅运转。通过持续管理创新，公司形成了管理程序优、管理环节少、决策速度快的机制。与此同时，公司注重建立和完善制度、流程、定额、标准、培训等各项管理基础工作，合理配置生产要素，建立健全规章制度，整体优势得到了进一步发挥。

6、公司在国内同行业中具有丰富的技术积累和屈指可数的试验条件，专业研发和设计能力较强，专业涉及动设备、静设备、材料腐蚀、电气、自控、仪表、设备的检验检测，在南京建设有设计产能为 20 亿元的生产基地，所属全资三级子公司--南京三方监理公司是国内最早、也是国内甲级资质最多的在制设备监理单位，兰州本部与南京生产基地、南京三方监理公司共同形成了设计、生产、监理的完整产品价值链，各部比较优势明显，互为补充，提升了提供全套个性化解决方案的能力，在市场中的竞争力显著提升。

7、公司经过数十年的建设与发展，不仅成为国内化工、石油化工装备尤其是大型非标设备的重要研发、生产基地，而且挂靠和设有各类行业中心、标准化委员会和学会 13 个，其中担任主任委员并设秘书处的专业委员会有 4 个；是《化工机械》《化工自动化及仪表》两个期刊的主办单位，对行业发展带动作用明显，在业内具有良好的声誉和认可度。

## **(五) 投资状况分析**

### **1、 对外股权投资总体分析**

报告期内，公司无对外股权投资情况。

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

## 3、主要子公司、参股公司分析

公司目前下设一个全资子公司，两个全资三级公司：

天华化工机械及自动化研究设计院有限公司是本公司的唯一全资子公司，是由原天华化工机械及自动化研究设计院整体改制的国有独资公司，成立于 1958 年 10 月 1 日，2012 年 9 月 4 日，依据中国化工发管信[2012]340 号《关于天华化工机械及自动化研究设计院改制的批复》，天华院对原有资产进行优化重组，实施公司化改制，2012 年 9 月 28 日在甘肃省工商行政管理局完成工商登记注册，公司注册名称为天华化工机械及自动化研究设计院有限公司。注册地为兰州市西固区合水北路 3 号，法定代表人为肖世猛，注册资本为 18370 万元，主营业务为石油化工、化工、冶金、建筑行业的机器、单元设备、腐蚀与防护工程及设备、生产过程控制、自动化仪器仪表与系统控制设备、计算机及软件工程开发、产品制造、检验与检测、化工机械及自动化标准化、化工设计、工程咨询、化工石化医药行业主导工艺乙级设计、机械化工设备进出口（国家禁止和限制的除外）。截止 2014 年 12 月 31 日，天华化工机械及自动化研究设计院有限公司总资产为 135,549 万元，净资产为 68,711 万元，2014 年实现营业收入 82,386 万元，营业利润 6,533 万元，净利润为 6,821 万元。

南京天华化学工程有限公司是本公司的全资三级子公司，成立于 2008 年 6 月 18 日，为天华化工机械及自动化研究设计院有限公司全资子公司，公司注册地为南京市江宁滨江经济开发区喜燕路 69 号，法定代表人为肖世猛，注册资本 18000 万元，主营业务为化工、石油化工、冶金、环保、医药、电力成套设备和仪器仪表及自动化控制系统的研究、设计、制造、安装、调试以及工程设计和工程承包；设备的检验检测；工程咨询；工程监理；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。截止 2014 年 12 月 31 日，公司资产总额为 46,150 万元，净资产为 28,802 万元，2014 年实现净利润为 2,782 万元。

南京三方化工设备监理有限公司是本公司的全资三级子公司，成立于 2004 年 10 月 6 日，为天华化工机械及自动化研究设计院有限公司全资子公司，公司注册地为南京市鼓楼区清江南路 19 号南大苏富特科技创新园一号楼 3 层，法定代表人为肖世猛，注册资本 500 万元，主营业务为化工及石油化工设备监理、检验；机械设备工程技术开发及检验、质量管理咨询服务；第一、二、三类在用压力容器检验；在用管道检验；石化产品（不含危险化学品）销售。截止 2014 年 12 月 31 日，公司资产总额为 4,104 万元，净资产为 3,625 万元，2014 年实现净利润为 854 万元。

## 4、非募集资金项目情况

适用 不适用

### (六) 公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司不存在控制下的特殊目的主体。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

我国化工装备工业经过探索起步阶段、成长壮大阶段、快速发展阶段，目前已进入了低端过剩产品转型升级与高端技术产品发展成长阶段。化工装备的技术水平受机械、石油和化学工业迅猛发展推动，取得了巨大进展，装备技术水平和产量大幅提升，通过化工重大技术装备、石化重大技术装备研制及国产化，基本掌握了重大装备核心关键技术，化工、炼油、乙烯及其下游生产装置所需关键装备，基本达到国际先进水平。已形成门类齐全和具有较高技术水平的产业体系，许多重大核心关键装备的制造能力和技术水平已具备国际竞争优势，部分装备产品已进入“产业输出”阶段，随着我国经济的高速发展以及产业政策的扶持，国内石油石化专用设备制造厂商日益增多，

行业整体规模快速扩大，行业整体呈现出充分竞争的态势，尽管我国石油石化专用设备企业众多，但大多数规模较小且缺乏核心技术，竞争主要集中于低端产品市场。与欧美等发达国家比较，我国石油石化专用设备企业在规模与创新能力上尚存在较大的差距。虽然我国已成为石油石化专用设备行业的制造大国，但尚未成为制造强国，而且具有研发能力、成果转化和加工制造的专业化装备基地少，高端装备制造和工艺技术开发不足已成为制约我国大型化工装备依赖进口的主要因素；随着我国经济从高发展转向中高速发展这一经济新常态的呈现，我国化工装备市场需求结构出现新变化，装备制造企业的增长方式将由规模速度型向质量效益型转变，发展动力将由资源和劳动力等要素驱动向科技创新驱动转变，产业结构将由传统制造向服务型制造和智能、绿色制造转变，市场运作将从国内为主向“两个市场”并重转变，在国家金融、财政等政策支持下，开发和推广节能环保技术、新材料、新设计和新的制造技术在化工装备中的应用、实现设备的大型化、集约化、成套化、机电一体化，进而促进低端过剩装备产业转型升级，推动装备制造向中高端迈进将成为化工装备业发展的趋势。

公司作为我国重要的化工装备研究开发制造企业，近年来在保持公司在石化装备技术和行业领先地位的同时，加大了节能环保技术及装备、新型材料技术及装备的研究开发和推广应用，并在设备的大型化、成套化、机电一体化取得了长足的进步，符合行业未来发展要求。

## **(二) 公司发展战略**

以建设国际知名、国内一流的化工装备研发制造综合服务商为战略定位，依托现有核心技术，持续创新研发，在确保技术和行业领先地位的同时，围绕新材料、新能源、节能环保领域以及化工、石化、冶金、有色金属、钢铁、煤化工等过程先进关键装备消化吸收、开发研究和推广应用，拓展公司技术产品的应用领域，促进产业链的延伸，实现公司的可持续发展。

## **(三) 经营计划**

公司在对未来的发展进行展望及拟定公司新年度的经营计划时，依据的假设条件为：本公司所遵循的现行法律、法规以及国家有关行业政策将不会有重大改变；国民经济平稳发展的大环境不会有大改变；本公司所在行业之市场环境不会有重大改变；不会发生对本公司经营业务造成重大不利影响以及导致公司财产重大损失的任何不可抗力事件和任何不可预见的因素等。2015年，公司总体完成营业收入95000万元。

## **(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

目前公司已与多家金融机构建立了有效沟通渠道，公司将通过争取授信支持、获取信贷优惠政策、实施全面预算管理、提高资金精细化管理水平等方式，运用自有资本积累、银行信贷等满足公司当前业务对资金的需求。

## **(五) 可能面对的风险**

1、市场竞争风险。公司作为国内非标专用设备制造业龙头企业之一，具备较强的市场竞争力，多项细分产品在国内市场名列前茅。但随着国民经济的快速发展，在产业政策扶持等有利因素的助推下，我国化工装备制造业发展迅速，生产厂商日益增多，在国外先进企业不断加大中国市场开拓以及本土企业技术不断发展进步的背景下，若公司不能尽快增加投入，通过改善管理、发挥规模效应和提高科技含量等方式来持续提高核心竞争力，公司将面临因行业竞争日趋激烈导致产品市场份额占有率下降的风险。

2、经济周期性波动的风险。公司的主营产品和业务为大型石化装备的设计、研究、制造、销售和服务，将受到行业周期性波动的一定影响。石油化工装备行业上游为钢材等原材料行业，原材料价格的波动也将对公司营业收入和利润水平带来一定的影响。虽然公司的收入、利润水平均呈逐年提升的态势，但未来公司业绩仍存在随经济周期波动的风险。

3、内部管理的风险。公司已经建立了一套较为完整、合理和有效的内部控制制度，这在一定程度上保证了公司经营管理的正常有序开展，有效控制了风险，确保公司经营管理目标的实现。同时，公司管理层已通过优化管理系统，引进科学管理方法，逐步引入更加科学有效的决策机制和约束机制，使公司组织机构和制度日趋完善。但是，随着业务经营规模的扩大，如果公司未能继续强化管理与加强内控体系建设，可能导致公司面临业务发展受阻和内部控制有效性不足的风险。

4、结构调整的风险。产品科技含量、创新设计能力和设备安全稳定性是化工装备制造企业核心竞争力的重要组成部分，公司已在多年经营过程中具备了较为深厚的技术积累，自主创新能力较强。

但是，随着国家技术标准的进一步提高以及产品升级换代步伐的不断加快，若公司不能及时根据市场变化开发出符合市场需求的新产品，并随之调整产品结构，则未来存在因现有产品被替代导致丧失技术优势和市场优势的风险。

#### (六) 其他

为规避并有效化解上述风险，公司将在日常经营活动中采取风险回避、风险减弱、风险转移等适合的风险管理工具，通过规范的运行管理程序，有效降低企业经营风险的概率；同时认真贯彻执行“三重一大”制度，强化内部控制体系和全面风险管理体系建设，不断优化产品结构、加快转型升级步伐、完善客户信用管理，使可能产生的风险始终处于可控状态之中。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司二〇一四年度实现净利润63,022,634.94元，期初可供分配利润为-926,241,032.56元，期末可供股东分配利润-863,218,397.62元。

根据《公司章程》相关规定，经公司第五届董事会第十九次会议审议，决定二〇一四年度不提取盈余公积金，不向股东分配利润，也不进行资本公积金转增股本。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014年	0	0	0	0	63,022,634.94	
2013年	0	0	0	0	-41,509,399.69	
2012年	0	0	0	0	70,098,844.53	

### 五、积极履行社会责任的工作情况

#### (一). 社会责任工作情况

公司充分尊重和维护公司股东、客户（业主）、银行及其他债权人、职工等利益相关者的合法权益，认真接待投资者来访，能够与利益相关者积极合作，在节能减排、绿色环保、扶贫帮困等方面认真履行央企社会责任，共同推动公司健康、向上、稳定发展。

#### (二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

报告期内，公司认真遵守国家环保法律法规、政策、标准，公司及其子公司全年未发生环境污染事故，也未发生被上级环保部门通报批评和挂牌督办等事件。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

**二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**适用 不适用**三、破产重整相关事项**

报告期内，公司无破产重整相关事项。

**四、资产交易、企业合并事项**适用 不适用**五、公司股权激励情况及其影响**适用 不适用**六、重大关联交易**适用 不适用**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于预计公司二〇一四年度日常关联交易的议案》，并提交公司二〇一三年度股东大会获得审议通过。	相关事项，请参见公司于 2014 年 4 月 22 日在上交所网站(www.sse.com.cn)，以及《中国证券报》、《上海证券报》上发布的《关于预计二〇一四年度日常关联交易及签订关联交易协议的公告》(公告编号 2014-012 号)以及有关定期报告，同时相关信息也刊登在公司网站( <a href="http://www.thy.chemchina.com">http://www.thy.chemchina.com</a> )上。

**七、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													

担保总额占公司净资产的比例(%)	8.82
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	120,000,000
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)	
上述三项担保金额合计(C+D+E)	120,000,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同

报告期内，公司无其它重大合同。

### 八、承诺事项履行情况

适用 不适用

#### (一) 上市公司、持股5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	中国化工集团	本单位及本单位控制的公司将尽量避免和减少与上市公司(包括其控制的企业)之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序。	2013年10月长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国化工集团	不会以任何形式从事对上市公司的生产经营构成同业竞	2013年10月长期	是	是		

			争的业务和经营活动,也不会以任何方式为与上市公司竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助,不利用实际控制人的地位损害上市公司及其它股东的正当权益。	有效				
与重大资产重组相关的承诺	其他	中国化工集团	愿意对中车集团《关于青岛黄海橡胶股份有限公司债务及担保责任转移的承诺函》、《关于青岛黄海橡胶股份有限公司职工劳动关系转移的承诺函》及《对青岛黄海橡胶股份有限公司或有事项之承诺函》承担补充担保责任,即在中车集团不能履行该等《承诺函》所承诺之内容时,由中国化工集团代中车集团履行上述承诺。	2013年10月 长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	中国化工集团	保持上市公司资产独立、完整,业务独立,机构独立,财务独立,人员独立	2013年10月 长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	中国化工科学研究院	根据中发评报字[2012]第165号《评估报告》的收益现值法预测情况,化工科学院同意对拟购买资产2013年、2014	2013年10月 三年	是	是		

			年、2015 年的业绩进行如下承诺：天华院有限公司归属母公司的净利润（包含非经常性损益）在 2013 年、2014 年、2015 年分别达到 60,545,303.09 元、63,919,067.21 元、70,567,533.85 元。扣除非经常损益后归属母公司的净利润分别为 4,957.22 万元、5,971.16 万元、6,636.00 万元；两者任一项触发即启动补偿条款，若同时触发则取补偿数量的孰高值。				
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	中国化工科学研究院	2012 年 11 月 7 日，中国化工科学院出具关于新增股份限制转让和流通的承诺函，承诺化工科学研究院以其所持有的天华院有限公司 100% 的股权转让给青岛黄海橡胶股份有限公司，保证于本次重大资产重组完成后，通过本次重组获得的上市公司股份将在获得之日起 36 个月内不得转让或流通。	2013 年 11 月 25 日 36 个月	是	是	2013 年 12 月 25 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕本次非公开发行 140,643,901 股股份的登记手续。本次新发行股份自发行完成之日起（即其在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥本次重大资产重组约定之种类和

							数额的股票登记手续之日起 36 个月内不转让，预计上市流通时间为 2016 年 12 月 25 日起。	
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	中国化工科学研究院	本单位及本单位控制的公司将尽量避免和减少与上市公司(包括其控制的企业)之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序。	2013 年 10 月 长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国化工科学研究院	不会以任何形式从事对上市公司的生产经营构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与上市公司竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助，不利用控股股东的地位损害上市公司及其它股东的正当权益。	2013 年 10 月 长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	中国化工科学研究院	保证天华院有限公司拥有的所有房屋不存在产权纠纷或潜在纠纷，其占	2013 年 10 月 长期有效	是	是		

			有使用该等房屋不存在争议。若因该等房屋未能取得权利证书,给上市公司造成损失,则本单位将全额对上市公司进行赔偿。					
与重大资产重组相关的承诺	分红	中国化工科学研究院	鉴于本次重组完成后上市公司仍存在巨额未弥补亏损且在较长时期内无法填平,本单位作为上市公司控股股东,将根据《上海证券交易所上市公司以集中竞价交易方式回购股份业务指引(2013年修订)》(上证公字〔2013〕12号)所规定的方式推动上市公司进行股份回购,回购股份启动时间不晚于2017年上市公司年报出具日,回购股份所投入的资金不低于当年合并报表实现净利润的10%。	2013年10月长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	中国化工科学研究院	保持上市公司资产独立、完整,业务独立,机构独立,财务独立,人员独立	2013年10月长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	中车集团	本次重组完成后,若因未能取得债权人或担保权人关于上市公司债务或担保责任转移的同意函,致使上市公司被相	2013年10月长期有效	是	是		

			关权利人要求履行偿还义务或被追索责任的,中车集团将承担相应的责任。					
与重大资产重组相关的承诺	其他	中车集团	置出资产涉及的上市公司全部员工的劳动关系,养老、医疗等社会保险关系,以及其他依法应向员工提供的福利、支付欠付的工资,均由中车集团负责安置;因提前与上市公司解除劳动关系而引起的有关补偿、赔偿事宜,由中车集团负责支付;上市公司与其员工之间的全部已有或潜在劳动纠纷等,均由中车集团负责解决。	2013年10月长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	中车集团	如因拟出售资产范围内的债务,或因与拟出售资产相关的一切未披露债务(包括或有负债)、或因与拟出售资产相关的诉讼、处罚、侵权、税费等造成交割日后的上市公司受到经济损失的,在该等损失被确认之后,中车集团或其指定的第三方应当向上市公司全额补偿该等损失,并于接到上市公司的书面通	2013年10月长期有效	是	是		

			知后 30 个工作日内将全额补偿的款项划付至上市公司指定的账户。				
与重大资产重组相关的承诺	其他	中车集团	知悉资产转移时存在风险,如发生无法移交的事项,不会因此追究上市公司任何责任。	2013 年 10 月 长期有效	是	是	
与重大资产重组相关的承诺	其他	中车集团	本单位明确知晓黄海股份存在资产及账户被查封的情况,本单位承诺不会因前述查封情况及未来交割日之前发生类似情况而影响本次重组相关协议的履行,在黄海股份向本单位转让全部资产、负债时,如出现资产被查封、冻结、拍卖等情形,不视为上市公司违约,本次交易有效。	2013 年 10 月 长期有效	是	是	
与重大资产重组相关的承诺	分红	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	鉴于重组后上市公司存在巨额未弥补亏损,天华院有限公司将根据《上海证券交易所上市公司以集中竞价交易方式回购股份业务指引(2013年修订)》(上证公字〔2013〕12号)所规定的方式进行股份回购,回购股份启动时间不晚于2017年上市公司年报出具日,回购股份所投	2013 年 10 月 长期有效	是	是	

		入的现金不低于当年合并报表实现净利润 10%。					
--	--	-------------------------	--	--	--	--	--

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**

是达到原盈利预测及其原因作出说明

中国化工科学研究院承诺：天华院有限公司 2014 年经审计的合并报表净利润不低于 6,391.91 万元，且扣除非经常性损益的净利润不低于 5,971.16 万元，若上述两个指标有一个未实现，则进行股份补偿；若两个同时未实现，则取补偿的孰高值。天华院有限公司 2014 年经审计的合并报表净利润为 6,821.33 万元，高于承诺数 429.42 万元；扣除非经常性损益的净利润为 6,173.35 万元，高于承诺数 202.19 万元。

2、立信会计师事务所就天华院有限公司利润承诺及实现情况出具了专项报告。具体详见公司 2015 年 4 月 24 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于青岛天华院化学工程股份有限公司重组资产 2014 年盈利预测实现情况的专项审核报告》。

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	40
财务顾问	华泰联合证券有限责任公司	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2014 年 4 月 20 日公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所并授权董事会决定其报酬的议案》，并提交 2014 年 5 月 21 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，继续聘任立信会计师事务所为公司 2014 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

**十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况**

**(一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施**

✓ 不适用

**(二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划**

✓ 不适用

**十二、可转换公司债券情况**

□ 适用 ✓ 不适用

**十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响**

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（修订）》对本公司财务报表格式和列报项目进行了调整，涉及的项目和金额如下：

会计报表项目	年初余额调整数
递延收益	17,157,244.16
其他流动负债	-17,157,244.16

**十四、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**第六节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	140,643,901	35.49				-4,173,264	-4,173,264	136,470,637	34.81
1、国家持股									
2、国有法人持股	140,643,901	35.49				-4,173,264	-4,173,264	136,470,637	34.81
3、其他内资持股									
其中：境内非国有企业持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	255,600,000	64.51						255,600,000	65.19

份								
1、人民 币普通 股	255,600,000	64.51					255,600,000	65.19
2、境 内 上 市 的 外 资 股								
3、境 外 上 市 的 外 资 股								
4、其 他								
三、股份 总数	396,243,901	100			-4,173,264	-4,173,264	392,070,637	100

## 2、股份变动情况说明

报告期内，公司依据《青岛黄海橡胶股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书》、中国化工科学研究院与青岛黄海橡胶股份有限公司签订的《利润补偿协议》及补充承诺，本次重大资产重组置入资产天华化工机械及自动化研究设计院有限公司 2013 年、2014 年、2015 年经审计的合并报表净利润分别不低于 6054.53 万元、6,391.91 万元、7,056.75 万元，且扣除非经常性损益的净利润分别不低于 4,957.22 万元、5,971.16 万元、6,636.00 万元，若上述两个指标任一个未完成，则由中国化工科学研究院进行股份补偿，若两个指标同时未实现，则取补偿数量的孰高值。根据立信会计师事务所出具的《关于青岛天华院化学工程股份有限公司重组资产盈利预测实现情况的专项审核报告》（信会师报字【2014】第 112500 号），2013 年度置入资产天华化工机械及自动化研究设计院有限公司 2013 年末经审计的合并报表净利润为 7,075.86 万元，高于承诺数 1,021.33 万元；扣除非经常性损益的净利润为 4,436.04 万元，低于承诺数 521.18 万元。置入资产天华化工机械及自动化研究设计院有限公司未能完成 2013 年度扣除非经常性损益的净利润。故承诺方中国化工科学研究院 2013 年应补偿股份数量为 4,173,264 股。由本公司以 1 元的价格回购中国化工科学研究院所补偿股份并予以注销。2014 年 7 月 31 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了回购股份手续，2014 年 8 月 1 日取得了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，2014 年 8 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销了所回购股份，公司总股本由 396,243,901 股变更 392,070,637 股，其中限售股份由 140,643,901 股变更为 136,470,637 股，中国化工科学研究院持有本公司的股份由 64.62% 变更为 64.25%（详见 2014 年 8 月 5 日刊登在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》上的《青岛天华院化学工程股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动公告》），2014 年 10 月 11 日在青岛市工商行政管理局完成了工商变更登记（详见 2014 年 10 月 15 日刊登在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》上的《青岛天华院化学工程股份有限公司关于完成工商变更登记的公告》）。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

	2013-12-31	2014-9-30	2014-12-31
基本每股收益	-0.1	0.03905	0.16
每股净资产	1.56	1.61	1.56

综上表格可见，股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标影响不大。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股 数	本年解除限 售股数	本年增加 限售股数	年末限售股 数	限售原因	解除限售日 期
------	------------	--------------	--------------	------------	------	------------

中国化工 科学研究院	140,643,901	4,173,264		136,470,637	定向增发 限售	2016-12-25
合计	140,643,901	4,173,264		136,470,637	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利 率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
<b>普通股股票类</b>						
*ST 黄海	2013-12-25	4.28	140,643,901	2016-12-25	140,643,901	

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

2013 年，公司完成了重大资产重组工作，根据中国化工科学研究院与青岛黄海橡胶股份有限公司签订的《利润补偿协议》及补充承诺，本次重大资产重组置入标的资产——天华院有限公司 2013 年经审计的合并报表净利润不低于 6054.53 万元，且扣除非经常性损益的净利润不低于 4957.22 万元，若上述两个指标有一个未实现，则进行股份补偿；若两个同时未实现，则取补偿的孰高值。天华院有限公司 2013 年经审计的合并报表净利润为 7075.86 万元，高于承诺数 1021.33 万元；扣除非经常性损益的净利润为 4436.04 万元，低于承诺数 521.18 万元，根据《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定和《青岛黄海橡胶股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》关于利润补偿的相关说明。2013 年度承诺方中国化工科学研究院应补偿股份数量为 4,173,264 股。由本公司以 1 元的价格回购中国化工科学研究院所补偿股份并予以注销；立信会计师事务所就天华院有限公司利润承诺及实现情况出具了专项报告，具体详见公司 2014 年 4 月 22 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于青岛天华院化学工程股份有限公司重组资产盈利预测实现情况的专项审核报告》；2014 年 5 月 21 日公司 2013 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2013 年度业绩补偿的议案》（详见 2014 年 5 月 22 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《青岛天华院化学工程股份有限公司 2013 年年度股东大会决议公告》）；2014 年 7 月 31 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了回购股份手续，并于 2014 年 8 月 1 日取得了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》。经公司申请，2014 年 8 月 6 日完成了回购股份的注销工作，至此，公司的股份总数由 396,243,901 股变更为 392,070,637 股，有限售条件股份由 140,643,901 股变更为 136,470,637 股，控股股东中国化工科学研究院所持公司股份比例由 64.62% 变更为 64.25%

（详见 2014 年 8 月 5 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《青岛天华院化学工程股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动公告》）。2014 年 10 月 11 日在青岛市工商行政管理局完成了工商变更登记，公司注册资本由 396,243,900 元变更为 392,070,600 元（详见 2014 年 10 月 15 日刊登在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》上的《青岛天华院化学工程股份有限公司关于完成工商变更登记的公告》）。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	10,618
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数 (户)	14,124
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (户)	不适用
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复 的优先股股东总数(户)	不适用

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情 况	股东性质
					股 份 状 态	
股 份 状 态	数 量					
中国化工科学研究院		251,899,997	64.25	136,470,637	无	国有法人
楼金富		4,490,000	1.15		未知	境内自然人
广东粤财信托有限公司—菁英汇广众盈1号证券投资集合资金信托计划		4,046,040	1.03		未知	其他
中车汽修(集团)总公司		3,000,000	0.77		无	国有法人
王舸微		2,689,151	0.69		未知	境内自然人
蒋桂芬		2,625,418	0.67		未知	境内自然人
长江证券股份有限公司		2,622,800	0.67		未知	其他
兴业银行股份有限公司—广发中证百度百发策略100指数型证券投资基金		2,454,099	0.63		未知	其他
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		2,109,002	0.54		未知	其他
包仕军		1,784,283	0.46		未知	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量				股份种类及数量	
	种类	数量				
中国化工科学研究院		115,429,360			人民币普通股	115,429,360
楼金富		4,490,000			人民币普通股	4,490,000
广东粤财信托有限公司—菁英汇广众盈1号证券投资集合资金信托计划		4,046,040			人民币普通股	4,046,040
中车汽修(集团)总公司		3,000,000			人民币普通股	3,000,000
王舸微		2,689,151			人民币普通股	2,689,151

蒋桂芬	2, 625, 418	人民币普通股	2, 625, 418
长江证券股份有限公司	2, 622, 800	人民币普通股	2, 622, 800
兴业银行股份有限公司—广发中证百度百发策略 100 指数型证券投资基 金	2, 454, 099	人民币普通股	2, 454, 099
海通证券股份有限公司客户信用交 易担保证券账户	2, 109, 002	人民币普通股	2, 109, 002
包仕军	1, 784, 283	人民币普通股	1, 784, 283
上述股东关联关系或一致行动的说 明	上述前 10 名股东中，除了中国化工科学研究院与中车汽修（集团）总公司存在关联关系外，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份 可上市交易情况		限售条 件
			可上市交易 时间	新增可上 市交易股 份数量	
1	中国化工科学研究院	136, 470, 637	2016-12-25		
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国化工科学研究院
单位负责人或法定代表人	肖世猛
成立日期	1986-05-23
组织机构代码	10172559-6

注册资本	300,000,000
主要经营业务	工程技术研究、化学实验、技术推广、技术咨询；科技项目招标代理，化工科学院主要业务为投资管理，并不从事具体生产经营。
未来发展战略	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

## 2 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

## 3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内，控股股东中国化工科学研究院所持公司股份比例由 64.62% 变更为 64.25%，仍为公司控股股东（详见 2014 年 8 月 5 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《青岛天华院化学工程股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动公告》）。

## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国化工集团公司
单位负责人或法定代表人	任建新
成立日期	2004-05-09
组织机构代码	71093251-5
注册资本	948,240.70
主要经营业务	化工原料、化工产品、塑料、轮胎、橡胶制品、膜设备、化工设备的生产与销售；机械产品、电子产品、仪器仪表、建材、纺织品、轻工产品、林产品、林化产品的生产与销售；化工装备、化学清洗、防腐、石油化工、水处理技术的研究、开发、设计和施工；技术咨询、信息服务、设备租赁。
未来发展战略	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

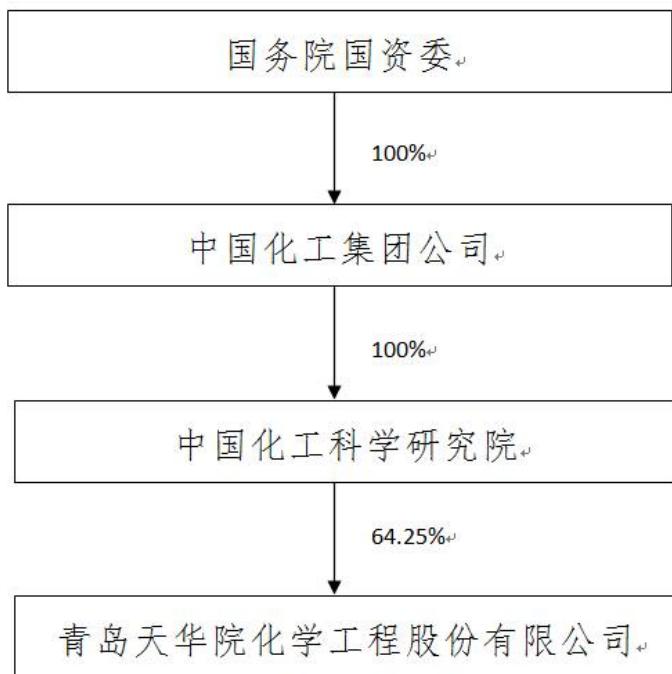
## 2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

## 3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

#### 4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### 5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

报告期内，无控股股东及实际控制人其他情况介绍。

#### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
情况说明	截止本报告期末，除控股股东持有本公司 64.25%的股份，无其他持股在 10%以上的法人股东。				

## 第七节 优先股相关情况

报告期内，本公司无优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
肖世猛	董事长	男	59	2013年12月30日	2015年9月19日	0	0	0		68.572	
孙中心	董事、总经理	男	50	2013年12月30日	2015年9月19日	0	0	0		58.742	
王芝杰	董事、副总经理	男	51	2013年12月30日	2015年9月19日	0	0	0		51.644	
张毅	董事、副总经理	男	50	2013年12月30日	2015年9月19日	0	0	0		52.608	
阎建亭	董事、董事会秘书	男	55	2013年12月30日	2015年9月19日	0	0	0		16.7149	
杜常功	独立董事	男	62	2013年12月30日	2014年12月3日	0	0	0		6.3235	
孙腾良	独立董事	男	64	2013年12月30日	2015年9月19日	0	0	0		6.3235	
翁卫华	独立董事	女	44	2013年12月30日	2015年9月19日	0	0	0		6.3235	
孙明业	监事会主席	男	48	2013年12月30日	2015年9月19日	0	0	0		16.4352	
赵旭	监事	男	49	2013年12月30日	2015年9月19日	0	0	0		47.3482	

达育清	监事	男	43	2013 年 12 月 30 日	2015 年 9 月 19 日	0	0	0		16.658	
阴晓辉	财务总监	女	44	2013 年 12 月 30 日	2015 年 9 月 19 日	0	0	0		16.522	
赵正合	独立董事	男	46	2014 年 12 月 3 日	2015 年 9 月 19 日						
合计	/	/	/	/	/				/	364.2148	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
肖世猛	曾任化工部化工机械研究院第三研究部部长，院长助理、副院长、党委委员；化工部化工机械及自动化研究设计院副院长、党委委员；天华化工机械及自动化研究设计院总工程师、副院长、院长、党委委员；中国化工装备总公司副总经理。现任中国化工科学研究院院长；天华化工机械及自动化研究设计有限公司董事长、党委书记，本公司第五届董事会董事长。
孙中心	曾任化工部化工机械研究院助理工程师、工程师、高级工程师；化工部化工机械及自动化研究设计院第二研究部副部长，并兼任干燥技术研究所所长、党支部书记，研究部部长，院长助理；天华化工机械及自动化研究设计院副院长，干燥技术研究所所长。现任天华化工机械及自动化研究设计有限公司董事、总经理，本公司第五届董事会董事、总经理。
王芝杰	曾任化工部化工机械研究院助理工程师、工程师；化工部化工机械及自动化研究设计院研究室主任，第一研究部研究室主任，科研经营处处长，副部长、部长、党支部书记；天华化工机械及自动化研究设计院第一研究部部长、副院长。现任天华化工机械及自动化研究设计有限公司董事、副总经理，本公司第五届董事会董事、副总经理。
张毅	曾任化工部化工机械研究院助理工程师、工程师；天华化工机械及自动化研究设计院干燥技术研究所（常务）副所长，第二研究部副部长、部长、党支部书记；天华化工机械及自动化研究设计院党委副书记、纪委书记。现任天华化工机械及自动化研究设计有限公司董事、副总经理、党委副书记、纪委书记，本公司第五届董事会董事、副总经理。
阎建亭	曾任化工部化工机械研究院党办秘书、助理经济师、经济师；化工部化工机械及自动化研究设计院党办秘书，院办公室副主任、主任，并兼监事处处长、企划处处长。现任天华化工机械及自动化研究设计有限公司董事，公司办公室主任，并兼监事处处长、企划处处长，本公司第五届董事会董事、董事会秘书。
杜常功	曾任青岛市财政局总会计师、副局长，青岛市人民政府国有大企业（青岛啤酒集团有限公司、青岛双星集团有限公司、青岛纺织集团有限公司、青岛饮料集团有限公司等）监事会主席，以及青岛啤酒股份有限公司监事会主席、青岛双星股份有限公司监事会主席。在报告期内，已卸任本公司第五届董事会独立董事。
孙腾良	曾任青海省西宁市山川机床铸造厂工人；青海省西宁市科委干部；中国化工装备总公司副处长、副总经理、总经理；深大通股份有限公司总经理；中国蓝星集团公司副主任。现任中国化工机械动力技术协会理事长，现任本公司第五届董事会独立董事。
翁卫华	现任甘肃诚域律师事务所律师，本公司第五届董事会独立董事。
孙明业	曾任化工部自动化研究所办公室副主任、主任；天华化工机械及自动化研究设计院科研经营处副处长，技术质量处处长，工会常务副主席。

	现任天华化工机械及自动化研究设计院有限公司工会主席，本公司第五届监事会主席、职工代表监事。
赵旭	曾任化工部化工机械研究院助理工程师、工程师；天华化工机械及自动化研究设计院干燥技术研究所副所长，第二研究部副部长、部长、总工程师，副总工程师。现任天华化工机械及自动化研究设计院有限公司总工程师，本公司第五届监事会监事。
达育清	曾任化工部化工机械研究院助理工程师、工程师；天华化工机械及自动化研究设计院团委书记，人事教育处处长助理、副处长、处长。现任天华化工机械及自动化研究设计院有限公司人力资源总监、人事处处长，本公司第五届监事会监事。
阴晓辉	现任天华化工机械及自动化研究设计院有限公司财务处处长，本公司财务总监。
赵正合	历任甘肃省经济贸易成人中等专业学校讲师、甘肃省众望会计师事务所执业注册会计师、北京中路华会计师事务所执业会计师、甘肃省浩元会计师事务所副所长、甘肃省浩元工程造价咨询有限公司副总经理，现为甘肃立信浩元会计师事务所有限公司高级合伙人，本公司第五届董事会独立董事。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
肖世猛	中国化工科学研究院	院长	2012年8月8日	
在股东单位任职情况的说明				

### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
肖世猛	化学工业设备质量监督检验中心	主任	2003年9月15日	
肖世猛	南京三方化工设备监理有限公司	董事长	2004年10月6日	
肖世猛	南京天华化学工程有限公司	董事长	2008年6月18日	
在其他单位任职情况的说明				

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会下设的薪酬与考核委员会负责向董事会建议支付公司董、监、高人员的薪酬及其它福利待遇，并分由董事会或股东大会决定。 其中：独立董事津贴标准由股东大会确定，高级管理人员薪酬由董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事津贴主要是根据独立董事有关职责，并结合公司运营情况，以及独立董事履职情况综合确定。

	高级管理人员薪酬主要是依据高级管理人员职责分工、执业能力，以及公司经营业绩和绩效考核结果等情况综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见董事、监事、高级管理人员情况表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见董事、监事、高级管理人员情况表。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杜常功	独立董事	解聘	个人原因辞职
赵正合	独立董事	选举	

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司无关键技术人员调离。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

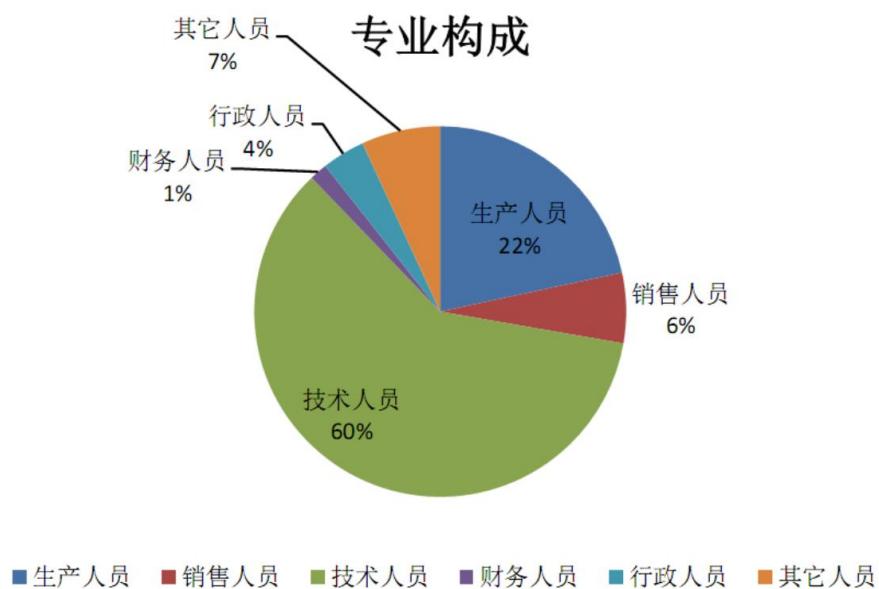
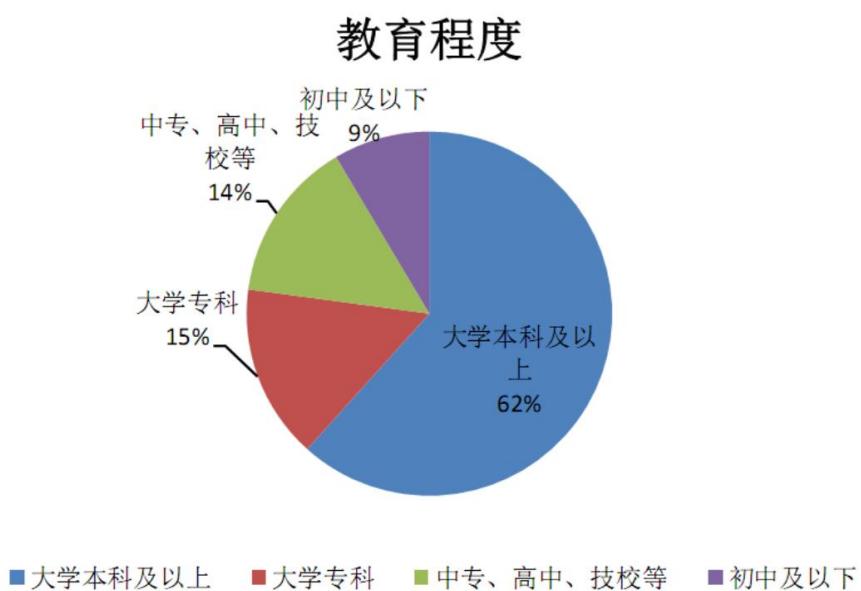
母公司在职员工的数量	14
主要子公司在职员工的数量	948
在职员工的数量合计	962
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	208
销售人员	59
技术人员	578
财务人员	15
行政人员	36
其他人员	66
合计	962
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大学本科及以上	593
大学专科	149
中专、高中、技校等	138
初中及以下	82
合计	962

### (二) 薪酬政策

在做好职位分析评价、市场薪酬调研的基础上，在保持经济持续、快速发展的同时，建立并完善了具有地区、行业竞争优势的以“岗位工资、贡献津贴、绩效工资、奖金、福利”为主要内容的多元结构分配制度。实行按岗定酬、按任务业绩定酬，建立了不同形式自主灵活的激励机制，薪酬分配向贡献大、责任重、效益好的岗位和人员倾斜，贡献津贴、绩效工资和奖金的分配紧紧与岗位责任（职务、职称、学历）、工作能力、工作业绩和团体绩效挂钩。

### (三) 培训计划

报告期内，公司着力加强员工的培训工作，一是建立全员的培训机制，制定全员的年度培训计划，实施员工成长计划；二是着重对职工开展涵盖企业文化、管理规章、岗位职责、岗位技能、安全规程、职业资格、系统软件等多方面的培训工作。

**(四) 专业构成统计图****(五) 教育程度统计图****(六) 劳务外包情况**

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

**七、其他**

无

**第九节 公司治理****一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会、上海证券交易所的相关要求，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度，公司权力机构、决

策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。目前，公司治理实际情况已基本符合《上市公司治理准则》要求。

#### 1、股东和股东大会

根据《公司章程》规定，公司制定了《股东大会议事规则》，明确股东权利，规范股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露程序，充分保证了公司股东大会依法行使职权，促进了股东大会议事效率的提高；公司公平的对待所有股东，最大限度地保护股东权益，报告期内公司未发生公司股东和内幕人员进行内幕交易以及损害公司和股东利益的事项；股东大会期间，对每个提案都安排合理的讨论时间，让股东充分行使表决权，并有律师现场见证。

#### 2、控股股东与上市公司

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上做到相互独立，除经营性资金往来外，不存在大股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的情形；公司控股股东认真履行诚信义务，没有利用其特殊地位谋取额外利益，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司章程中对公司控股股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的行为做出了明确规定，并通过内外审计制度、独立董事制度进行监督。

#### 3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定，董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》要求，公司董事会成员八人，其中独立董事三人；各位董事按照《董事大会议事规则》规定以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，认真审议议案。公司独立董事能认真履行职责，对重大事项独立判断，发表独立意见，并在公司重大经营决策、关联交易、对外投资、高级管理人员的提名等方面发表独立意见。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等四个专门委员会，各司其职、权责明确、相互制衡。董事会各专门委员会根据《董事会专门委员会工作细则》开展工作，有效的发挥了各专门委员会作用，提高了董事会的决策水平和工作效率。

#### 4、监事与监事会

公司监事会人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事会成员三人；各位监事按照《监事大会议事规则》规定认真履行职责，本着为股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性与合规性进行监督。对公司董事会编制的定期报告进行了认真审核并发表了书面审核意见。

#### 5、绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设薪酬与考核委员会，制定公司薪酬制度，对公司董事、监事和高级管理人员履行职责的情况进行考核，根据年度经营计划完成情况及个人工作绩效考核情况实施奖惩。

#### 6、相关利益者

公司本着公平、公开、守信的原则，对待公司利益相关者。充分尊重银行及其他债权人、职工、供应商和客户等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

#### 7、信息披露与透明度

公司制订了《信息披露管理制度》，董事会秘书负责具体信息披露工作，接待投资者来访和咨询；公司严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，准确、真实、完整、及时地披露有关信息并能够保证所有投资者享有平等获得信息的权利。

#### 8、关联交易与同业竞争

公司将坚持严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事大会议事规则》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》及《关联交易管理办法》的相关规定，完善内控制度，规范关联交易，保证关联交易的公平、公正、合理，防止产生利益转移及损害公司利益的情形发生。由于产品的特殊性，不存在同业竞争问题。

9、内幕知情人登记管理情况：2014年，公司进一步加强内部信息及知情人管理工作，加强相关法律法规的宣贯力度，并持续做好内幕信息知情人登记。公司组织控股股东、董事、监事、高管人员及公司员工认真学习《内幕信息知情人登记管理制度》，不断提升相关人员的信息保密意识。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因无

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大	2014-5-21	①《二〇一三年度董事会工作报告》； ②《二〇一三年度监事会工作报告》； ③《二〇一三年度财务决算报告》；④《二〇一三年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；⑤《二〇一三年年度报告》及其《摘要》；⑥《关于预计公司二〇一四年度日常关联交易的议案》；⑦《关于续聘会计师事务所及授权董事会决定其报酬事宜的议案》；⑧《关于公司 2013 年度业绩补偿的议案》；⑨《二〇一三年度独立董事述职报告》。	审议通过全部报告议案，详见公司 2013 年度股东大会决议公告	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2014-5-22
2014 年第 1 次临时股东大会	2014-12-3	关于调整独立董事的议案	审议通过全部报告议案，详见公司 2014 年第 1 次临时股东大会决议公告	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2014-12-4

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
肖世猛	否	5	5	0	0	0	否	2
孙中心	否	5	5	0	0	0	否	2
王芝杰	否	5	5	0	0	0	否	2
张毅	否	5	5	0	0	0	否	2
阎建亭	否	5	5	0	0	0	否	2
杜常功	是	4	4	0	0	0	否	1
孙腾良	是	5	5	0	0	0	否	2
翁卫华	是	5	5	0	0	0	否	2
赵正合	是	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

报告期内，没有发生董事连续两次未参加董事会会议的情况。

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### (三) 其他

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事均能依照有关法律法规和公司章程勤勉尽责地履行权利和义务，出席董事会和股东大会，根据相关规定对重大资产重组、聘任高级管理人员、改聘会计师事务所等事项发表独立意见，促进董事会决策的科学性和客观性，维护了股东特别是广大中小股东的利益。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司根据重大资产重组实施完毕后的业务和经营特点，为完善公司治理结构并提高决策的科学性，公司改选了董事会专门委员会委员，分别为：战略发展委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会的委员，各专门委员会的作用得到充分的发挥和加强。

1、战略发展委员会履职情况

战略发展委员会由 5 名董事组成，召集人由董事肖世猛担任。公司战略发展委员会将积极参与公司战略工作，充分发挥作用。

2、审计委员会的履职情况

审计委员会由 3 名董事组成，其中 2 名独立董事，召集人由独立董事杜常功担任（2014 年 12 月 3 日公司第五届董事会第十八次会议调整赵正合为审计委员会召集人）。审计委员会在公司 2014 年年审注册会计师进场前认真审阅了公司编制的财务会计报表，并形成书面意见认为：公司编制的财务会计报表均如实反映了公司当期财务状况和经营成果；在 2013 年年审注册会计师进场后审

计委员会进一步加强了与年审注册会计师的实时沟通，对其进行的 2013 年年度财务审计工作进行了有效督促和监督。

### 3、提名委员会履职情况

提名委员会由 3 名董事组成，其中 2 名独立董事，召集人由独立董事翁卫华担任。公司提名委员会积极参与公司董事、监事及高级管理人员的提名工作，充分发挥其在参与公司董事、监事及高级管理人员的人选提名方面的作用。

### 4、薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会由 3 名董事组成，其中 2 名独立董事，召集人由独立董事孙腾良担任。公司薪酬与考核委员会积极参与公司董事、监事及高级管理人员的薪酬考核工作，充分发挥其在参与公司董事、监事及高级管理人员的薪酬考核方面的作用。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与控股股东、实际控制人及其关联人均保持独立，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定。

1、人员独立上市公司在劳动、人事及工资管理等方面与控股股东保持独立。上市公司独立决定员工和各层次管理人员的聘用或解聘，独立决定职工工资的分配方法，独立管理员工社会保险。公司经理人员、财务负责人、营销负责人和董事会秘书等高级管理人员均专长在公司工作并领取薪金，未在控股股东及其控制的企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东及其关联企业中领取薪酬。

2、资产独立。天华院有限公司拥有其经营资产的完整产权，可以对上述资产实施独立控制，因此，上市公司的资产独立于控股股东。

3、财务独立上市公司按照有关法律、法规的要求，建立健全了规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，建立了独立的财务核算体系；公司设有独立的财务部门，并配备了专职财务人员。上市公司开设了独立的银行账户，严格资金管理，不存在与控股股东或其他关联方共用银行账号的情况。上市公司作为独立的法人实体依法进行纳税申报和纳税。

4、机构独立上市公司独立行使经营管理职权，拥有独立、完整的组织机构，机构设置独立于控股股东的机构，不存在与股东合署办公的情况。公司股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律法规和公司章程独立行使职权。

5、业务独立上市公司具有明确的经营范围和独立自主的经营能力，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，具有独立的业务能力，与控股股东及其控制的其他关联方之间不存在显失公平的关联交易。因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

报告期内，公司不存在同业竞争问题。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

为了使公司高级管理人员更好地履行职责，明确权利和义务，公司积极建立和完善公正、透明、高效的高级管理人员绩效评价标准与激励约束机制。公司严格依据国家劳动法、工资及社会保障的有关规定对公司高管人员的岗位职责履行情况、业务完成情况进行考核与评定；报告期内，公司对高管人员按月考核、按月发放，监事会对此进行监督。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

重要声明:按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性,故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

内部控制评价结论:根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,于内部控制评价报告基准日,不存在财务报告内部控制重大缺陷,董事会认为,公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况,于内部控制评价报告基准日,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

我们注意到,内部控制应当与本公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应,并随着情况的变化及时加以调整。未来期间,本公司将匹配发展战略、结合业务流程的变化,继续完善内部控制制度,规范内部控制制度执行,不断优化内部控制评价方法论,加强内部控制监督检查,促进本公司健康、可持续发展。

是否披露内部控制自我评价报告: 是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性,因此仅能对上述目标提供合理保证。董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对公司财务报告相关内部控制进行了评价,并认为其在 2014 年 12 月 31 日(基准日)有效。

审计机构在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关内部控制的重大缺陷。

我公司聘请的立信会计师事务所(特殊普通合伙)已对公司于 2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计,出具了信会师报字[2015]第 111977 号无保留意见内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告: 是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内,公司没有发生年度报告重大差错的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

青岛天华院化学工程股份有限公司

审计报告及财务报表

2014 年度

# 青岛天华院化学工程股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2014年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-58

# 审计报告

信会师报字[2015]第 111976 号

**青岛天华院化学工程股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的青岛天华院化学工程股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林盛

中国注册会计师：杨宝萱

中国 • 上海二〇一五年四月二十三日

## 青岛天华院化学工程股份有限公司

## 合并资产负债表

2014年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	153,903,883.76	170,581,011.75
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	58,318,697.99	30,034,279.94
应收账款	(三)	477,571,253.64	438,829,850.89
预付款项	(四)	60,304,257.28	65,860,209.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	2,173,855.10	2,897,051.72
买入返售金融资产			
存货	(六)	178,690,738.70	228,700,157.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	9,551,601.62	
<b>流动资产合计</b>		<b>940,514,288.09</b>	<b>936,902,561.39</b>
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(八)	1,996,680.12	2,047,080.30
固定资产	(九)	231,572,194.41	250,015,402.34
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	175,680,600.50	181,559,989.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	111,313.09	445,252.21
递延所得税资产	(十二)	10,044,171.60	9,115,648.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>419,404,959.72</b>	<b>443,183,373.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,359,919,247.81</b>	<b>1,380,085,934.57</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛天华院化学工程股份有限公司

合并资产负债表（续）

2014年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十三)	311,000,000.00	308,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十四)		6,141,000.00
应付账款	(十五)	172,447,628.49	167,865,522.75
预收款项	(十六)	81,763,518.78	199,811,638.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	24,848.29	24,848.29
应交税费	(十八)	54,466,261.59	34,540,304.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十九)	16,382,570.05	6,240,949.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十)	22,282,464.18	976,446.57
流动负债合计		658,367,291.38	723,600,710.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十一)	3,518,700.48	3,505,991.98
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十二)	1,006,367.18	17,157,244.16
递延所得税负债	(十二)	15,106,077.50	16,923,810.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,631,145.16	37,587,047.06
负债合计		677,998,436.54	761,187,757.24
所有者权益：			
股本	(二十三)	392,070,637.00	396,243,901.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	1,124,100,236.92	1,119,926,973.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	28,968,334.97	28,968,334.97
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	-863,218,397.62	-926,241,032.56
归属于母公司所有者权益合计		681,920,811.27	618,898,177.33
少数股东权益			
所有者权益合计		681,920,811.27	618,898,177.33
负债和所有者权益总计		1,359,919,247.81	1,380,085,934.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**青岛天华院化学工程股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2014年12月31日**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

资产	附注十二	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		80,438.31	6,246,207.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)		1,673,550.00
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,536,433.60	
<b>流动资产合计</b>		9,616,871.91	7,919,757.19
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	618,898,176.33	618,898,176.33
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		618,898,176.33	618,898,176.33
<b>资产总计</b>		628,515,048.24	626,817,933.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 青岛天华院化学工程股份有限公司

## 资产负债表(续)

2014年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			6,141,000.00
应付账款			4,372,001.04
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		442,783.81	-2,823,733.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款		14,595,189.71	230,488.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>15,037,973.52</b>	<b>7,919,756.19</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>15,037,973.52</b>	<b>7,919,756.19</b>
所有者权益:			
股本		392,070,637.00	396,243,901.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,261,654,661.68	1,257,481,398.68
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,400,574.99	25,400,574.99
未分配利润		-1,065,648,798.95	-1,060,227,697.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>613,477,074.72</b>	<b>618,898,177.33</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>628,515,048.24</b>	<b>626,817,933.52</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

青岛天华院化学工程股份有限公司

合并利润表

2014 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		823,862,150.96	1,245,902,451.87
其中：营业收入	(二十七)	823,862,150.96	1,245,902,451.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		763,680,436.91	1,312,497,239.31
其中：营业成本	(二十七)	616,469,394.40	1,041,727,001.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十八)	6,285,572.69	8,616,282.64
销售费用	(二十九)	26,613,485.72	51,773,960.42
管理费用	(三十)	87,864,364.34	134,351,534.43
财务费用	(三十一)	17,970,490.77	46,230,260.58
资产减值损失	(三十二)	8,477,128.99	29,798,199.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,181,714.05	-66,594,787.44
加：营业外收入	(三十三)	16,480,245.86	42,730,529.77
其中：非流动资产处置利得		33,758.44	30,209.90
减：营业外支出	(三十四)	88,318.90	3,999,557.50
其中：非流动资产处置损失		721.29	224,570.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,573,641.01	-27,863,815.17
减：所得税费用	(三十五)	13,551,006.07	13,645,584.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,022,634.94	-41,509,399.69
归属于母公司所有者的净利润		63,022,634.94	-41,509,399.69
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		63,022,634.94	-41,509,399.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,022,634.94	-41,509,399.69
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	-0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 青岛天华院化学工程股份有限公司

## 利润表

2014 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)		446,878,496.62
减：营业成本	(三)		436,221,347.93
营业税金及附加			796,174.31
销售费用			21,875,177.69
管理费用		5,420,684.85	48,986,219.30
财务费用		416.76	28,848,566.02
资产减值损失			20,529,385.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-5,421,101.61	-110,378,373.86
加：营业外收入			1,151,896.54
其中：非流动资产处置利得			11,958.74
减：营业外支出			3,041,519.07
其中：非流动资产处置损失			213,970.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,421,101.61	-112,267,996.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,421,101.61	-112,267,996.39
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-5,421,101.61	-112,267,996.39
七、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**青岛天华院化学工程股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2014 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		777,206,154.74	1,154,509,400.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		134,787.90	5,159,753.99
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	41,957,515.34	92,264,478.45
经营活动现金流入小计		819,298,457.98	1,251,933,633.41
购买商品、接受劳务支付的现金		533,934,479.98	796,027,642.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		143,906,446.33	179,976,828.31
支付的各项税费		61,605,985.70	54,190,708.48
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	74,372,424.35	102,807,458.82
经营活动现金流出小计		813,819,336.36	1,133,002,638.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,479,121.62	118,930,994.98
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,643.00	170,533.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,643.00	170,533.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,399,969.13	84,374,808.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十六)		23,656.16
投资活动现金流出小计		4,399,969.13	84,398,464.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,339,326.13	-84,227,931.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		311,000,000.00	628,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十六)		578,508,000.00
筹资活动现金流入小计		311,000,000.00	1,206,508,000.00
偿还债务支付的现金		308,000,000.00	848,101,502.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,479,900.22	41,838,099.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十六)	1.00	662,680,000.00
筹资活动现金流出小计		326,479,901.22	1,552,619,601.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,479,901.22	-346,111,601.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(三十七)	-14,340,105.73	-311,408,537.88
加：期初现金及现金等价物余额	(三十七)	150,902,155.58	462,310,693.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(三十七)	136,562,049.85	150,902,155.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 青岛天华院化学工程股份有限公司

## 现金流量表

2014 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,683,074.04	368,621,951.86
收到的税费返还			3,994,706.22
收到其他与经营活动有关的现金		6,099,198.42	316,417,652.54
经营活动现金流入小计		7,782,272.46	689,034,310.62
购买商品、接受劳务支付的现金		3,863,954.00	238,853,562.24
支付给职工以及为职工支付的现金			51,062,998.78
支付的各项税费			4,517,140.58
支付其他与经营活动有关的现金		3,941,185.79	29,955,331.62
经营活动现金流出小计		7,805,139.79	324,389,033.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-22,867.33	364,645,277.40
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			136,473.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			136,473.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			499,344.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			300,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			23,656.16
投资活动现金流出小计			300,523,000.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-300,386,527.82	
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			578,508,000.00
筹资活动现金流入小计			778,508,000.00
偿还债务支付的现金			427,101,502.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			23,445,882.80
支付其他与筹资活动有关的现金		1.00	662,680,000.00
筹资活动现金流出小计		1.00	1,113,227,385.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1.00	-334,719,385.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,868.33	-270,460,635.49
加：期初现金及现金等价物余额		41,778.64	270,502,414.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,910.31	41,778.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**青岛天华院化学工程股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2014 年度**  
**(除特别注明外，金额单位均为人民币元)**

项目	本期									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	396,243,901.00				1,119,926,973. 92				28,968,334.97		-926,241,032.5 6	618,898,177.3 3
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	396,243,901.00				1,119,926,973. 92				28,968,334.97		-926,241,032.5 6	618,898,177.3 3
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,173,264.00				4,173,263.00						63,022,634.94	63,022,633.94
(一) 综合收益总额											63,022,634.94	63,022,634.94
(二) 所有者投入和减少资本	-4,173,264.00				4,173,263.00							-1.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-4,173,264.00				4,173,263.00							-1.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	392,070,637.00				1,124,100,236. 92				28,968,334.97		-863,218,397.6 2	681,920,811.2 7

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**青岛天华院化学工程股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表 (续)**  
**2014 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	上期									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	255,600,000.00				330,174,102.18				25,400,574.99		-947,959,700.95		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他					481,343,751.57				976,358.70		65,819,469.36	548,139,579.6	
3													
二、本年年初余额	255,600,000.00				811,517,853.75				26,376,933.69		-882,140,231.59	211,354,555.8	
5													
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,643,901.00				308,409,120.17				2,591,401.28		-44,100,800.97	407,543,621.4	
8													
(一) 综合收益总额											-41,509,399.6	-41,509,399.6	
9													
(二) 所有者投入和减少资本	140,643,901.00				308,409,120.17							449,053,021.1	
7													
1. 股东投入的普通股	140,643,901.00				-140,643,901.0	0							
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					449,053,021.17							449,053,021.1	
7													
(三) 利润分配									2,591,401.28		-2,591,401.28		
1. 提取盈余公积									2,591,401.28		-2,591,401.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	396,243,901.00				1,119,926,973.92				28,968,334.97		-926,241,032.56	618,898,177.3	
3													

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**青岛天华院化学工程股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2014 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	股本	本期							
		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	396,243,901.00				1,257,481,398.68				25,400,574.99
加：会计政策变更									-1,060,227,697.34
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	396,243,901.00				1,257,481,398.68				25,400,574.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,173,264.00				4,173,263.00				-5,421,101.61
（一）综合收益总额									-5,421,101.61
（二）所有者投入和减少资本	-4,173,264.00				4,173,263.00				-1.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他	-4,173,264.00				4,173,263.00				-1.00
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	392,070,637.00				1,261,654,661.68				25,400,574.99
									-1,065,648,798.95
									613,477,074.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 青岛天华院化学工程股份有限公司

## 所有者权益变动表（续）

2014 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	股本	本期								所有者权益合计	
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	255,600,000.00				330,174,102.18				25,400,574.99	-947,959,700.95	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	255,600,000.00				330,174,102.18				25,400,574.99	-947,959,700.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,643,901.00				927,307,296.50					-112,267,996.39	
(一) 综合收益总额										-112,267,996.39	
(二) 所有者投入和减少资本	140,643,901.00				927,307,296.50					1,067,951,197.50	
1. 股东投入的普通股	140,643,901.00				478,254,275.33					618,898,176.33	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					449,053,021.17					449,053,021.17	
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	396,243,901.00				1,257,481,398.68				25,400,574.99	-1,060,227,697.34	
										618,898,177.33	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**青岛天华院化学工程股份有限公司**  
**二〇一四年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

青岛天华院化学工程股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名青岛黄海橡胶股份有限公司(以下简称黄海股份),于2013年12月10日经青岛市工商行政管理局核准黄海股份名称更名为青岛天华院化学工程股份有限公司。

黄海股份原名青岛金黄海轮胎股份有限公司,系经青岛市经济体制改革委员会青体改发[1999]151号“关于青岛金黄海轮胎股份有限公司获准设立的通知”批准,由青岛黄海橡胶(集团)有限责任公司(以下简称“黄海集团”,原名为青岛橡胶集团有限责任公司)作为发起人,联合青岛市企业发展投资公司、青岛玖琦精细化工有限责任公司(原名为前卫炭黑化工厂)、江苏兴达钢帘线股份有限公司、宁波锦纶股份有限公司共同发起于1999年6月30日设立,并由青岛市人民政府正式签发股份有限公司设立批准证书(青股改字[1999]7号)。设立时股本总额为12,000万元。

2002年7月19日经中国证券监督管理委员会证监会(以下简称中国证监会)发行字[2002]76文批准,本公司于2002年7月25日首次向社会公众公开发行人民币普通股票6,000万股,每股面值1元,发行后股本总额18,000万元,公司股票于2002年8月9日在上海证券交易所上市交易,股票简称“黄海股份”,股票代码:600579。

2002年12月3日,经第二次股东大会决议和修改后章程的规定,公司以总股本18,000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增1股,以未分配利润每10股派送红股1股,共计增加股本3,600万股,转增后的股本总额为21,600万元。

2006年10月,依据国资产权[2006]368号文《关于青岛黄海橡胶股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》,本公司进行了股权分置改革,流通股股东每10股获得资本公积金转增股份5.5股,实际转增股份3,960万股。股权分置改革完成后,公司股本总额增至25,560万元,黄海集团持股比例下降为47.70%。

2008年7月25日,黄海集团持有公司的350万股(占公司总股本的1.37%)有限售条件境内法人股被司法拍卖给自然人邱伟。拍卖后黄海集团持有公司股权118,429,360.00股,持股比例为46.33%。

黄海集团持有公司股权118,429,360.00股已经解除限售,可上市流通日为2009年11月16日。

2011 年 9 月 8 日，根据北京市第一中级人民法院下达（2007）一中执字第 1117-4 号执行裁定书，将黄海集团持有的 3,000,000 股股份过户至中车汽修（集团）总公司（以下简称中车集团）名下，以抵偿其所欠中车集团欠款及利息。划转后，黄海集团持股比例变为 45.16%。

2013 年 5 月 13 日，中国化工科学研究院（以下简称“化工科学院”）与黄海集团签署《股份转让协议》，化工科学院协议受让黄海集团所持全部本公司的股份；2013 年 6 月 19 日，国务院国资委出具《关于青岛黄海橡胶股份有限公司国有股东转让所持股份及资产重组有关问题的批复》（国资产权〔2013〕394 号），同意本次股权转让事项；2013 年 7 月 30 日，中国证监会出具《关于核准中国化工科学研究院及一致行动人公告青岛黄海橡胶股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可〔2013〕972 号）对有关收购及其豁免要约收购义务等事项予以批复；2013 年 8 月 2 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《过户登记确认书》。此次股权转让完成后，化工科学院持有本公司 115,429,360 股，占比 45.16%。

2012 年 11 月 7 日，本公司董事会通过《重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易预案》，将本公司全部资产和负债出售给中车集团或其指定的第三方，同时，本公司向化工科学院发行股份购买其持有的天华化工机械及自动化研究设计院有限公司（以下简称“天华院有限公司”）100% 的股权。

2013 年 10 月 28 日，中国证监会出具《关于核准青岛黄海橡胶股份有限公司重大资产重组及向中国化工科学研究院发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2013〕1351 号），核准了本次重大资产重组。

2013 年 10 月 31 日，本公司与中车集团签署《资产交割确认书》，以 2013 年 10 月 31 日为交割日，中车集团及其指定的黄海集团对黄海股份全部资产、负债进行承接。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字〔2013〕第 114189 号《验资报告》审验，截至 2013 年 12 月 10 日，黄海股份已收到化工科学院以其所拥有的经评估的天华院有限公司 100% 股权认缴的新增注册资本合计人民币 140,643,901 元，黄海股份变更后的注册资本为人民币 396,243,901 元。

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2013 年 12 月 25 日出具的《证券变更登记证明》，本公司向化工科学院发行 140,643,901 股股份的证券登记手续已经办理完毕。本次交易完成后，化工科学院持有本公司 256,073,261 股，占比 64.62%，为本公司控股股东。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定和《青岛黄海橡胶股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书》关于利润补偿的相关说明，2013 年度承诺方化工科学院补偿股份数量为 4,173,264 股，由本公司以 1 元的价

格回购，公司于 2014 年 8 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了回购股份的注销工作，注销股份数量为 4,173,264 股；2014 年 10 月 11 日，公司完成了注册资本工商变更登记和备案手续；本次回购后公司累计发行股份总数为 392,070,637 股，化工科学院持有本公司 251,899,997 股，占比 64.25%。

主营业务：机械、防腐设备、计算机开发、生产销售；货物及技术进出口；房屋租赁。主要产品为橡塑机械、压缩机、粉体工程及设备、干燥单元设备、过滤设备、裂解炉、电化学防腐设备、防腐管道、非金属防腐材料、分析仪表、成套分析系统、自动化系统工程控制系统、有机废气处理设备等，提供主要劳务内容为监理服务等。

公司注册地：青岛市城阳区棘洪滩金岭工业园 3 号；

法定代表人：肖世猛；

注册资本：叁亿玖仟贰佰零柒万陆佰元整（392,070,600 元）

总部办公地：甘肃省兰州市西固区合水北路 3 号。

## (二) 合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

---

### 子公司名称

---

天华化工机械及自动化研究设计院有限公司

---

南京天华化学工程有限公司

---

南京三方化工设备监理有限公司

---

本期合并财务报表范围及情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

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

## 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十一) 应收款项坏账准备

##### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收款项年末余额 200 万元（含 200 万元）以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

##### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时，能够单独认定的，采取个别计价法确定其发出的实际成本；无法单独认定的，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

###### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-50	3-5	1.90-3.88
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
办公设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (十七) 在建工程

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

### (十八) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十九) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

---

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法律规定有效年限
专利权	8 年	根据预计使用年限
软件	3-10 年	根据预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (二十) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为绿化费等。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、摊销年限

项目	预计使用寿命	备注
绿化费	3年	预计使用寿命平均摊销

## (二十二)职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

## (二十三)预计负债

### 1、预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则：

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

### 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

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

### 3、 提供劳务收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十五) 政府补助

### 1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 2、确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

### 2、会计处理

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

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

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七)租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

#### (2) 本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（修订）》对本公司财务报表格式和列报项目进行了调整，涉及的项目和金额如下：

会计报表项目	年初余额调整数
递延收益	17,157,244.16
其他流动负债	-17,157,244.16

### 2、 重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%， 17%
营业税	按应税营业收入计征	3%， 5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%， 7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%， 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青岛天华院化学工程股份有限公司	15%
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	15%
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司苏州研究所	25%
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司苏州过程分析研究中心	25%
南京三方化工设备监理有限公司	25%
南京天华化学工程有限公司	15%

(二) 税收优惠

1、 营业税

根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》(财税字[1999]273号)、国家税务总局《关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》(国税函[2004]285号)规定，子公司天华院有限公司从事技术转让、技术开发和与之有关的技术咨询、技术服务业务免征营业税。

2、 企业所得税

2012年9月26日，本公司收到青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合下发的高新技术企业认定证书，有效期为三年，证书编号：GF201237100049。根据相关规定，本公司自获得高新技术企业认定资格后三年内，企业所得税按15%的比例征收；

子公司天华院有限公司于2014年9月29日被甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。因此，子公司天华院有限公司自2014年1月1日至2016年12月31日执行15%的企业所得税优惠税率。

子公司南京天华化学工程有限公司于2012年10月25日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。因此，子公司南京天华化学工程有限公司自2012年1月1日至2014年12月31日执行15%的企业所得税优惠税率。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	106,434.49	124,152.62
银行存款	137,494,615.82	149,430,326.89
其他货币资金	16,302,833.45	21,026,532.24
合 计	153,903,883.76	170,581,011.75

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
诉讼冻结		2,459.55
银行承兑汇票保证金		6,141,000.00
履约保证金	16,302,833.45	13,535,396.62
定期存款	1,039,000.46	
合 计	17,341,833.91	19,678,856.17

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	56,390,697.99	30,034,279.94
商业承兑汇票	1,928,000.00	
合计	58,318,697.99	30,034,279.94

#### 2、 期末无已质押的应收票据。

#### 3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,674,451.76	
合计	93,674,451.76	

#### 4、 期末无已贴现未到期的应收票据。

5、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		(%)		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	539,047,767.23	99.57	61,476,513.59	11.40	477,571,253.64		
组合 1	539,047,767.23	99.57	61,476,513.59	11.40	477,571,253.64		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,343,875.16	0.43	2,343,875.16	100.00			
合计	541,391,642.39	100.00	63,820,388.75		477,571,253.64		

续表:

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		(%)		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	494,592,073.45	99.53	55,762,222.56	11.27	438,829,850.89		

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1	494,592,073.45	99.53	55,762,222.56	11.27	438,829,850.89
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款	2,343,875.16	0.47	2,343,875.16	100.00	
合计	496,935,948.61	100.00	58,106,097.72		438,829,850.89

#### 应收账款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	342,962,776.13	17,148,138.82	5.00%
1 至 2 年	115,477,561.74	11,547,756.18	10.00%
2 至 3 年	42,636,576.74	8,527,315.35	20.00%
3 至 4 年	13,272,182.85	3,981,654.86	30.00%
4 至 5 年	8,854,042.79	4,427,021.40	50.00%
5 年以上	15,844,626.98	15,844,626.98	100.00%
合计	539,047,767.23	61,476,513.59	11.40%

#### 2、本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,346,517.53 元。

#### 3、本期无实际核销的应收账款：

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	26,790,000.00	4.95	1,664,750.00
第二名	24,900,000.00	4.60	1,245,000.00
第三名	15,596,585.00	2.88	779,829.25

第四名	15,263,400.00	2.82	763,170.00
第五名	15,100,000.00	2.79	806,000.00
合计	97,649,985.00	18.04	5,258,749.25

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	42,854,623.85	71.06	55,549,844.52	84.34
1至2年	12,075,799.40	20.03	8,976,418.97	13.63
2至3年	4,099,922.15	6.80	413,951.60	0.63
3年以上	1,273,911.88	2.11	919,994.55	1.40
合计	60,304,257.28	100.00	65,860,209.64	100.00

其他说明：账龄超过一年且金额重大的预付款项为 4,314,168.42 元，为预付的采购款。

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,542,865.00	9.19
第二名	4,222,939.00	7.00
第三名	3,328,333.95	5.52
第四名	3,300,000.00	5.47
第五名	2,700,000.00	4.48
合计	19,094,137.95	31.66

#### (五) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	2,948,482.9 1	99.41	774,627.81	26.27	2,173,855.1 0
组合 1	2,948,482.9 1	99.41	774,627.81	26.27	2,173,855.1 0
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款	17,420.00	0.59	17,420.00	100.00	
合计	2,965,902.9 1	100.00	792,047.81		2,173,855.1 0

续表：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	3,541,068.0 7	99.51	644,016.35	18.19	2,897,051.7 2
组合 1	3,541,068.0 7	99.51	644,016.35	18.19	2,897,051.7 2
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款	17,420.00	0.49	17,420.00	100.00	
合计	3,558,488.0 7	100.00	661,436.35		2,897,051.7 2

其他应收款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

青岛天华院化学工程股份有限公司

2014 年度

财务报表附注

---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,620,069.54	81,003.48	5.00%
1 至 2 年	209,007.30	20,900.74	10.00%
2 至 3 年	209,143.97	41,828.79	20.00%
3 至 4 年	268,139.00	80,441.70	30.00%
4 至 5 年	183,340.00	91,670.00	50.00%
5 年以上	458,783.10	458,783.10	100.00%
合计	2,948,482.91	774,627.81	26.27%

## 2、本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 130,611.46 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金	1,671,187.56	957,322.72
企业往来款	1,214,715.35	847,615.35
押金	80,000.00	80,000.00
保证金		1,673,550.00
合计	2,965,902.91	3,558,488.07

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称或个人	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例	坏账准备 期末余额
第一名	业务款	401,100.00	1 年以内	13.52%	20,055.00
第二名	备用金	250,000.00	1 年以内	8.43%	12,500.00
第三名	备用金	180,987.00	1 年以内	6.10%	9,049.35
第四名	备用金	120,000.00	1 年以内	4.05%	6,000.00
第五名	往来款	100,000.00	5 年以上	3.37%	100,000.00
合计		1,052,087.0		35.47%	147,604.35

0

## (六) 存货

### 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,043,286.49		38,043,286.49	38,957,222.89		38,957,222.89
在产品	133,834,617.92		133,834,617.92	174,408,928.58		174,408,928.58
库存商品	6,808,065.06		6,808,065.06	9,032,174.83		9,032,174.83
低值易耗品				15,332.47		15,332.47
委托加工物资	4,769.23		4,769.23	6,286,498.68		6,286,498.68
合计	178,690,738.70		178,690,738.70	228,700,157.45		228,700,157.45

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应交税费	9,551,601.62	
合计	9,551,601.62	

## (八) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	2,122,112.00	2,122,112.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,122,112.00	2,122,112.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	75,031.70	75,031.70
(2) 本期增加金额	50,400.18	50,400.18
—计提或摊销	50,400.18	50,400.18
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	125,431.88	125,431.88
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		

项目	房屋、建筑物	合计
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,996,680.12	1,996,680.12
(2) 年初账面价值	2,047,080.30	2,047,080.30

## (九) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	186,434,940.92	95,567,983.14	14,346,445.34	4,373,265.02	2,589,024.82	303,311,659.24
(2) 本期增加金额		2,950,028.85	653,430.77	446,073.93	298,765.49	4,348,299.04
—购置		2,950,028.85	388,430.77	446,073.93	298,765.49	4,083,299.04
(3) 本期减少金额		156,827.50	457,836.00	10,431.80	990.00	626,085.30
—处置或报废		156,827.50	457,836.00	10,431.80	990.00	626,085.30
(4) 期末余额	186,434,940.92	98,361,184.49	14,542,040.11	4,808,907.15	2,886,800.31	307,033,872.98
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	14,986,314.19	26,705,238.84	7,096,120.13	3,135,312.47	1,373,271.27	53,296,256.90
(2) 本期增加金额	7,120,137.92	12,096,419.17	2,317,445.00	693,366.62	537,623.15	22,764,991.86
—计提	7,120,137.92	12,096,419.17	2,317,445.00	693,366.62	537,623.15	22,764,991.86
(3) 本期减少金额		153,775.28	434,944.20	9,910.21	940.50	599,570.19
—处置或报废		153,775.28	434,944.20	9,910.21	940.50	599,570.19
(4) 期末余额	22,106,452.11	38,647,882.73	8,978,620.93	3,818,768.88	1,909,953.92	75,461,678.57
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	164,328,488.81	59,713,301.76	5,563,419.18	990,138.27	976,846.39	231,572,194.41
(2) 年初账面价值	171,448,626.73	68,862,744.30	7,250,325.21	1,237,952.55	1,215,753.55	250,015,402.34

2、 期末无暂时闲置和待出售的固定资产。

3、 期末无融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

建筑物名称	建筑面积 m <sup>2</sup>	账面原值	账面价值
彩板房	61.00	35,690.00	32,481.20
管道彩板车间	803.60	466,752.00	415,192.20
金工车间	2,080.00	837,935.00	771,598.40
图书资料楼（南楼 6201 ）	3,457.14	1,089,000.00	1,002,787.50
沿街二层楼	2,870.00	2,139,585.00	1,970,201.10
保温活动房	10.56	8,436.00	421.80
色谱楼	877.00	287,656.00	264,883.30
合计	10,159.30	4,865,054.00	4,457,565.50

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	168,815,763.1 5	21,232,000.00	1,306,276.55	191,354,039.7 0
(2) 本期增加金额			596,410.26	596,410.26
一购置			596,410.26	596,410.26
(3) 本期减少金额				
一处置				
(4) 期末余额	168,815,763.1 5	21,232,000.00	1,902,686.81	191,950,449.9 6
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	5,265,583.41	3,981,000.06	547,466.57	9,794,050.04
(2) 本期增加金额	3,504,523.31	2,654,000.04	317,276.07	6,475,799.42
一计提	3,504,523.31	2,654,000.04	317,276.07	6,475,799.42
(3) 本期减少金额				
一处置				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(4) 期末余额	8,770,106.72	6,635,000.10	864,742.64	16,269,849.46
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	160,045,656.4 3	14,596,999.90	1,037,944.17	175,680,600.5 0
(2) 年初账面价值	163,550,179.7 4	17,250,999.94	758,809.98	181,559,989.6 6

## (十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	445,252.21		333,939.12		111,313.09
合计	445,252.21		333,939.12		111,313.09

## (十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	64,612,436.56	10,044,171.60	58,767,534.07	9,115,648.67
合计	64,612,436.56	10,044,171.60	58,767,534.07	9,115,648.67

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
投资性房地产评估增值	334,457.60	50,168.64	377,613.25	56,641.99
固定资产评估增值	21,284,744.06	3,413,189.60	24,040,364.19	3,855,901.48

无形资产评估增值	74,315,330.48	11,642,719.26	83,369,452.60	13,011,267.45
合计	95,934,532.14	15,106,077.50	107,787,430.04	16,923,810.92

**3、未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	219,649,341.30	214,251,501.31
合计	219,649,341.30	214,251,501.31

**4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:**

年份	期末余额	年初余额	备注
2015 年	730,126.18	730,126.18	2010 年亏损数
2016 年	196,006,419.35	196,006,419.35	2011 年亏损数
2017 年	17,514,955.78	17,514,955.78	2012 年亏损数
2018 年			
2019 年	5,397,839.99		2014 年亏损数
合计	219,649,341.30	214,251,501.31	

**(十二) 短期借款****短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
保证借款	120,000,000.00	170,000,000.00
信用借款	191,000,000.00	138,000,000.00
合计	311,000,000.00	308,000,000.00

**(十三)应付票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		6,141,000.00
合计		6,141,000.00

**(十四) 应付账款****1、应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	123,251,411.36	132,406,589.85
1-2 年	27,867,304.80	22,432,390.42
2-3 年	9,468,701.24	2,884,774.28
3 年以上	11,860,211.09	10,141,768.20
合计	172,447,628.49	167,865,522.75

**2、 账龄超过一年的重要应付账款:**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	7,479,002.27	合同仍在执行
供应商二	4,938,250.00	合同仍在执行
供应商三	2,022,810.00	质保金
供应商四	1,875,236.19	合同仍在执行
供应商五	1,423,139.50	合同仍在执行
合计	17,738,437.96	

**(十五) 预收款项****1、 预收款项列示:**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	48,839,806.16	139,322,157.77
1-2 年	17,328,858.46	57,882,495.24
2-3 年	13,458,626.84	1,168,604.63
3 年以上	2,136,227.32	1,438,381.00
合 计	81,763,518.78	199,811,638.64

**2、 账龄超过一年的重要预收款项:**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	20,112,760.69	合同尚未执行完
客户二	2,180,000.00	合同尚未执行完
客户三	2,137,500.00	合同尚未执行完
合计	24,430,260.69	

**(十六) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	24,848.29	128,020,967.71	128,020,967.71	24,848.29
离职后福利-设定提存计划		15,771,842.26	15,771,842.26	
辞退福利		120,000.00	120,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	24,848.29	143,912,809.97	143,912,809.97	24,848.29

**2、 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		112,692,120.80	112,692,120.80	
(2) 职工福利费		4,362,425.32	4,362,425.32	
(3) 社会保险费		5,146,510.41	5,146,510.41	
其中：医疗保险费		4,266,296.25	4,266,296.25	
工伤保险费		497,751.31	497,751.31	
生育保险费		382,462.85	382,462.85	
(4) 住房公积金		5,119,235.72	5,119,235.72	
(5) 工会经费和职工教育经费	24,848.29	700,675.46	700,675.46	24,848.29
合计	24,848.29	128,020,967.71	128,020,967.71	24,848.29

**3、 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		10,148,672.64	10,148,672.64	
失业保险费		930,866.12	930,866.12	
企业年金缴费		4,692,303.50	4,692,303.50	
合计		15,771,842.26	15,771,842.26	

**(十七)应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	32,574,155.24	15,406,464.75
消费税	353,000.00	353,000.00
营业税	285,055.11	1,901,623.36
企业所得税	13,553,743.55	8,677,515.97
个人所得税	2,809,934.87	1,053,161.45
城市维护建设税	2,363,442.16	2,790,753.26
房产税	478,836.01	653,737.18
教育费附加	1,638,675.45	2,586,126.36
土地使用税	119,270.95	166,511.62
其他	290,148.25	951,410.33
合计	54,466,261.59	34,540,304.28

**(十八)其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	14,610,515.25	2,817,676.26
1 至 2 年	426,694.93	973,085.93
2 至 3 年	75,978.93	62,906.00
3 年以上	1,269,380.94	2,387,281.46
合 计	16,382,570.05	6,240,949.65

**(十九)其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
递延收益	22,282,464.18	976,446.57
合 计	22,282,464.18	976,446.57

**(二十)长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
原化工部拨付世界银行贷款	3,518,700.48	3,505,991.98
合 计	3,518,700.48	3,505,991.98

**(二十一)递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

政府补助	17,157,244.16	11,173,995.00	27,324,871.98	1,006,367.18
合计	17,157,244.16	11,173,995.00	27,324,871.98	1,006,367.18

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
活塞压缩机气量无级调节系统研制	551,781.50		257,546.30		294,235.20	与收益相关
甘肃省干燥工程技术研究中心		200,000.00			200,000.00	与收益相关
聚乙烯醇反应挤出成套技术与装备开发		1,220,000.00	1,026,563.25		193,436.75	与收益相关
大口径钢制管道三层 PE 防腐层成型技术	68,652.00		1,248.00		67,404.00	与收益相关
浆叶干化技术与设备性能优化与提升及产业化		603,995.00	552,703.77		51,291.23	与收益相关
利用焦炉尾气分级的新型蒸汽管回转圆筒干燥法煤调湿技术	13,697,239.92	8,000,000.00	1,586,791.12	20,110,448.80		与收益相关
铝粉除钒精制 TiCl4 关键工艺装备的开发	782,460.00		68,540.00	713,920.00		与收益相关
高性能工业同位素仪表研发		600,000.00		600,000.00		与收益相关
反应挤出法聚乙烯醇干燥成套技术开发	838,984.38		403,619.63	435,364.75		与收益相关
二次热回收型蓄热式热氧化器的研制	342,018.20			342,018.20		与收益相关
余热余能回收利用关键技术及示范		250,000.00	194,848.00	55,152.00		与收益相关
煤气化工程褐煤蒸汽管回转预干燥技术研究与工程化应用	421,055.20	300,000.00	702,706.84	18,348.36		与收益相关
有色金属湿法冶炼用聚合物混凝土电解积槽	144,322.73		137,690.89	6,631.84		与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
的研制						
大口径钢管聚氨酯泡沫 喷涂保温工艺开发	110,730.23		110,150.00	580.23		与收益相关
其他	200,000.00				200,000.00	与收益相关
合计	17,157,244.16	11,173,995.00	5,042,407.80	22,282,464.1 8	1,006,367.18	

**(二十二)股本**

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	396,243,901.0 0			-4,173,264. 00		-4,173,264.00	392,070,637.0 0

其他说明：根据《青岛天华院化学工程股份有限公司关于 2013 年业绩补偿的议案》，2014 年 7 月 31 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了回购股份手续，并于 2014 年 8 月 1 日取得了《过户登记确认书》。经公司申请，公司于 2014 年 8 月 6 日完成了回购股份的注销工作，本次股份注销股份数量为 4,173,264 股。

**(二十三)资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	565,698,976.44	4,173,263.0 0		569,872,239.44
其他资本公积	554,227,997.48			554,227,997.48
合计	1,119,926,973. 92	4,173,263.0 0		1,124,100,236.9 2

**(二十四)盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,968,334.97			28,968,334.97
合计	28,968,334.97			28,968,334.97

**(二十五)未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-926, 241, 032. 56	-947, 959, 700. 95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		65, 819, 469. 36
调整后年初未分配利润	-926, 241, 032. 56	-882, 140, 231. 59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63, 022, 634. 94	-41, 509, 399. 69
减：提取法定盈余公积		2, 591, 401. 28
期末未分配利润	-863, 218, 397. 62	-926, 241, 032. 56

**(二十六)营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	821, 015, 132. 33	616, 418, 994. 22	1, 225, 703, 097. 46	1, 024, 971, 465.
其他业务	2, 847, 018. 63	50, 400. 18	20, 199, 354. 41	16, 755, 535. 76
合计	823, 862, 150. 96	616, 469, 394. 40	1, 245, 902, 451. 87	1, 041, 727, 001.
				36

**(二十七)营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		152, 277. 15
营业税	404, 357. 85	2, 537, 142. 43
城市维护建设税	3, 274, 957. 40	3, 300, 789. 41
教育费附加	2, 340, 836. 20	2, 259, 878. 50
其他	265, 421. 24	366, 195. 15
合计	6, 285, 572. 69	8, 616, 282. 64

**(二十八)销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	8, 145, 945. 85	10, 918, 848. 61
运输费	8, 092, 796. 34	15, 634, 613. 96

项目	本期发生额	上期发生额
业务经费	3,686,189.92	4,232,913.33
修理费	504,309.30	1,153,900.97
职工薪酬	167,531.88	5,197,572.72
其他	6,016,712.43	14,636,110.83
合计	26,613,485.72	51,773,960.42

**(二十九)管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	36,694,135.71	34,213,337.71
职工薪酬	19,808,931.99	26,570,450.18
无形资产摊销	6,381,178.65	6,188,127.01
折旧费	4,364,861.62	9,790,007.01
税金	3,615,480.10	6,743,548.00
聘请中介机构费	1,217,500.00	14,334,334.04
其他	15,782,276.27	36,511,730.48
合计	87,864,364.34	134,351,534.43

**(三十) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,479,900.22	45,291,078.04
减：利息收入	984,039.63	1,818,621.19
汇兑损益	12,786.54	623,257.34
其他	461,843.64	2,134,546.39
合计	17,970,490.77	46,230,260.58

**(三十一)资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,477,128.99	7,885,307.40
存货跌价损失		21,912,892.48
合计	8,477,128.99	29,798,199.88

**(三十二)营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	33,758.44	30,209.90	33,758.44
其中：固定资产处置利得	33,758.44	30,209.90	33,758.44
债务重组利得		880,032.36	
政府补助	15,820,659.62	41,505,832.07	7,048,854.37
违约赔偿收入		154,686.90	
罚没利得		32,750.00	
其他	625,827.80	127,018.54	625,827.80
合计	16,480,245.86	42,730,529.77	7,708,440.61

**计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
转制科研机构经费	8,771,805.25	9,662,257.08	与收益相关
利用焦炉尾气分级的新型蒸汽管回转圆筒干燥	1,586,791.12	3,440,071.7	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
法煤调湿技术		4	
聚乙烯醇反应挤出成套技术与装备开发	1,026,563.25		与收益相关
高温含灰煤气立式废热锅炉研制	704,268.16	327,702.65	与收益相关
煤气化工程褐煤蒸汽管回转预干燥技术研究与 工程化应用	702,706.84	950,622.80	与收益相关
浆叶干化技术与设备性能优化与提升及产业化	552,703.77		与收益相关
外贸贴息	500,000.00	150,000.00	与收益相关
反应挤出法聚乙烯醇干燥成套技术开发	403,619.63	421,015.62	与收益相关
大型聚乙烯连续混炼挤压造粒机国产化研制	312,379.91	82,531.09	与收益相关
活塞压缩机气量无级调节系统研制	257,546.30	148,218.50	与收益相关
中小微企业扶持基金	240,000.00	50,000.00	与收益相关
余热余能回收利用关键技术及示范	194,848.00		与收益相关
有色金属湿法冶炼用聚合物混凝土电解电积槽 的研制	137,690.89	608,316.87	与收益相关
大口径钢管聚氨酯泡沫喷涂保温工艺开发	110,150.00	196,869.80	与收益相关
大型乙烯石化关键技术及设备	105,479.50		与收益相关
氢火焰离子化验测试(FID)在线工业色谱仪研制	91,750.00	8,250.00	与收益相关
铝粉除钒精制 TiCL4 关键工艺装备的开发	68,540.00	357,540.00	与收益相关
兰州市财政厅拨名牌奖励资金	50,000.00		与收益相关
一步法型材混炼挤出机	2,569.00	191,955.93	与收益相关
大口径钢质管道三层 PE 防腐层成型技术	1,248.00	28,148.00	与收益相关
基础设施补助款		24,739,047. 50	与收益相关
知识产权		50,000.00	与收益相关
废水自动在线监测设备补助资金		38,000.00	与收益相关
黄夹克		23,375.54	与收益相关
二次热回收型蓄热式热氧化器的研制		18,672.30	与收益相关
大型聚烯烃专用双螺杆混炼挤出机组开发研制		11,920.00	与收益相关
科技扶持款		1,000.00	与收益相关
迷宫压缩机系列化研制		316.65	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
合计	15,820,659.62	41,505,832.07	

**(三十三)营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	721.29	224,570.05	721.29
其中：固定资产处置损失	721.29	224,570.05	721.29
罚款支出、滞纳金	61,011.06	1,445,760.93	61,011.06
非常损失		700,000.00	
对外捐赠	3,000.00	50,000.00	3,000.00
其他	23,586.55	1,579,226.52	23,586.55
合计	88,318.90	3,999,557.50	88,318.90

**(三十四)所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,297,262.42	16,961,581.51
递延所得税调整	-2,746,256.35	-3,315,996.99
合计	13,551,006.07	13,645,584.52

**(三十五)现金流量表项目**

**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,185,800.25	58,043,147.50
往来款	20,209,013.96	32,088,254.32
利息收入	984,039.63	1,818,621.19
营业外收入	578,661.50	314,455.44
合 计	41,957,515.34	92,264,478.45

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	56,744,539.45	91,527,700.82
往来支出	17,070,603.80	6,070,224.16
手续费	473,849.21	2,134,546.39
营业外支出	83,431.89	3,074,987.45
合 计	74,372,424.35	

项目	本期发生额	上期发生额
		102,807,458.82

**3、 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资产出售相应的现金		23,656.16
合 计		23,656.16

**4、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
从中国化工橡胶总公司借入流动资金借款		373,638,000.00
从中车汽修(集团)总公司借入流动资金借款		104,870,000.00
从中国化工集团公司借入流动资金借款		100,000,000.00
合 计		578,508,000.00

**5、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
偿还中国化工橡胶总公司流动资金借款		312,680,000.00
偿还青岛黄海橡胶集团有限公司流动资金借款		250,000,000.00
偿还中车汽修(集团)总公司流动资金借款		100,000,000.00
回购中国化工科学研究院股份	1.00	
合 计	1.00	662,680,000.00

**(三十六)现金流量表补充资料****1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	63,022,634.94	-41,509,399.69

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	8,477,128.99	29,798,199.88
固定资产等折旧	22,815,392.04	68,401,049.62
无形资产摊销	6,475,799.42	6,261,990.97
长期待摊费用摊销	333,939.12	333,939.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-33,037.15	193,633.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		726.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	18,479,900.22	45,291,078.04
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-928,522.93	-1,499,237.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,817,733.42	-1,816,759.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	50,009,418.75	193,610,066.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-73,806,153.67	290,326,735.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-87,549,644.69	-470,461,028.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,479,121.62	118,930,994.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	136,562,049.85	150,902,155.58
减：现金的年初余额	150,902,155.58	462,310,693.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,340,105.73	-311,408,537.88

**2、 现金和现金等价物的构成：**

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	136,562,049.85	150,902,155.58

项 目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	106,434.49	124,152.62
可随时用于支付的银行存款	136,455,615.36	149,427,867.34
可随时用于支付的其他货币资金		1,350,135.62
<b>二、现金等价物</b>		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>136,562,049.85</b>	<b>150,902,155.58</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

**六、 合并范围的变更**

本公司本期合并范围未发生变更。

**七、 在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****企业集团的构成**

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天华化工机械及自动化 研究设计院有限公司	兰州	兰州	生产制造	100.00	100.00	同一控制下 企业合并
南京三方化工设备监理 有限公司	南京	南京	监理服务	100.00	100.00	同一控制下 企业合并
南京天华化学工程有限 公司	南京	南京	生产制造	100.00	100.00	同一控制下 企业合并

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

本期不存在对子公司的所有者权益份额发生变化的情况。

**八、 关联方及关联交易****(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司 的持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
中国化工科 学研究院	北京	工程技术研究	30,000.00 万元	64.25	64.25

本公司最终控制方是：中国化工集团公司

## (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国化工集团公司	最终控制方
四川蓝星机械有限公司	同一最终控制方
昊华鸿鹤化工有限责任公司	其他关联方
中国化工财务有限公司	同一最终控制方
兰州蓝星纤维有限公司	其他关联方
蓝星环境工程有限公司	同一最终控制方
甘肃蓝星清洗科技有限公司	同一最终控制方
蓝星安迪苏南京有限公司	同一最终控制方
中国化工橡胶有限公司	同一最终控制方
中车（北京）汽修连锁有限公司	同一最终控制方
青岛黄海橡胶有限公司	同一最终控制方
中车集团天水七四五二工厂	同一最终控制方
青岛密炼胶有限责任公司	同一最终控制方
风神轮胎股份有限公司	同一最终控制方
四川晨光工程设计院	同一最终控制方
蓝星化工新材料股份有限公司广西分公司	同一最终控制方
化工部长沙设计研究院	同一最终控制方
河北盛华化工有限公司	其他关联方
沧州大化股份有限公司	同一最终控制方
昊华宇航化工有限责任公司	同一最终控制方
四川天一科技股份有限公司	同一最终控制方
西北橡胶塑料研究设计院有限公司	同一最终控制方
化学工业设备质量监督检验中心	同一最终控制方
天津天大天久科技股份有限公司	同一最终控制方
河南骏化发展股份有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
兰州蓝星有限公司	其他关联方
西南化工研究设计院有限公司	同一最终控制方
沈阳化工股份有限公司	同一最终控制方
中国化工信息中心	同一最终控制方
华夏汉华化工装备公司	同一最终控制方
中昊晨光化工研究院有限公司	同一最终控制方
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	同一最终控制方

#### (四) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川蓝星机械有限公司	采购化工设备	25,288,376.07	13,449,914.53
华夏汉华化工装备公司	采购材料	4,790,623.93	
中车集团天水七四五二工厂	采购化工设备	2,856,410.25	10,263,205.11
中昊晨光化工研究院有限公司	采购材料	81,196.59	
青岛黄海橡胶有限公司	采购轮胎	56,023.80	26,816,691.96
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	采购材料	27,350.43	
中国化工橡胶有限公司	采购材料		21,414,885.12
青岛密炼胶有限责任公司	接受密炼胶加工劳务		20,474,084.97
青岛密炼胶有限责任公司	采购电力		9,208,681.06
凤神轮胎股份有限公司	采购轮胎		8,797,958.12
中国化工橡胶有限公司	接受咨询劳务		2,000,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
化学工业设备质量监督检验中心	提供检测技术服务	12,245,283.02	
沈阳化工股份有限公司	出售化工设备	7,594,572.65	
河南骏化发展股份有限公司	出售化工设备	1,350,427.35	
四川蓝星机械有限公司	出售化工设备	1,357,358.49	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西南化工研究设计院有限公司	出售化工设备	1,017,094.02	
兰州蓝星有限公司	提供检测技术服务	282,717.92	
中昊晨光化工研究院有限公司	出售化工设备	14,102.56	
甘肃蓝星清洗科技有限公司	出售化工设备	1,453.00	2,564.10
青岛密炼胶有限责任公司	出售水汽		4,449,800.00
昊华鸿鹤化工有限责任公司	出售化工设备		1,264,957.26
中车(北京)汽修连锁有限公司	出售轮胎		463,794.87
四川晨光工程设计院	出售化工设备		182,051.29
蓝星化工新材料股份有限公司	出售化工设备		117,948.72
青岛密炼胶有限责任公司	出售材料		42,568.73
蓝星安迪苏南京有限公司	提供监理服务		21,555.00

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中车(北京)汽修连锁有限公司	汽修固定资产		833,333.33

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
化学工业设备质量监督检验中心	固定资产	75,000.00	

## 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国化工科学研究院	20,000,000.00	2014.4.8	2015.3.20	否
中国化工科学研究院	20,000,000.00	2014.4.29	2015.4.29	否
中国化工科学研究院	30,000,000.00	2014.4.3	2015.3.26	否
中国化工科学研究院	50,000,000.00	2014.10.9	2015.9.28	否

**4、 关联方资金拆借**

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
中国化工财务有限公司	40,000,000.00	2013.4.1	2014.3.28	
中国化工财务有限公司	10,000,000.00	2013.4.8	2014.3.31	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2013.4.22	2014.4.22	
中国化工财务有限公司	50,000,000.00	2013.12.12	2014.9.29	
中国化工财务有限公司	50,000,000.00	2013.12.23	2014.12.23	本期计提利息
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2014.4.8	2015.3.20	9,616,499.98
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2014.4.29	2015.4.29	
中国化工财务有限公司	30,000,000.00	2014.4.3	2015.3.26	
中国化工财务有限公司	50,000,000.00	2014.10.9	2015.9.28	

**5、 关键管理人员薪酬**

金额单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	364.21	210.21

**(五) 关联方应收款项****1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	化学工业设备质量监督检验中心	12,980,000.00	649,000.00		
	沈阳化工股份有限公司	5,355,981.00	267,799.05		
	河南骏化发展股份有限公司	906,500.00	45,325.00		
	西南化工研究设计院有限公司	476,000.00	23,800.00		
	四川晨光工程设计院	454,300.00	80,230.00	786,300.00	73,315.00
	蓝星环境工程有限公司	371,690.00	104,082.00	421,690.00	76,913.00
	昊华鸿鹤化工有限责任公司	399,400.00	140,500.00	399,400.00	82,820.00
	化工部长沙设计研究院	285,000.00	142,500.00	285,000.00	85,500.00

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	兰州蓝星纤维有限公司			70,411.40	7,041.14
	河北盛华化工有限公司	36,000.00	10,800.00	36,000.00	7,200.00
	沧州大化股份有限公司	17,000.00	3,400.00	17,000.00	1,700.00
	蓝星化工新材料股份有限公司广西分公司	6,900.00	690.00	6,900.00	345.00
	昊华宇航化工有限责任公司	6,000.00	1,800.00	6,000.00	1,200.00
	甘肃蓝星清洗科技有限公司	1,700.00	85.00		
应付账款					
	华夏汉华化工装备公司	553,990.00			
	甘肃蓝星清洗科技有限公司	206,000.00			
	四川天一科技股份有限公司	160,484.00		10,484.00	
	中国化工信息中心	12,404.00			
	西北橡胶塑料研究设计院有限公司	575.00		575.00	
	中国化工集团公司			50,000.00	
其他应收款					
	化工部长沙设计研究院	95,000.00	47,500.00	95,000.00	28,500.00

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	四川蓝星机械有限公司	10,010,109.40	8,133,589.74
	中车集团天水七四五二工厂	3,844,000.00	4,621,400.00
	青岛黄海橡胶有限公司		4,372,001.04
	天津天大天久科技股份有限公司	3,923.00	3,923.00
应付票据			
	青岛密炼胶有限责任公司		150,000.00
预收账款			
	河南骏化发展股份有限公司		473,500.00
	兰州蓝星有限公司	60,319.00	360,000.00
	西南化工研究设计院有限公司		357,000.00
	兰州蓝星纤维有限公司	48,184.60	118,596.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	蓝星环境工程有限公司		50,000.00
其他应付款			
	青岛黄海橡胶有限公司	9,166,818.63	

**九、 承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

本公司无需要披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项****对集团内、集团外单位提供担保情况**

子公司天华化工机械及自动化研究设计院有限公司与中国银行股份有限公司南京江宁支行签订的合同号为 14395711ZGEBZ20140716 的对南京天华化学工程有限公司的 6,000 万元最高额担保合同，目前尚无借款发生。

**十、 资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十一、 其他重要事项**

本公司无需要披露的其他重要事项。

**十二、 母公司财务报表主要项目注释****(一) 其他应收款****其他应收款分类披露：**

类别	期末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计						

续表：

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,673,550.00	100.00		1,673,550.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,673,550.00	100.00		1,673,550.00

## (二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	618,898,176.3 3		618,898,176.3 3	618,898,176.33		618,898,176.33
合计	618,898,176.3 3		618,898,176.3 3	618,898,176.33		618,898,176.33

### 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	618,898,176.33			618,898,176.33		
合计	618,898,176.33			618,898,176.33		

## (三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			430,104,583.80	419,511,095.18
其他业务			16,773,912.82	16,710,252.75
合计			446,878,496.62	436,221,347.93

## 十三、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,037.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,048,854.3	7
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	538,230.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,140,296.6	
		8

项目	金额	说明
少数股东权益影响额		
合计	6,479,825.0 3	

(二) **净资产收益率及每股收益:**

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.69	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.69	0.14	0.14

**十四、 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 23 日批准报出。

青岛天华院化学工程股份有限公司

二〇一五年四月二十三日

**二、财务报表****合并资产负债表**

2014 年 12 月 31 日

编制单位：青岛天华院化学工程股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		153,903,883.76	170,581,011.75
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		58,318,697.99	30,034,279.94
应收账款		477,571,253.64	438,829,850.89
预付款项		60,304,257.28	65,860,209.64

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2, 173, 855. 10	2, 897, 051. 72
买入返售金融资产			
存货		178, 690, 738. 70	228, 700, 157. 45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9, 551, 601. 62	
流动资产合计		940, 514, 288. 09	936, 902, 561. 39
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		1, 996, 680. 12	2, 047, 080. 30
固定资产		231, 572, 194. 41	250, 015, 402. 34
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		175, 680, 600. 50	181, 559, 989. 66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		111, 313. 09	445, 252. 21
递延所得税资产		10, 044, 171. 60	9, 115, 648. 67
其他非流动资产			
非流动资产合计		419, 404, 959. 72	443, 183, 373. 18
资产总计		1, 359, 919, 247. 81	1, 380, 085, 934. 57
<b>流动负债:</b>			
短期借款		311, 000, 000. 00	308, 000, 000. 00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			6, 141, 000. 00
应付账款		172, 447, 628. 49	167, 865, 522. 75
预收款项		81, 763, 518. 78	199, 811, 638. 64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬		24, 848. 29	24, 848. 29
应交税费		54, 466, 261. 59	34, 540, 304. 28
应付利息			
应付股利			
其他应付款		16, 382, 570. 05	6, 240, 949. 65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		22, 282, 464. 18	976, 446. 57
流动负债合计		658, 367, 291. 38	723, 600, 710. 18
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3, 518, 700. 48	3, 505, 991. 98
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1, 006, 367. 18	17, 157, 244. 16
递延所得税负债		15, 106, 077. 50	16, 923, 810. 92
其他非流动负债			
非流动负债合计		19, 631, 145. 16	37, 587, 047. 06
负债合计		677, 998, 436. 54	761, 187, 757. 24
<b>所有者权益</b>			
股本		392, 070, 637. 00	396, 243, 901. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1, 124, 100, 236. 92	1, 119, 926, 973. 92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28, 968, 334. 97	28, 968, 334. 97
一般风险准备			
未分配利润		-863, 218, 397. 62	-926, 241, 032. 56
归属于母公司所有者权益合计		681, 920, 811. 27	618, 898, 177. 33
少数股东权益			
所有者权益合计		681, 920, 811. 27	618, 898, 177. 33
负债和所有者权益总计		1, 359, 919, 247. 81	1, 380, 085, 934. 57

法定代表人：肖世猛 主管会计工作负责人：孙中心 会计机构负责人：阴晓辉

**母公司资产负债表**

2014 年 12 月 31 日

编制单位:青岛天华院化学工程股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		80,438.31	6,246,207.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			1,673,550.00
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,536,433.60	
流动资产合计		9,616,871.91	7,919,757.19
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		618,898,176.33	618,898,176.33
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		618,898,176.33	618,898,176.33
资产总计		628,515,048.24	626,817,933.52
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			6,141,000.00

应付账款			4,372,001.04
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		442,783.81	-2,823,733.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款		14,595,189.71	230,488.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,037,973.52	7,919,756.19
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,037,973.52	7,919,756.19
<b>所有者权益:</b>			
股本		392,070,637.00	396,243,901.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,261,654,661.68	1,257,481,398.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,400,574.99	25,400,574.99
未分配利润		-1,065,648,798.95	-1,060,227,697.34
所有者权益合计		613,477,074.72	618,898,177.33
负债和所有者权益总计		628,515,048.24	626,817,933.52

法定代表人：肖世猛 主管会计工作负责人：孙中心 会计机构负责人：阴晓辉

**合并利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		823, 862, 150. 96	1, 245, 902, 451. 87
其中：营业收入		823, 862, 150. 96	1, 245, 902, 451. 87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		763, 680, 436. 91	1, 312, 497, 239. 31
其中：营业成本		616, 469, 394. 40	1, 041, 727, 001. 36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		6, 285, 572. 69	8, 616, 282. 64
销售费用		26, 613, 485. 72	51, 773, 960. 42
管理费用		87, 864, 364. 34	134, 351, 534. 43
财务费用		17, 970, 490. 77	46, 230, 260. 58
资产减值损失		8, 477, 128. 99	29, 798, 199. 88
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		60, 181, 714. 05	-66, 594, 787. 44
加：营业外收入		16, 480, 245. 86	42, 730, 529. 77
其中：非流动资产处置利得		33, 758. 44	30, 209. 90
减：营业外支出		88, 318. 90	3, 999, 557. 50
其中：非流动资产处置损失		721. 29	224, 570. 05
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		76, 573, 641. 01	-27, 863, 815. 17
减：所得税费用		13, 551, 006. 07	13, 645, 584. 52
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		63, 022, 634. 94	-41, 509, 399. 69
归属于母公司所有者的净利润		63, 022, 634. 94	-41, 509, 399. 69
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		63,022,634.94	-41,509,399.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,022,634.94	-41,509,399.69
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.16	-0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.16	-0.10

法定代表人：肖世猛 主管会计工作负责人：孙中心 会计机构负责人：阴晓辉

## 母公司利润表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			446,878,496.62
减：营业成本			436,221,347.93
营业税金及附加			796,174.31
销售费用			21,875,177.69
管理费用		5,420,684.85	48,986,219.30
财务费用		416.76	28,848,566.02
资产减值损失			20,529,385.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,421,101.61	-110,378,373.86
加：营业外收入			1,151,896.54
其中：非流动资产处置利得			11,958.74
减：营业外支出			3,041,519.07
其中：非流动资产处置损失			213,970.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,421,101.61	-112,267,996.39
减：所得税费用			

四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-5,421,101.61	-112,267,996.39
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-5,421,101.61	-112,267,996.39
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:肖世猛 主管会计工作负责人:孙中心 会计机构负责人:阴晓辉

**合并现金流量表**

2014年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		777,206,154.74	1,154,509,400.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		134,787.90	5,159,753.99
收到其他与经营活动有关的现金		41,957,515.34	92,264,478.45
经营活动现金流入小计		819,298,457.98	1,251,933,633.41
购买商品、接受劳务支付的现金		533,934,479.98	796,027,642.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	143, 906, 446. 33	179, 976, 828. 31	
支付的各项税费	61, 605, 985. 70	54, 190, 708. 48	
支付其他与经营活动有关的现金	74, 372, 424. 35	102, 807, 458. 82	
经营活动现金流出小计	813, 819, 336. 36	1, 133, 002, 638. 43	
经营活动产生的现金流量净额	5, 479, 121. 62	118, 930, 994. 98	
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60, 643. 00	170, 533. 00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	60, 643. 00	170, 533. 00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4, 399, 969. 13	84, 374, 808. 16	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		23, 656. 16	
投资活动现金流出小计	4, 399, 969. 13	84, 398, 464. 32	
投资活动产生的现金流量净额	-4, 339, 326. 13	-84, 227, 931. 32	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	311, 000, 000. 00	628, 000, 000. 00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		578, 508, 000. 00	
筹资活动现金流入小计	311, 000, 000. 00	1, 206, 508, 000. 00	
偿还债务支付的现金	308, 000, 000. 00	848, 101, 502. 27	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18, 479, 900. 22	41, 838, 099. 27	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1. 00	662, 680, 000. 00	
筹资活动现金流出小计	326, 479, 901. 22	1, 552, 619, 601. 54	
筹资活动产生的现金流量净额	-15, 479, 901. 22	-346, 111, 601. 54	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-14, 340, 105. 73	-311, 408, 537. 88	
加：期初现金及现金等价物余额	150, 902, 155. 58	462, 310, 693. 46	

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		136,562,049.85	150,902,155.58
-----------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：肖世猛 主管会计工作负责人：孙中心 会计机构负责人：阴晓辉

**母公司现金流量表**

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,683,074.04	368,621,951.86
收到的税费返还			3,994,706.22
收到其他与经营活动有关的现金		6,099,198.42	316,417,652.54
经营活动现金流入小计		7,782,272.46	689,034,310.62
购买商品、接受劳务支付的现金		3,863,954.00	238,853,562.24
支付给职工以及为职工支付的现金			51,062,998.78
支付的各项税费			4,517,140.58
支付其他与经营活动有关的现金		3,941,185.79	29,955,331.62
经营活动现金流出小计		7,805,139.79	324,389,033.22
经营活动产生的现金流量净额		-22,867.33	364,645,277.40
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			136,473.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			136,473.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			499,344.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			300,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			23,656.16
投资活动现金流出小计			300,523,000.82
投资活动产生的现金流量净额			-300,386,527.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			578,508,000.00
筹资活动现金流入小计			778,508,000.00
偿还债务支付的现金			427,101,502.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			23,445,882.80
支付其他与筹资活动有关的现金		1.00	662,680,000.00
筹资活动现金流出小计		1.00	1,113,227,385.07

筹资活动产生的现金流量净额		-1.00	-334,719,385.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,868.33	-270,460,635.49
加：期初现金及现金等价物余额		41,778.64	270,502,414.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,910.31	41,778.64

法定代表人：肖世猛 主管会计工作负责人：孙中心 会计机构负责人：阴晓辉

合并所有者权益变动表  
2014年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	股本	本期									少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益												
		其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	396,243,901.				1,119,926,973.92			28,968,334.97		-926,241,032.56		618,898,177.33		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	396,243,901				1,119,926,973.92			28,968,334.97		-926,241,032.56		618,898,177.33		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-4,173,264				4,173,263.00					63,022,634.94		63,022,633.94		
(一)综合收益总额										63,022,634.94		63,022,634.94		
(二)所有者投入和减少资本	-4,173,264				4,173,263.00							-1.00		
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	-4,173,264				4,173,263.00							-1.00		
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的														

分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	392,070,637			1,124,100,236.92			28,968,334.97		-863,218,397.62		681,920,811.27

项目	上期									少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	255,600,000.				330,174,102.18				25,400,574.99		-947,959,700.95	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他					481,343,751.57				976,358.70		65,819,469.36	
二、本年期初余额	255,600,000				811,517,853.75				26,376,933.69		-882,140,231.59	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	140,643,901				308,409,120.17				2,591,401.28		-44,100,800.97	
(一)综合收益总额											-41,509,399.69	

(二) 所有者投入和减少资本	140,643,901				308,409,120.17								449,053,021.17
1. 股东投入的普通股	140,643,901				-140,643,901.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					449,053,021.17								449,053,021.17
(三) 利润分配									2,591,401.28		-2,591,401.28		
1. 提取盈余公积									2,591,401.28		-2,591,401.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	396,243,901				1,119,926,973.92				28,968,334.97		-926,241,032.56		618,898,177.33

法定代表人：肖世猛 主管会计工作负责人：孙中心 会计机构负责人：阴晓辉

**母公司所有者权益变动表**

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减	其	专	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		: 库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备			
一、上年期末余额	396,243,901				1,257,481,398.68				25,400,574.99	-1,060,227,697.34	618,898,177.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	396,243,901				1,257,481,398.68				25,400,574.99	-1,060,227,697.34	618,898,177.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,173,264				4,173,263.00					-5,421,101.61	-5,421,102.61
(一)综合收益总额										-5,421,101.61	-5,421,101.61
(二)所有者投入和减少资本	-4,173,264				4,173,263.00						-1.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-4,173,264				4,173,263.00						-1.00
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	392,070,637			1,261,654,661.68			25,400,574.99	-1,065,648,798.95	613,477,074.72	

项目	股本	上期									
		其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	255,600,000			330,174,102.18					25,400,574.99	-947,959,700.95	-336,785,023.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	255,600,000			330,174,102.18					25,400,574.99	-947,959,700.95	-336,785,023.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,643,901			927,307,296.50					-112,267,996.39	955,683,201.11	
（一）综合收益总额									-112,267,996.39	-112,267,996.39	
（二）所有者投入和减少资本	140,643,901			927,307,296.50						1,067,951,197.50	
1. 股东投入的普通股	140,643,901			478,254,275.33						618,898,176.33	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				449,053,021.17						449,053,021.17	
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	396,243,901			1,257,481,398.68			25,400,574.99	-1,060,227,697.34	618,898,177.33

法定代表人：肖世猛 主管会计工作负责人：孙中心 会计机构负责人：阴晓辉

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

青岛天华院化学工程股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名青岛黄海橡胶股份有限公司（以下简称黄海股份），于 2013 年 12 月 10 日经青岛市工商行政管理局核准黄海股份名称更名为青岛天华院化学工程股份有限公司。

黄海股份原名青岛金黄海轮胎股份有限公司，系经青岛市经济体制改革委员会青体改发[1999]151 号“关于青岛金黄海轮胎股份有限公司获准设立的通知”批准，由青岛黄海橡胶（集团）有限责任公司（以下简称“黄海集团”，原名为青岛橡胶集团有限责任公司）作为主发起人，联合青岛市企业发展投资公司、青岛玖琦精细化工有限责任公司（原名为前卫炭黑化工厂）、江苏兴达钢帘线股份有限公司、宁波锦纶股份有限公司共同发起于 1999 年 6 月 30 日设立，并由青岛市人民政府正式签发股份有限公司设立批准证书（青股改字[1999]7 号）。设立时股本总额为 12,000 万元。

2002 年 7 月 19 日经中国证券监督管理委员会证监会（以下简称中国证监会）发行字[2002]76 文批准，本公司于 2002 年 7 月 25 日首次向社会公众公开发行人民币普通股票 6,000 万股，每股面值 1 元，发行后股本总额 18,000 万元，公司股票于 2002 年 8 月 9 日在上海证券交易所上市交易，股票简称“黄海股份”，股票代码：600579。

2002 年 12 月 3 日，经第二次股东大会决议和修改后章程的规定，公司以总股本 18,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，以未分配利润每 10 股派送红股 1 股，共计增加股本 3,600 万股，转增后的股本总额为 21,600 万元。

2006 年 10 月，依据国资产权[2006]368 号文《关于青岛黄海橡胶股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司进行了股权分置改革，流通股股东每 10 股获得资本公积金转增股份 5.5 股，实际转增股份 3,960 万股。股权分置改革完成后，公司股本总额增至 25,560 万元，黄海集团持股比例下降为 47.70%。

2008 年 7 月 25 日，黄海集团持有公司的 350 万股（占公司总股本的 1.37%）有限售条件境内法人股被司法拍卖给自然人邱伟。拍卖后黄海集团持有公司股权 118,429,360.00 股，持股比例为 46.33%。

黄海集团持有公司股权 118,429,360.00 股已经解除限售，可上市流通日为 2009 年 11 月 16 日。2011 年 9 月 8 日，根据北京市第一中级人民法院下达（2007）一中执字第 1117-4 号执行裁定书，将黄海集团持有的 3,000,000 股股份过户至中车汽修（集团）总公司（以下简称中车集团）名下，以抵偿其所欠中车集团欠款及利息。划转后，黄海集团持股比例变为 45.16%。

2013 年 5 月 13 日，中国化工科学研究院（以下简称“化工科学院”）与黄海集团签署《股份转让协议》，化工科学院协议受让黄海集团所持全部本公司的股份；2013 年 6 月 19 日，国务院国资委出具《关于青岛黄海橡胶股份有限公司国有股东转让所持股份及资产重组有关问题的批复》

(国资产权〔2013〕394号),同意本次股权转让事项;2013年7月30日,中国证监会出具《关于核准中国化工科学研究院及一致行动人公告青岛黄海橡胶股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2013]972号)对有关收购及其豁免要约收购义务等事项予以批复;2013年8月2日,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《过户登记确认书》。此次股权转让完成后,化工科学院持有本公司115,429,360股,占比45.16%。

2012年11月7日,本公司董事会通过《重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易预案》,将本公司全部资产和负债出售给中车集团或其指定的第三方,同时,本公司向化工科学院发行股份购买其持有的天华化工机械及自动化研究设计院有限公司(以下简称“天华院有限公司”)100%的股权。

2013年10月28日,中国证监会出具《关于核准青岛黄海橡胶股份有限公司重大资产重组及向中国化工科学研究院发行股份购买资产的批复》(证监许可[2013]1351号),核准了本次重大资产重组。

2013年10月31日,本公司与中车集团签署《资产交割确认书》,以2013年10月31日为交割日,中车集团及其指定的黄海集团对黄海股份全部资产、负债进行承接。

根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字[2013]第114189号《验资报告》审验,截至2013年12月10日,黄海股份已收到化工科学院以其所拥有的经评估的天华院有限公司100%股权认缴的新增注册资本合计人民币140,643,901元,黄海股份变更后的注册资本为人民币396,243,901元。

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于2013年12月25日出具的《证券变更登记证明》,本公司向化工科学院发行140,643,901股股份的证券登记手续已经办理完毕。本次交易完成后,化工科学院持有本公司256,073,261股,占比64.62%,为本公司控股股东。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定和《青岛黄海橡胶股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书》关于利润补偿的相关说明,2013年度承诺方化工科学院补偿股份数量为4,173,264股,由本公司以1元的价格回购,公司于2014年8月6日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了回购股份的注销工作,注销股份数量为4,173,264股;2014年10月11日,公司完成了注册资本工商变更登记和备案手续;本次回购后公司累计发行股份总数为392,070,637股,化工科学院持有本公司251,899,997股,占比64.25%。主营业务:机械、防腐设备、计算机开发、生产销售;货物及技术进出口;房屋租赁。主要产品为橡塑机械、压缩机、粉体工程及设备、干燥单元设备、过滤设备、裂解炉、电化学防腐设备、防腐管道、非金属防腐材料、分析仪表、成套分析系统、自动化系统工程控制系统、有机废气处理设备等,提供主要劳务内容为监理服务等。

公司注册地:青岛市城阳区棘洪滩金岭工业园3号;

法定代表人:肖世猛;

注册资本：叁亿玖仟贰佰零柒万陆佰元整（392,070,600 元）

总部办公地：甘肃省兰州市西固区合水北路 3 号。

## 2. 合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

---

### 子公司名称

---

天华化工机械及自动化研究设计院有限公司

---

南京天华化学工程有限公司

---

南京三方化工设备监理有限公司

---

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或

业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据

和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11. 应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项年末余额 200 万元（含 200 万元）以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
-------------	--

## 12. 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，能够单独认定的，采取个别计价法确定其发出的实际成本；无法单独认定的，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### 14. 长期股权投资

##### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 2、初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的一部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

**15. 投资性房地产**

**(1). 如果采用成本计量模式的：**

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

**16. 固定资产****(1). 确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

**(2). 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-50	3-5	1.90-3.88
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
办公设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

**17. 在建工程**

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

**18. 借款费用****1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

**19. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试****1、无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法律规定有效年限
专利权	8 年	根据预计使用年限
软件	3-10 年	根据预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

**(2). 内部研究开发支出会计政策****1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**2、开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## **20. 长期资产减值**

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **21. 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为绿化费等。

### **1、摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## **2、摊销年限**

项 目	预计使用寿命	备注
绿化费	3 年	预计使用寿命平均摊销

## **22. 职工薪酬**

### **(1)、短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **(2)、离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

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

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

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，

确认结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

## 23. 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 24. 收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则：

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

### 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

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

### 3、提供劳务收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 25. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

#### 2、确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

### 3、会计处理

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 1、类型

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

与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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

## 3、会计处理

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

### 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，

按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

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

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

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

无

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

### (1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

### (2) 本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（修订）》对本公司财务报表格式和列报项目进行了调整，涉及的项目和金额如下：

会计报表项目	年初余额调整数
递延收益	17,157,244.16

其他流动负债	-17,157,244.16
--------	----------------

**(2)、重要会计估计变更**适用 不适用**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%, 17%
营业税	按应税营业收入计征	3%, 5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%, 7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%, 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青岛天华院化学工程股份有限公司	15%
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	15%
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司苏州研究所	25%
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司苏州过程分析研究中心	25%
南京三方化工设备监理有限公司	25%
南京天华化学工程有限公司	15%

**2. 税收优惠****1、营业税**

根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》(财税字[1999]273号)、国家税务总局《关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》(国税函[2004]285号)规定，子公司天华院有限公司从事技术转让、技术开发和与之有关的技术咨询、技术服务业务免征营业税。

**2、企业所得税**

2012年9月26日，本公司收到青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合下发的高新技术企业认定证书，有效期为三年，证书编号：GF201237100049。根据相关规定，本公司自获得高新技术企业认定资格后三年内，企业所得税按15%的比例征收；

子公司天华院有限公司于2014年9月29日被甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国

家税务局、甘肃省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。因此，子公司天华院有限公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日执行 15% 的企业所得税优惠税率。

子公司南京天华化学工程有限公司于 2012 年 10 月 25 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。因此，子公司南京天华化学工程有限公司自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日执行 15% 的企业所得税优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	106,434.49	124,152.62
银行存款	137,494,615.82	149,430,326.89
其他货币资金	16,302,833.45	21,026,532.24
合计	153,903,883.76	170,581,011.75

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
诉讼冻结		2,459.55
银行承兑汇票保证金		6,141,000.00
履约保证金	16,302,833.45	13,535,396.62
定期存款	1,039,000.46	
合计	17,341,833.91	19,678,856.17

### 2、衍生金融资产

适用  不适用

### 3、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	56,390,697.99	30,034,279.94
商业承兑票据	1,928,000.00	
合计	58,318,697.99	30,034,279.94

#### (2). 期末无已质押的应收票据。

#### (1). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	93,674,451.76	
合计	93,674,451.76	

#### (3). 期末无已质押的应收票据。

#### (4). 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

**4、 应收账款****(1). 应收账款分类披露**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	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 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	539,047,767.23	99.57	61,476,513.59	11.40	477,571,253.64	494,592,073.45	99.53	55,762,222.56	11.27	438,829,850.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,343,875.16	0.43	2,343,875.16	100.00		2,343,875.16	0.47	2,343,875.16	100.00	
合计	541,391,642.39	/	63,820,388.75	/	477,571,253.64	496,935,948.61	/	58,106,097.72	/	438,829,850.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	342,962,776.13	17,148,138.82	5.00
1年以内小计	342,962,776.13	17,148,138.82	5.00
1至2年	115,477,561.74	11,547,756.18	10.00
2至3年	42,636,576.74	8,527,315.35	20.00
3至4年	13,272,182.85	3,981,654.86	30.00
4至5年	8,854,042.79	4,427,021.40	50.00
5年以上	15,844,626.98	15,844,626.98	100.00
合计	539,047,767.23	61,476,513.59	11.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 8,346,517.53 元。

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

本期无实际核销的应收账款。

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
第一名	26,790,000.00	4.95	1,664,750.00
第二名	24,900,000.00	4.60	1,245,000.00
第三名	15,596,585.00	2.88	779,829.25
第四名	15,263,400.00	2.82	763,170.00
第五名	15,100,000.00	2.79	806,000.00
合计	97,649,985.00	18.04	5,258,749.25

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,854,623.85	71.06	55,549,844.52	84.34
1至2年	12,075,799.40	20.03	8,976,418.97	13.63
2至3年	4,099,922.15	6.80	413,951.60	0.63
3年以上	1,273,911.88	2.11	919,994.55	1.40
合计	60,304,257.28	100.00	65,860,209.64	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过一年且金额重大的预付款项为4,314,168.42元,为预付的采购款。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
第一名	5,542,865.00	9.19
第二名	4,222,939.00	7.00
第三名	3,328,333.95	5.52
第四名	3,300,000.00	5.47
第五名	2,700,000.00	4.48
合计	19,094,137.95	31.66

**6、 其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额				账面 价值	
	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 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,948,482.91	99.41	774,627.81	26.27	2,173,855.10	3,541,068.07	99.51	644,016.35	18.19	2,897,051.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,420.00	0.59	17,420.00	100.00		17,420.00	0.49	17,420.00	100.00	
合计	2,965,902.91	/	792,047.81	/	2,173,855.10	3,558,488.07	/	661,436.35	/	2,897,051.72

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	1,620,069.54	81,003.48	54.95
1年以内小计	1,620,069.54	81,003.48	
1至2年	209,007.30	20,900.74	7.09
2至3年	209,143.97	41,828.79	7.09
3至4年	268,139.00	80,441.70	9.09
4至5年	183,340.00	91,670.00	6.22
5年以上	458,783.10	458,783.10	15.56
合计	2,948,482.91	774,627.81	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 130,611.46 元\_\_\_\_\_。

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	1,671,187.56	957,322.72
企业往来款	1,214,715.35	847,615.35
押金	80,000.00	80,000.00
保证金		1,673,550.00
合计	2,965,902.91	3,558,488.07

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	业务款	401,100.00	1年以内	13.52%	20,055.00
第二名	备用金	250,000.00	1年以内	8.43%	12,500.00
第三名	备用金	180,987.00	1年以内	6.10%	9,049.35
第四名	备用金	120,000.00	1年以内	4.05%	6,000.00
第五名	往来款	100,000.00	5年以上	3.37%	100,000.00
合计	/	1,052,087.00	/	35.47%	147,604.35

## 7、存货

### 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,043,286.49		38,043,286.49	38,957,222.89		38,957,222.89

在产品	133,834,617.92		133,834,617.92	174,408,928.58		174,408,928.58
库存商品	6,808,065.06		6,808,065.06	9,032,174.83		9,032,174.83
周转材料				15,332.47		15,332.47
委托加工 物资	4,769.23		4,769.23	6,286,498.68		6,286,498.68
合计	178,690,738.70		178,690,738.70	228,700,157.45		228,700,157.45

**8、 其他流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交税费	9,551,601.62	
合计	9,551,601.62	

**9、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	2,122,112.00	2,122,112.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,122,112.00	2,122,112.00
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1. 期初余额	75,031.70	75,031.70
2. 本期增加金额	50,400.18	50,400.18
(1) 计提或摊销	50,400.18	50,400.18
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	125,431.88	125,431.88
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	1,996,680.12	1,996,680.12
2. 期初账面价值	2,047,080.30	2,047,080.30

**10、固定资产****(1). 固定资产情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	186,434,940.92	95,567,983.14	14,346,445.34	4,373,265.02	2,589,024.82	303,311,659.24
2. 本期增加金额		2,950,028.85	653,430.77	446,073.93	298,765.49	4,348,299.04
1) 购置		2,950,028.85	388,430.77	446,073.93	298,765.49	4,083,299.04
它			265,000			265,000
3. 本期减少金额		156,827.50	457,836.00	10,431.80	990.00	626,085.30
1) 处置或报废		156,827.50	457,836.00	10,431.80	990.00	626,085.30
4. 期末余额	186,434,940.92	98,361,184.49	14,542,040.11	4,808,907.15	2,886,800.31	307,033,872.98
二、累计折旧						
1. 期初余额	14,986,314.19	26,705,238.84	7,096,120.13	3,135,312.47	1,373,271.27	53,296,256.90
2. 本期增加金额	7,120,137.92	12,096,419.17	2,317,445.00	693,366.62	537,623.15	22,764,991.86

1) 计提	7, 120, 137. 92	12, 096, 419. 17	2, 317, 445. 00	693, 366. 62	537, 623. 15	22, 764, 991. 86
3. 本期减少金额		153, 775. 28	434, 944. 20	9, 910. 21	940. 50	599, 570. 19
1) 处置或报废		153, 775. 28	434, 944. 20	9, 910. 21	940. 50	599, 570. 19
4. 期末余额	22, 106, 452. 11	38, 647, 882. 73	8, 978, 620. 93	3, 818, 768. 88	1, 909, 953. 92	75, 461, 678. 57
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	164, 328, 488. 81	59, 713, 301. 76	5, 563, 419. 18	990, 138. 27	976, 846. 39	231, 572, 194. 41
2. 期初账	171, 448, 626. 73	68, 862, 744. 30	7, 250, 325. 21	1, 237, 952. 55	1, 215, 753. 55	250, 015, 402. 34

面价值						
-----	--	--	--	--	--	--

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

期末无暂时闲置和待出售的固定资产。

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

期末无融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值
彩板房	32,481.20
管道彩板车间	415,192.20
金工车间	771,598.40
图书资料楼(南楼 6201 )	1,002,787.50
沿街二层楼	1,970,201.10
保温活动房	421.80
色谱楼	264,883.30
合计	4,457,565.50

**11、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	168,815,763.15	21,232,000.00	1,306,276.55	191,354,039.70
2. 本期增加金额			596,410.26	596,410.26
(1) 购置			596,410.26	596,410.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	168,815,763.15	21,232,000.00	1,902,686.81	191,950,449.96
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,265,583.41	3,981,000.06	547,466.57	9,794,050.04
2. 本期增加金额	3,504,523.31	2,654,000.04	317,276.07	6,475,799.42
(1) 计提	3,504,523.31	2,654,000.04	317,276.07	6,475,799.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,770,106.72	6,635,000.10	864,742.64	16,269,849.46
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	160,045,656.43	14,596,999.90	1,037,944.17	175,680,600.50
2. 期初账面价值	163,550,179.74	17,250,999.94	758,809.98	181,559,989.66

**12、长期待摊费用**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化费	445,252.21		333,939.12		111,313.09
合计	445,252.21		333,939.12		111,313.09

**13、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵消的递延所得税资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,612,436.56	10,044,171.60	58,767,534.07	9,115,648.67
合计	64,612,436.56	10,044,171.60	58,767,534.07	9,115,648.67

**(2). 未经抵消的递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产评估增值	334,457.60	50,168.64	377,613.25	56,641.99
固定资产评估增值	21,284,744.06	3,413,189.60	24,040,364.19	3,855,901.48
无形资产评估增值	74,315,330.48	11,642,719.26	83,369,452.60	13,011,267.45
合计	95,934,532.14	15,106,077.50	107,787,430.04	16,923,810.92

**(3). 未确认递延所得税资产明细**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	219,649,341.30	214,251,501.31
合计	219,649,341.30	214,251,501.31

**(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015年	730,126.18	730,126.18	2010年亏损数
2016年	196,006,419.35	196,006,419.35	2011年亏损数
2017年	17,514,955.78	17,514,955.78	2012年亏损数
2018年			
2019年	5,397,839.99		2014年亏损数
合计	219,649,341.30	214,251,501.31	/

**14、短期借款****(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	120,000,000.00	170,000,000.00
信用借款	191,000,000.00	138,000,000.00
合计	311,000,000.00	308,000,000.00

**15、应付票据**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,141,000.00
合计		6,141,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**16、应付账款****(1). 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	123,251,411.36	132,406,589.85
1-2年(含2年)	27,867,304.80	22,432,390.42
2-3年(含3年)	9,468,701.24	2,884,774.28
3年以上	11,860,211.09	10,141,768.20
合计	172,447,628.49	167,865,522.75

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	7,479,002.27	合同仍在执行
供应商二	4,938,250.00	合同仍在执行
供应商三	2,022,810.00	质保金
供应商四	1,875,236.19	合同仍在执行
供应商五	1,423,139.50	合同仍在执行
合计	17,738,437.96	/

**17、预收款项****(1). 预收账款项列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	48,839,806.16	139,322,157.77
1-2年	17,328,858.46	57,882,495.24
2-3年	13,458,626.84	1,168,604.63
3年以上	2,136,227.32	1,438,381.00
合计	81,763,518.78	199,811,638.64

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	20,112,760.69	合同尚未执行完
客户二	2,180,000.00	合同尚未执行完
客户三	2,137,500.00	合同尚未执行完
合计	24,430,260.69	/

**18、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,848.29	128,020,967.71	128,020,967.71	24,848.29
二、离职后福利-设定提存计划		15,771,842.26	15,771,842.26	
三、辞退福利		120,000.00	120,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,848.29	143,912,809.97	143,912,809.97	24,848.29

**(2). 短期薪酬列示:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		112,692,120.80	112,692,120.80	
二、职工福利费		4,362,425.32	4,362,425.32	
三、社会保险费		5,146,510.41	5,146,510.41	
其中：医疗保险费		4,266,296.25	4,266,296.25	
工伤保险费		497,751.31	497,751.31	
生育保险费		382,462.85	382,462.85	
四、住房公积金		5,119,235.72	5,119,235.72	
五、工会经费和职工教育经费	24,848.29	700,675.46	700,675.46	24,848.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	24,848.29	128,020,967.71	128,020,967.71	24,848.29

**(3). 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,148,672.64	10,148,672.64	
2、失业保险费		930,866.12	930,866.12	
3、企业年金缴费		4,692,303.50	4,692,303.50	
合计		15,771,842.26	15,771,842.26	

**19、应交税费**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,574,155.24	15,406,464.75
消费税	353,000.00	353,000.00
营业税	285,055.11	1,901,623.36
企业所得税	13,553,743.55	8,677,515.97
个人所得税	2,809,934.87	1,053,161.45
城市维护建设税	2,363,442.16	2,790,753.26
房产税	478,836.01	653,737.18
教育费附加	1,638,675.45	2,586,126.36
土地使用税	119,270.95	166,511.62

其他	290, 148. 25	951, 410. 33
合计	54, 466, 261. 59	34, 540, 304. 28

**20、其他应付款**

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	14, 610, 515. 25	2, 817, 676. 26
1至2年	426, 694. 93	973, 085. 93
2至3年	75, 978. 93	62, 906. 00
3年以上	1, 269, 380. 94	2, 387, 281. 46
合计	16, 382, 570. 05	6, 240, 949. 65

**21、其他流动负债**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
递延收益	22, 282, 464. 18	976, 446. 57
合计	22, 282, 464. 18	976, 446. 57

**22、长期应付款**

## (1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
原化工部拨付世界银行贷款	3, 518, 700. 48	3, 505, 991. 98
合计	3, 518, 700. 48	3, 505, 991. 98

**23、递延收益**

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17, 157, 244. 16	11, 173, 995. 00	27, 324, 871. 98	1, 006, 367. 18	
合计	17, 157, 244. 16	11, 173, 995. 00	27, 324, 871. 98	1, 006, 367. 18	/

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
活塞压缩机气量无级调节系统研制	551, 781. 50		257, 546. 30		294, 235. 20	与收益相关
甘肃省干燥工程技术研究中心		200, 000. 00			200, 000. 00	与收益相关
聚乙稀醇反应挤出成套技术与装备开		1, 220, 000. 00	1, 026, 563. 25		193, 436. 75	与收益相关

发						
大口径钢制管道三层 PE 防腐层成型技术	68,652.00		1,248.00		67,404.00	与收益相关
浆叶干化技术与设备性能优化与提升及产业化		603,995.00	552,703.77		51,291.23	与收益相关
利用焦炉尾气分级的新型蒸汽管回转圆筒干燥法煤调湿技术	13,697,239.92	8,000,000.00	1,586,791.12	20,110,448.80		与收益相关
铝粉除钒精制 TiCl <sub>4</sub> 关键工艺装备的开发	782,460.00		68,540.00	713,920.00		与收益相关
高性能工业同位素仪表研发		600,000.00		600,000.00		与收益相关
反应挤出法聚乙烯醇干燥成套技术开发	838,984.38		403,619.63	435,364.75		与收益相关
二次热回收型蓄热式热氧化器的研制	342,018.20			342,018.20		与收益相关
余热余能回收利用关键技术及示范		250,000.00	194,848.00	55,152.00		与收益相关
煤气化工程褐煤蒸汽管回转预干燥技术研究与工程化应用	421,055.20	300,000.00	702,706.84	18,348.36		与收益相关
有色金属湿法冶炼	144,322.73		137,690.89	6,631.84		与收益相关

用聚合物 混凝土电 解电积槽 的研制						
大口径钢管聚氨酯泡沫喷涂保温工艺开发	110,730.23		110,150.00	580.23		与收益相 关
其他	200,000.00				200,000.00	与收益相 关
合计	17,157,244.16	11,173,995.00	5,042,407.80	22,282,464.18	1,006,367.18	/

**24、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减 (+、 -)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	396,243,901				-4,173,264	-4,173,264	392,070,637

其他说明：

根据《青岛天华院化学工程股份有限公司关于 2013 年业绩补偿的议案》，2014 年 7 月 31 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了回购股份手续，并于 2014 年 8 月 1 日取得了《过户登记确认书》。经公司申请，公司于 2014 年 8 月 6 日完成了回购股份的注销工作，本次股份注销股份数量为 4,173,264 股。

**25、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	565,698,976.44	4,173,263.00		569,872,239.44
其他资本公积	554,227,997.48			554,227,997.48
合计	1,119,926,973.92	4,173,263.00		1,124,100,236.92

**26、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,968,334.97			28,968,334.97
合计	28,968,334.97			28,968,334.97

**27、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-926,241,032.56	-947,959,700.95
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		65,819,469.36
调整后期初未分配利润	-926,241,032.56	-882,140,231.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,022,634.94	-41,509,399.69

减：提取法定盈余公积		2,591,401.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-863,218,397.62	-926,241,032.56

**28、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	821,015,132.33	616,418,994.22	1,225,703,097.46	1,024,971,465.60
其他业务	2,847,018.63	50,400.18	20,199,354.41	16,755,535.76
合计	823,862,150.96	616,469,394.40	1,245,902,451.87	1,041,727,001.36

**29、营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		152,277.15
营业税	404,357.85	2,537,142.43
城市维护建设税	3,274,957.40	3,300,789.41
教育费附加	2,340,836.20	2,259,878.50
其它	265,421.24	366,195.15
合计	6,285,572.69	8,616,282.64

**30、销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	8,145,945.85	10,918,848.61
运输费	8,092,796.34	15,634,613.96
业务经费	3,686,189.92	4,232,913.33
修理费	504,309.30	1,153,900.97
职工薪酬	167,531.88	5,197,572.72
其它	6,016,712.43	14,636,110.83
合计	26,613,485.72	51,773,960.42

**31、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	36,694,135.71	34,213,337.71
职工薪酬	19,808,931.99	26,570,450.18
无形资产摊销	6,381,178.65	6,188,127.01
折旧费	4,364,861.62	9,790,007.01
税金	3,615,480.10	6,743,548.00
聘请中介机构费	1,217,500.00	14,334,334.04
其他	15,782,276.27	36,511,730.48
合计	87,864,364.34	134,351,534.43

**32、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,479,900.22	45,291,078.04
利息收入	-984,039.63	-1,818,621.19
汇兑损益（损失+，收益—）	12,786.54	623,257.34
其他	461,843.64	2,134,546.39
合计	17,970,490.77	46,230,260.58

**33、资产减值损失**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,477,128.99	7,885,307.40
二、存货跌价损失		21,912,892.48
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	8,477,128.99	29,798,199.88

**34、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	33,758.44	30,209.90	33,758.44
其中：固定资产处置利得	33,758.44	30,209.90	33,758.44
无形资产处置利得			
债务重组利得		880,032.36	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	15,820,659.62	41,505,832.07	7,048,854.37
违约赔偿		154,686.90	
罚没利得		32,750.00	
其他	625,827.80	127,018.54	625,827.80
合计	16,480,245.86	42,730,529.77	7,708,440.61

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
转制科研机构经费	8,771,805.25	9,662,257.08	与收益相关
利用焦炉尾气分级的新型蒸汽管回转圆筒干燥法煤调湿技术	1,586,791.12	3,440,071.74	与收益相关
聚乙烯醇反应挤出成套技术与装备开发	1,026,563.25		与收益相关
高温含灰煤气立式废热锅炉研制	704,268.16	327,702.65	与收益相关
煤气化工程褐煤蒸汽管回转预干燥技术研究与工程化应用	702,706.84	950,622.80	与收益相关
浆叶干化技术与设备性能优化与提升及产业化	552,703.77		与收益相关
外贸贴息	500,000.00	150,000.00	与收益相关
反应挤出法聚乙烯醇干燥成套技术开发	403,619.63	421,015.62	与收益相关
大型聚乙烯连续混炼挤压造粒机国产化研制	312,379.91	82,531.09	与收益相关
活塞压缩机气量无级调节系统研制	257,546.30	148,218.50	与收益相关
中小微企业扶持基金	240,000.00	50,000.00	与收益相关
余热余能回收利用关键技术及示范	194,848.00		与收益相关
有色金属湿法冶炼用聚合物混凝土电解电积槽的研制	137,690.89	608,316.87	与收益相关
大口径钢管聚氨酯泡沫喷涂保温工艺开发	110,150.00	196,869.80	与收益相关
大型乙烯石化关键技术及设备	105,479.50		与收益相关
氢火焰离子化验测试(FID)在线工业色谱仪研制	91,750.00	8,250.00	与收益相关
铝粉除钒精制 TiCL4关键工艺装备的开发	68,540.00	357,540.00	与收益相关
兰州市财政厅拨名牌奖励资金	50,000.00		与收益相关
一步法型材混炼挤出机	2,569.00	191,955.93	与收益相关
大口径钢质管道三层PE防腐层成型技术	1,248.00	28,148.00	与收益相关
基础设施补助款		24,739,047.50	与收益相关

知识产权		50,000.00	与收益相关
废水自动在线监测设备补助资金		38,000.00	与收益相关
黄夹克		23,375.54	与收益相关
二次热回收型蓄热式热氧化器的研制		18,672.30	与收益相关
大型聚烯烃专用双螺杆混炼挤出机组开发研制		11,920.00	与收益相关
科技扶持款		1,000.00	与收益相关
迷宫压缩机系列化研制		316.65	与收益相关
合计	15,820,659.62	41,505,832.07	/

**35、营业外支出**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	721.29	224,570.05	721.29
其中：固定资产处置损失	721.29	224,570.05	721.29
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,000.00	50,000.00	3,000.00
罚款支出	61,011.06	1,445,760.93	61,011.06
非常损失		700,000.00	
其他	23,586.55	1,579,226.52	23,586.55
合计	88,318.90	3,999,557.50	88,318.90

**36、所得税费用****所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,297,262.42	16,961,581.51
递延所得税费用	-2,746,256.35	-3,315,996.99
合计	13,551,006.07	13,645,584.52

**37、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,185,800.25	58,043,147.50
往来款	20,209,013.96	32,088,254.32
利息收入	984,039.63	1,818,621.19

营业外收入	578,661.50	314,455.44
合计	41,957,515.34	92,264,478.45

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	56,744,539.45	91,527,700.82
往来支出	17,070,603.80	6,070,224.16
手续费	473,849.21	2,134,546.39
营业外支出	83,431.89	3,074,987.45
合计	74,372,424.35	102,807,458.82

## (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资产出售相应的现金		23,656.16
合计		23,656.16

## (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
从中国化工橡胶总公司借入流动资金借款		373,638,000.00
从中车汽修(集团)总公司借入流动资金借款		104,870,000.00
从中国化工集团公司借入流动资金借款		100,000,000.00
合计		578,508,000.00

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购中国化工科学研究院股份	1.00	
偿还中国化工橡胶总公司流动资金借款		312,680,000.00
偿还青岛黄海橡胶集团有限公司流动资金借款		250,000,000.00
偿还中车汽修(集团)总公司流动资金借款		100,000,000.00
合计	1.00	662,680,000.00

## 38、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	63,022,634.94	-41,509,399.69
加: 资产减值准备	8,477,128.99	29,798,199.88

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,815,392.04	68,401,049.62
无形资产摊销	6,475,799.42	6,261,990.97
长期待摊费用摊销	333,939.12	333,939.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-33,037.15	193,633.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		726.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	18,479,900.22	45,291,078.04
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-928,522.93	-1,499,237.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,817,733.42	-1,816,759.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	50,009,418.75	193,610,066.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-73,806,153.67	290,326,735.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-87,549,644.69	-470,461,028.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,479,121.62	118,930,994.98
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	136,562,049.85	150,902,155.58
减: 现金的期初余额	150,902,155.58	462,310,693.46
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,340,105.73	-311,408,537.88

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	136,562,049.85	150,902,155.58
其中: 库存现金	106,434.49	124,152.62
可随时用于支付的银行存款	136,455,615.36	149,427,867.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	136, 562, 049. 85	150, 902, 155. 58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 八、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	兰州	兰州	生产制造	100.00	100.00	同一控制下企业合并
南京三方化工设备监理有限公司	南京	南京	监理服务	100.00	100.00	同一控制下企业合并
南京天华化学工程有限公司	南京	南京	生产制造	100.00	100.00	同一控制下企业合并

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

本期不存在对子公司的所有者权益份额发生变化的情况。

**十、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国化工科学研究院	北京	工程技术研究	30,000.00 万元	64.25	64.25

本企业最终控制方是中国化工集团公司

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的具体情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

**3、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国化工集团公司	参股股东
四川蓝星机械有限公司	集团兄弟公司
昊华鸿鹤化工有限责任公司	其他
中国化工财务有限公司	集团兄弟公司
兰州蓝星纤维有限公司	其他
蓝星环境工程有限公司	集团兄弟公司
甘肃蓝星清洗科技有限公司	集团兄弟公司
蓝星安迪苏南京有限公司	集团兄弟公司
中国化工橡胶有限公司	集团兄弟公司
中车(北京)汽修连锁有限公司	集团兄弟公司
青岛黄海橡胶有限公司	集团兄弟公司
中车集团天水七四五二工厂	集团兄弟公司
青岛密炼胶有限责任公司	集团兄弟公司
风神轮胎股份有限公司	集团兄弟公司

四川晨光工程设计院	集团兄弟公司
蓝星化工新材料股份有限公司广西分公司	集团兄弟公司
北京蓝星科技有限公司	集团兄弟公司
化工部长沙设计研究院	集团兄弟公司
河北盛华化工有限公司	其他
沧州大化股份有限公司	集团兄弟公司
昊华宇航化工有限责任公司	集团兄弟公司
四川天一科技股份有限公司	集团兄弟公司
西北橡胶塑料研究设计院有限公司	集团兄弟公司
化学工业设备质量监督检验中心	集团兄弟公司
天津天大天久科技股份有限公司	集团兄弟公司
蓝星硅材料有限公司	集团兄弟公司
河南骏化发展股份有限公司	集团兄弟公司
兰州蓝星有限公司	其他
西南化工研究设计院有限公司	集团兄弟公司
沈阳化工股份有限公司	集团兄弟公司
中国化工信息中心	集团兄弟公司
华夏汉华化工装备公司	集团兄弟公司
中昊晨光化工研究院有限公司	集团兄弟公司
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	集团兄弟公司

#### 4、 关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛黄海橡胶有限公司	采购轮胎	56,023.80	26,816,691.96
四川蓝星机械有限公司	采购化工设备	25,288,376.07	13,449,914.53
中车集团天水七四五二工厂	采购化工设备	2,856,410.25	10,263,205.11
青岛密炼胶有限责任公司	采购电力		9,208,681.06
凤神轮胎股份有限公司	采购轮胎		8,797,958.12
中国化工橡胶有限公司	采购材料		21,414,885.12
青岛密炼胶有限责任公司	接受密炼胶加工劳务		20,474,084.97
中国化工橡胶有限公司	接受咨询劳务		2,000,000.00
华夏汉华化工装备公司	采购材料	4,790,623.93	
中昊晨光化工研究院有限公司	采购材料	81,196.59	
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	采购材料	27,350.43	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
化学工业设备质量监督检验中心	提供检测技术服务	12,245,283.02	

沈阳化工股份有限公司	出售化工设备	7, 594, 572. 65	
河南骏化发展股份有限公司	出售化工设备	1, 350, 427. 35	
四川蓝星机械有限公司	出售化工设备	1, 357, 358. 49	
西南化工研究设计院有限公司	出售化工设备	1, 017, 094. 02	
兰州蓝星有限公司	提供检测技术服务	282, 717. 92	
中昊晨光化工研究院有限公司	出售化工设备	14, 102. 56	
甘肃蓝星清洗科技有限公司	出售化工设备	1, 453. 00	2, 564. 10
青岛密炼胶有限责任公司	出售水汽		4, 449, 800. 00
昊华鸿鹤化工有限责任公司	出售化工设备		1, 264, 957. 26
中车(北京)汽修连锁有限公司	出售轮胎		463, 794. 87
四川晨光工程设计院	出售化工设备		182, 051. 29
蓝星化工新材料股份有限公司	出售化工设备		117, 948. 72
青岛密炼胶有限责任公司	出售材料		42, 568. 73
蓝星安迪苏南京有限公司	提供监理服务		21, 555. 00

**(2). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中车(北京)汽修连锁有限公司	汽修固定资产		833, 333. 33

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
化学工业设备质量监督检验中心	固定资产	75, 000. 00	

**(3). 关联担保情况**

单位：元 币种：人民币

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国化工科学研究院	20, 000, 000. 00	2014-04-08	2015-03-20	否
中国化工科学研究院	20, 000, 000. 00	2014-04-29	2015-04-29	否
中国化工科学研究院	30, 000, 000. 00	2014-04-03	2015-03-26	否
中国化工科学研究院	50, 000, 000. 00	2014-10-09	2015-09-28	否

(4). 关联方资金拆借

单位: 元 币种: 人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国化工财务有限公司	40,000,000.00	2013.4.1	2014.3.28	本期计提利息 9,616,499.98
中国化工财务有限公司	10,000,000.00	2013.4.8	2014.3.31	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2013.4.22	2014.4.22	
中国化工财务有限公司	50,000,000.00	2013.12.12	2014.9.29	
中国化工财务有限公司	50,000,000.00	2013.12.23	2014.12.23	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2014.4.8	2015.3.20	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2014.4.29	2015.4.29	
中国化工财务有限公司	30,000,000.00	2014.4.3	2015.3.26	
中国化工财务有限公司	50,000,000.00	2014.10.9	2015.9.28	

(5). 关键管理人员报酬

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	364.21	210.21

5、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	化学工业设备质量监督检验中心	12,980,000.00	649,000.00		
	沈阳化工股份有限公司	5,355,981.00	267,799.05		
	河南骏化发展股份有限公司	906,500.00	45,325.00		
	西南化工研究设计院有限公司	476,000.00	23,800.00		
	四川晨光工程设计院	454,300.00	80,230.00	786,300.00	73,315.00
	蓝星环境工程有限公司	371,690.00	104,082.00	421,690.00	76,913.00

	昊华鸿鹤化工有限责任公司	399,400.00	140,500.00	399,400.00	82,820.00
	化工部长沙设计研究院	285,000.00	142,500.00	285,000.00	85,500.00
	兰州蓝星纤维有限公司			70,411.40	7,041.14
	河北盛华化工有限公司	36,000.00	10,800.00	36,000.00	7,200.00
	沧州大化股份有限公司	17,000.00	3,400.00	17,000.00	1,700.00
	蓝星化工新材料股份有限公司广西分公司	6,900.00	690.00	6,900.00	345.00
	昊华宇航化工有限责任公司	6,000.00	1,800.00	6,000.00	1,200.00
	甘肃蓝星清洗科技有限公司	1,700.00	85.00		
预付账款					
	华夏汉华化工装备公司	553,990.00			
	甘肃蓝星清洗科技有限公司	206,000.00			
	四川天一科技股份有限公司	160,484.00		10,484.00	
	中国化工集团公司			50,000.00	
	西北橡胶塑料研究设计院有限公司	575.00		575.00	
其他应收款					
	化工部长沙设计研究院	95,000.00	47,500.00	95,000.00	28,500.00

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	四川蓝星机械有限公司	10,010,109.40	8,133,589.74
	中车集团天水七四五二工厂	3,844,000.00	4,621,400.00
	青岛黄海橡胶有限公司		4,372,001.04
	天津天大天久科技股份有限公司	3,923.00	3,923.00
应付票据			
	青岛密炼胶有限责任公司		150,000.00

预收账款			
	河南骏化发展股份有限公司		473,500.00
	兰州蓝星有限公司	60,319.00	360,000.00
	西南化工研究设计院有限公司		357,000.00
	兰州蓝星纤维有限公司	48,184.60	118,596.00
	蓝星环境工程有限公司		50,000.00
其他应付款			
	青岛黄海橡胶有限公司	9,166,818.63	

**十一、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、 或有事项****对集团内、集团外单位提供担保情况**

子公司天华化工机械及自动化研究设计院有限公司与中国银行股份有限公司南京江宁支行签订的合同号为 14395711ZGEBZ20140716 的对南京天华化学工程有限公司的 6,000 万元最高额担保合同，目前尚无借款发生。

**十二、 资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十三、 其他重要事项**

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十四、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				期初余额				账面价值	
	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 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					1,673,550.00	100.00			1,673,550.00	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	/	/	/	1,673,550.00	/	/	/	1,673,550.00	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## 2、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	618,898,176.33		618,898,176.33	618,898,176.33		618,898,176.33
合计	618,898,176.33		618,898,176.33	618,898,176.33		618,898,176.33

### (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	618,898,176.33			618,898,176.33		
合计	618,898,176.33			618,898,176.33		

## 3、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			430,104,583.80	419,511,095.18
其他业务			16,773,912.82	16,710,252.75
合计			446,878,496.62	436,221,347.93

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,037.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	7,048,854.37	

切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	538, 230. 19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1, 140, 296. 68	
少数股东权益影响额		
合计	6, 479, 825. 03	

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9. 69	0. 16	0. 16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8. 69	0. 14	0. 14

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**十六、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 23 日批准报出

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人亲笔签署的2014年度报告及其摘要
备查文件目录	二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	四、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：肖世猛

董事会批准报送日期：2015-4-23

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容

青岛天华院化学工程股份有限公司

2014 年度

财务报表附注

---