

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 2015 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、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、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。
- 四、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。

### 五、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

根据《公司章程》相关规定，经公司第六届董事会第三次会议审议，拟定二〇一五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。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、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

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

无

### 十、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	管理层讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	20
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第九节	公司治理.....	38
第十节	公司债券相关情况.....	46
第十一节	财务报告.....	47
第十二节	备查文件目录.....	197

## 第一节 释义

### 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	2015 年 1 月 1 日至 2015 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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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媒体名称	《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、其他相关资料

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

### 七、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	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	690,349,197.40	823,862,150.96	-16.21	1,245,902,451.87
归属于上市公司股东的净利润	36,282,784.76	63,022,634.94	-42.43	-41,509,399.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,163,450.37	56,542,809.91	-43.12	-110,378,373.86
经营活动产生的现金流量净额	-31,030,670.86	5,479,121.62	-666.34	118,930,994.98
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末	2013年末

			增减 (%)	
归属于上市公司股东的净资产	718,203,596.03	681,920,811.27	5.32	618,898,177.33
总资产	1,400,993,604.69	1,359,919,247.81	3.02	1,380,085,934.57
期末总股本	392,070,637.00	392,070,637.00	0	396,243,901

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.09	0.16	-43.75	-0.10
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.16	-43.75	-0.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.08	0.14	-42.86	-0.43
加权平均净资产收益率(%)	5.18	9.69	减少4.51个百分点	-15.64
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.59	8.69	减少4.1个百分点	

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

2015年，受宏观经济下行影响，装备行业整体发展不景气，公司2015年新签订单量较上年同期减少，公司产品价格有所下降，导致公司2015年营业收入比上年同期下降16.21%，利润总额比上年同期下降41.17%，归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降42.43%，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降43.12%。

## 八、 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：

适用 不适用

## 九、 2015 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	105,450,681.09	128,332,807.47	120,038,820.95	336,526,887.89
归属于上市公司股东的净利润	1,201,323.86	8,621,379.79	7,099,844.91	19,360,236.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,578,557.09	2,028,902.92	6,909,433.59	33,803,670.95

经营活动产生的现金流量净额	-37,904,393.17	-21,834,829.24	-26,273,417.46	54,981,969.01
---------------	----------------	----------------	----------------	---------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2015 年金额	附注(如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-40,404.29		33,037.15	-202,012.03
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	5,016,096.75		7,048,854.37	39,000.00
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
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
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	-136,877.51		538,230.19	-2,606,642.86
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	-719,480.56		-1,140,296.68	
合计	4,119,334.39		6,479,825.03	68,868,974.17

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、报告期内公司主要从事化工、石油化工、煤化工、冶金、有色金属、电力及节能环保等领域装备的研究、开发、设计、制造和售后服务工作、化工仪器仪表及自动化成套控制系统、化工设备质量监督检验等。

2、报告期内，公司采取产品直销的经营模式。主要以以销定产、定制化服务为主。以销定产、定制化服务不仅能够将用户需求充分体现在产品设计、生产和使用的各个环节、最大限度地满足用户需求，而且可以有效减少库存，提高市场占有率。

3、报告期内，我国受世界经济增速放缓、国际大宗商品价格继续下降及市场大幅波动等不利因素影响，经济运行遭遇到不少预期内和预期外的冲击与挑战，经济增速继续回调，下行压力持续加大。公司所处的专用设备制造业受石化、冶金、电力、煤炭等行业产能过剩、市场需求不足、投资需求增长乏力等影响，持续低位运行、行业竞争激烈，根据中国石油和化工设备工业协会统计，2015年1-10月，石油和石化装备行业主营业务收入同比减少1.64%，利润同比减少近22%。公司作为国内重要的化工、石油化工非标设备研究开发和生产制造单位之一，近年来致力于高端装备的研发、设计、制造，其多项产品填补国内空白，在诸多关键设备的研发和国产化发挥重要的作用，所从事的技术和生产的产品多属于节能环保、技术先进的化工装备，符合国家产业政策，发展前景良好。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内，公司主要资产未发生重大变化。

#### 三、报告期内核心竞争力分析

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、技术创新能力较强。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 2015 年末，公司共取得重大科技成果 460 余项，其中获国家级奖励 35 项，部、省级奖励 193 项；拥有国内外专利 276 项，“十二五”以来共制修订国家标准 43 项、行业标准 87 项。

2、产品覆盖面较广。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，注重新产品研发，从而保证了持续发展的后劲。在节能环保技术及装备方面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；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；以热电联产原煤蒸汽干燥技术及装备为代表的能源领域关键技术在不增加甚至减少电厂总投资的情况下，能使劣质煤发电机组供电煤耗降低 5~20g/kWh，彻底解决电厂对优质煤种的依赖问题，能够有效缓解我国“电煤荒”，目前已完成工业应用，效果良好，符合国家《煤电节能减排升级与改造行动计划（2014~2020）》提出的“三降低”、“三提高”及《煤炭清洁高效利用行动计划（2015~2020 年）》要求。

3、资质体系较为完备。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、创新开发、定制化服务能力较强。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、人才结构合理、管理体系较完善。公司现有教授级高级工程师 84 人，其中享受国务院政府特殊津贴专家 22 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、产业链条完整。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、行业地位明显。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。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

1、2015 年，我国受世界经济增速放缓、国际大宗商品价格继续下降及市场大幅波动等不利因素影响，经济运行遭遇到不少预期内和预期外的冲击与挑战，经济增速继续回调，下行压力持续加大。面对国内经济持续低位运行、化工行业产能过剩、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，公司董事会严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》相关规定，认真履行股东大会赋予的职责，不断强化公司治理、规范公司运作，科学决策，以市场为导向、以创新为驱动，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。

2、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，一是以市场需求为导向，完善市场营销体系建设积极转变营销观念和经营方式，积极推进传统营销与电子商务的有机结合，丰富营销体系。采用“6+2 营销工具”，探索建立“业务数据化、数据业务化”的营销模式，开展营销变革；二是发挥新产品创新驱动作用，2015 年，化工、石油化工行业受产能过剩影响，对化工装备需求大幅下降，而节能环保产品需求处于上升趋势。公司抓住机遇，深入开展关键设备、节能环保设备的研发，大力推进成果产业化应用，并在重点领域、关键技术上取得重大突破。原煤预干燥、城市污泥干化、低 NO<sub>x</sub> 燃烧系统、氨氮废水处理成套技术逐渐成为公司发展的支柱产品。PTA 压力过滤机、裂解炉用低 NO<sub>x</sub> 燃烧器、湿法冶金用整体浇筑电解槽等新产品投放市场，获得市场好评，对公司业绩起到了重要支撑作用；三是围绕中国制造“2025”，以物联网和务（服务）联网为基础，积极开展新产品和技术的研究开发，用高新技术改造提升传统产业，阳极保护远程监控系统和阳极保护微信公众号的工业化应用推广，开启了化工设备售后远程监控、预警和售后服务的信息化服务模式。四是充分发挥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，对稳定公司业绩发挥了重要作用；五是加大应收账款的清欠力度，防范经营风险，提高资金保障能力，2015 年共清收应收账款 36723 万元；六是加大科技创新力度，以创新驱动实现公司的可持续发展，2015 年，公司共有 8 项技术通过鉴定和验收；有 3 项成果获科技进步奖；获专利授权 35 项，其中发明专利 18 项（含美国专利 1 项），有 1 项专利获首届甘肃省专利奖一等奖，1 项专利获中国化工专利优秀奖，公司被评为中国化工专利工作先进企业；起草并发布实施了国家标准 2 项，行业标准 4 项；在国内外公开刊物发表技术论文 56 篇。

## 二、报告期内主要经营情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司经审计的总资产为 14.01 亿元；归属于上市公司股东的净资产为 7.18 亿元；公司全年合并报表实现的营业收入为 69,035 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 3,628 万元。2015 年度公司实现每股收益 0.09 元；加权平均净资产收益率为 5.18%；资产负债率为 48.74%。

### (一) 主营业务分析

**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	690,349,197.40	823,862,150.96	-16.21
营业成本	501,113,478.35	616,469,394.40	-18.71
销售费用	26,639,972.22	26,613,485.72	0.10
管理费用	83,138,495.04	87,864,364.34	-5.38
财务费用	19,053,757.03	17,970,490.77	6.03
经营活动产生的现金流量净额	-31,030,670.86	5,479,121.62	-666.34
投资活动产生的现金流量净额	-39,044,455.22	-4,339,326.13	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	16,228,137.03	-15,479,901.22	不适用
研发支出	35,981,889.12	36,694,135.71	-1.94

#### 1. 收入和成本分析

主营业务收入、成本分析表（单位：万元）

项目	2015 年			营业收入较上 年同期增减%	营业成本较上 年同期增减%	毛利率较上年 同期增减%
	收入	成本	毛利率			
主营业务	68,486.03	50,106.31	26.84%	-16.58%	-18.71%	1.92%
其他业务	548.88	5.04	99.08%	92.79%	0.00%	0.85%
合计	69,034.92	50,111.35	27.41%	-16.21%	-18.71%	2.24%

2015 年公司主营业务收入较上年同期下降 16.58%。收入下降主要受以下几方面因素影响：（1）受国内经济增速放缓影响，装备产品市场需求持续低迷，公司 2015 年新签订单量较上年同期减少 16.09%；（2）随着国际市场大宗商品价格继续走低，公司产品价格也有一定幅度下降，销售收入有所下滑。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	557,789,792.73	449,781,042.86	19.36	-21.07	-19.87	减少 1.21 个百分点
科研开 发、服务 及设计	108,053,427.71	38,426,565.82	64.44	17.43	27.15	减少 2.72 个百分点

工程	19,017,128.87	12,855,469.49	32.40	-14.80	-48.40	增加 44.02 个 百分点
合计	684,860,349.31	501,063,078.17	26.84	-16.58	-18.71	增加 1.92 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	365,562,525.87	285,241,683.33	21.97	-14.36	-8.80	减少 4.76 个百分点
电化学设备	29,412,201.76	26,134,425.23	11.14	-28.79	-32.90	增加 5.43 个百分点
废热锅炉	40,870,682.71	29,621,435.67	27.52	15.76	24.27	减少 4.97 个百分点
其他设备	121,944,382.39	108,783,498.63	10.79	-39.99	-41.43	增加 2.19 个百分点
工程、监理及技术服务	127,070,556.58	51,282,035.31	59.64	11.14	-6.99	增加 7.87 个百分点
合计	684,860,349.31	501,063,078.17	26.84	-16.58	-18.71	增加 1.92 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
国内销售	676,060,803.82	495,378,049.33	26.73	-10.76	-13.62	增加 2.42 个百分点
国外销售	8,799,545.49	5,685,028.84	35.39	-86.13	-86.77	增加 3.11 个百分点
合计	684,860,349.31	501,063,078.17	26.84	-16.58	-18.71	增加 1.92 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

公司 2015 年产品销售收入较上年同期下降 21.07%，技术收入较上年同期增长 17.43%，工程收入较上年同期下降 14.80%。2015 年，装备制造业下行压力不断增大，公司下游石化等行业发展不景气，新开工项目投资减少，对公司收入造成较大影响，公司除工程、监理及技术服务收入及毛利率有一定幅度增长外，其他各主要产品销售收入、毛利率均有不同程度下降。其中：干燥设备销售收入较上年同期下降 14.36%，毛利率较上年同期下降 4.76%；电化学设备销售收入较上年同期下降 28.79%，毛利率较上年同期增加 5.43%；废热锅炉销售收入较上年同期增长 15.76%，毛利率 27.52%，较上年同期下降 4.97%；其他设备销售收入较上年同期下降 39.99%，毛利率较上年同期

增加 2.19%; 工程、监理及技术服务收入 12,707.06 万元, 较上年同期增长 11.14%, 毛利率 59.64%, 较上年同期增加 7.87%。

地区情况说明: 化工装备行业由于产能过剩, 产品市场需求持续低迷。2015 年公司年国内市场销售收入较上年同期下降 10.76%, 国外市场销售降幅较大, 较上年同期下降 86.13%。

## (2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
阳极保护酸冷器	91	88	3	-30	-30	-40
干燥单元设备	149	140	9	-9	-12	80
SHJ 同向双螺杆配混挤出机	78	76	2	8	13	-60
防腐保温直埋泡沫夹克管道	152	152	0	3	3	0
废热锅炉	17	15	2	-5.5	-12	100
仪表	247	235	12	7	5	50

产销量情况说明

## (3). 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	316,852,602.12	63.24	418,855,672.74	67.95	-24.35%	
	职工薪酬	103,620,801.21	20.68	98,382,205.43	15.96	5.32%	
	制造费用	80,589,674.84	16.08	99,181,116.05	16.09	-18.74%	
主营业务成本合计		501,063,078.17	100.00	616,418,994.22	100.00	-18.71%	
分产品情况							
分产品	成本构	本期金额	本期占	上年同期金额	上年同	本期金	情况

	成项目		总成本 比例 (%)		期占总 成本比 例 (%)	额较上 年同期 变动比 例 (%)	说明
化工机械 与设备制 造	直接材 料	313, 883, 421. 92	62. 64	417, 093, 466. 81	67. 66	-24. 75	
	职工薪 酬	75, 681, 711. 26	15. 10	74, 100, 034. 96	12. 02	2. 13	
	制造费 用	60, 215, 909. 68	12. 02	65, 796, 424. 30	10. 67	-8. 48	
科研开 发、服务 及设计	直接材 料	311, 298. 96	0. 06	175, 980. 46	0. 03	76. 89	
	职工薪 酬	24, 073, 080. 33	4. 80	19, 720, 882. 27	3. 20	22. 07	
	制造费 用	14, 042, 186. 53	2. 80	14, 616, 533. 77	2. 37	-3. 93	
工程	直接材 料	2, 657, 881. 24	0. 53	1, 586, 225. 47	0. 26	67. 56	
	职工薪 酬	3, 866, 009. 62	0. 77	4, 561, 288. 20	0. 74	-15. 24	
	制造费 用	6, 331, 578. 63	1. 26	18, 768, 157. 98	3. 04	-66. 26	
主营成本 合计		501, 063, 078. 17	100. 00	616, 418, 994. 22	100. 00	-18. 71	

### 成本分析其他情况说明

2015 年公司主营业务成本较上年同期下降 18. 71%。主要原因是：公司 2015 年订单数量较上年同期减少 16. 09%，主营业务收入同比下降 16. 58%，因此主营业务成本相应有所下降。

公司成本项目构成中，2015 年直接材料占主营业务成本 63. 24%，比 2014 年占比降低 4. 71%，直接材料费同比 2014 年下降 24. 35%；2015 年制造费用占主营业务成本 16. 08%，占比较 2014 年变化不大，制造费用同比 2014 年下降 18. 74%。两项成本下降的主要原因是：(1) 2015 年公司订单量减少，主营业务收入同比下降 16. 58%；(2) 由于整体经济下行，产能过剩等原因，2015 年钢材等原材料价格呈下行走势。以上因素导致本期直接材料成本较上期下降 24. 35%，制造费用较上期下降 18. 74%。2015 年职工薪酬占主营业务成本 20. 68%，比 2014 年占比提高 4. 72%，职工薪酬同比 2014 年增加 5. 32%，主要为工资薪酬提高所致。

## 2. 费用

项目	2015 年	2014 年	增减变动	增减变动 (%)
销售费用	2, 664. 00	2, 661. 35	2. 65	0. 10%
管理费用	8, 313. 85	8, 786. 44	-472. 59	-5. 38%
财务费用	1, 905. 38	1, 797. 05	108. 33	6. 03%

合计	12,883.22	13,244.83	-361.61	-2.73%
----	-----------	-----------	---------	--------

报告期内，公司三项费用合计 12,883.22 万元，较上年同期下降 2.73%。

销售费用：业务经费及修理费与上年同期相比降幅较大，分别下降 49.91%、46.02%，其他费比上年同期增加 36.05%。

管理费用：与上年同期相比降幅较大的主要是职工薪酬、折旧费，其他费，分别下降 13.44%、24.13%、8.11%，税金和中介机构费用分别增加了 13.27%、42.92%。

财务费用：与上年同期相比增加 108.33 万元，其中利息支出增加 129.20 万元。主要原因是公司 2015 年增加流动资金贷款 3,700 万元。

### 3. 研发投入

#### 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	35,981,889.12
本期资本化研发投入	
研发投入合计	35,981,889.12
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.21
公司研发人员的数量	558
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	61.8
研发投入资本化的比重 (%)	

### 4. 现金流

(1) 报告期内，公司经营活动现金流量净额较上年同期减少 3,650.98 万元，其中：购销活动产生现金流量净额减少 1,923.07 万元，支付各项税费增加 561.99 万元，支付职工现金增加 565.34 万元，支付其他与经营活动有关现金增加 600.58 万元。

(2) 报告期内，公司投资活动现金流量净额较上年同期减少 3,470.51 万元，主要为本期购建固定资产支付现金增加 3,468.4 万元。

(3) 报告期内，公司筹资活动现金流量净额较上年同期增加 3,170.80 万元，主要为本期新增流动资金贷款较上年同期增加 3,400.00 万元，支付贷款利息较上年同期增加 129.20 万元，支付其他筹资费用较上年同期增加 100.00 万元。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

##### 资产及负债状况

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	96,382,014.5	6.88	153,903,883.76	11.32	-37.38	现金流量净增加额(不含受限货币资金)较上年同期减少3,950.69万元,其中:经营活动现金流量净额较上年同期减少3,650.98万元,投资活动现金流量净额较上年同期减少3,470.51万元,筹资活动现金流量净额较上年同期增加3,170.80万元。
应收账款	609,998,687.60	43.54	477,571,253.64	35.12	27.73	
存货	147,202,866.75	10.51	178,690,738.70	13.14	-17.62	
投资性房地产	1,946,279.94	0.14	1,996,680.12	0.15	-2.52	
固定资产	233,032,288.37	16.63	231,572,194.41	17.03	0.63	
短期借款	348,000,000.00	24.84	311,000,000.00	22.87	11.90	
应付账款	155,879,085.16	11.13	172,447,628.49	12.68	-9.61	

#### (四) 行业经营性信息分析

公司主要从事化工、石油化工、煤化工、冶金、电力、有色金属装备的研发设计和加工制造，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。

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制造、绿色制造转变，市场运作将从国内为主向“国际、国内两个市场”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。

公司所从事的技术和生产的产品多属于节能环保、技术先进的化工装备，符合国家产业政策，发展前景良好。以煤调湿、褐煤提质、石油化工装置脱氮氧化物、城市污泥干化及综合利用、易结垢高氨氮废水处理、二次热回收型蓄热式热氧化器、煤气化甲烷化工艺气余热回收系统、大功率压缩机气量无级调节等为代表的节能环保技术及装备均符合《国家重点支持的高新技术领域》目录中的“新材料技术”、“新能源及节能技术”以及“高新技术改造传统产业”要求，市场仍处于开拓状态，潜力巨大，据发改委和工业和信息化部联合印发的《重大节能技术与装备产业化工程实施方案》，到 2017 年我国高效节能技术与装备市场占有率将由目前的不足 10% 提高到 45% 左右；以对位芳纶成套技术及装备、丁苯树脂成套技术及装备、聚乙烯醇（PVA）干燥技术及装备、超高分子量聚乙烯成套技术及装备等为代表的新材料关键装备及技术，目前主要依赖进口且受到不同程度的限制，国产市场基本处于空白，国产化需求强烈；以热电联产原煤蒸汽干燥技术及装备为代表的能源领域关键技术在不增加甚至减少电厂总投资的情况下，能使劣质煤发电机组供电煤耗降低 5~20g/kWh，彻底解决电厂对优质煤种的依赖问题，能够有效缓解我国“电煤荒”，目前已完成工业应用，效果良好，符合国家《煤电节能减排升级与改造行动计划（2014~2020 年）》提出的“三降低”、“三提高”及《煤炭清洁高效利用行动计划（2015~2020 年）》的目标要求；以 25 万吨/年乙烯裂解炉、30 万吨/年挤压造粒机组为代表的化工新兴技术属于百万吨级大型乙烯装置的核心环节，该领域长期依赖进口，国内及国际市场都极具拓展潜力。

## **(五) 投资状况分析**

### **1、 对外股权投资总体分析**

适用  不适用

#### **(1) 重大的股权投资**

适用  不适用

#### **(2) 重大的非股权投资**

适用  不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**(六) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(七) 主要控股参股公司分析**

公司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，本公司全资子公司，成立于 1958 年 10 月 1 日，2012 年 9 月 4 日，实施公司化改制，2012 年 9 月 28 日完成工商登记注册，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、安装及检维修、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 2015 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 140,356 万元，净资产为 72,911 万元，2015 年实现营业收入 69,035 万元，营业利润 3,586 万元，净利润为 4,200 万元。

南京天华化学工程有限公司，本公司的全资三级子公司，成立于 2008 年 6 月 18 日，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 2015 年 12 月 31 日，公司资产总额为 42,492 万元，净资产为 29,408 万元，2015 年实现净利润为 605 万元。

南京三方化工设备监理有限公司，本公司的全资三级子公司，成立于 2004 年 10 月 6 日，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；在用压力管道检验；石化产品（不含危险化学品）销售。截止 2015 年 12 月 31 日，公司资产总额为 5,031 万元，净资产为 4,422 万元，2015 年实现净利润为 997 万元。

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

无

**三、公司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**

我国经济经过“十二五”之前 10 年的高速增长，重化工业建设基本完成，专用设备制造行业面向的石化、冶金、电力、煤炭等领域已形成产能过剩的局面，新建项目越来越少，预计“十三五”期间仍呈下降趋势，根据中国石油和化工设备工业协会统计，2015 年 1-10 月，石油和石化装备行业主营业务收入同比减少 1.64%，利润同比减少近 22%。但应该看到，能源领域依然是国家战略发展重点，也是专用设备行业服务的重点，石化冶金、电力等领域的各类装置节能减排的任务将进一步加重，能量回收与利用也将会得到更加重视，国家实施“一带一路”战略也将会推动专用设备的出口。面对市场需求新常态，我国化工装备市场需求结构也将出现新变化，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“国际、国内两个市场”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。以煤调湿、褐煤提质、石油化工装置脱氮氧化物、城市污泥干化及综合利用、易结垢高氨氮废水处理、二次热回收型蓄热式热氧化器、煤气化甲烷化工艺气余热回收系统、大功率压缩机气量无级调节等为代表的节能环保技术及装备均符合《国家重点支持的高新技术领域》目录中的“新材料技术”、“新能源及节能技术”以及“高新技术改造传统产业”要求，市场仍处于开拓状态，潜力巨大，据发改委和工业和信息化部联合印发的《重大节能技术与装备产业化工程实施方案》，到2017年我国高效节能技术与装备市场占有率将由目前的不足10%提高到45%左右，产值将超7500亿元；以对位芳纶成套技术及装备、丁苯树脂成套技术及装备、聚乙烯醇（PVA）干燥技术及装备、超高分子量聚乙烯成套技术及装备等为代表的新材料关键装备及技术，目前主要依赖进口且受到不同程度的限制，国产市场基本处于空白，国产化需求强烈；以热电联产原煤蒸汽干燥技术及装备为代表的能源领域关键技术在不增加甚至减少电厂总投资的情况下，能使劣质煤发电机组供电煤耗降低5~20g/kWh，彻底解决电厂对优质煤种的依赖问题，能够有效缓解我国“电煤荒”，目前已完成工业应用，效果良好，符合国家《煤电节能减排升级与改造行动计划（2014~2020）》提出的“三降低”、“三提高”及《煤炭清洁高效利用行动计划（2015~2020年）》目标要求，市场前景广阔；以25万吨/年乙烯裂解炉、30万吨/年挤压造粒机组为代表的化工新兴技术属于百万吨级大型乙烯装置的核心环节，该领域长期依赖进口，国内及国际市场都极具拓展潜力。

## （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。

### 1. 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。2016年，公司总体完成营业收入80,000—95,000万元；成本费用占营业收入比重控制在92%之内。公司2016年度经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

实现上述目标的主要措施：

1、创新模式，以利润率提升促进效益增长。要以提高盈利能力为核心，完善营销体系建设，优化销售渠道，开展跨境电商业务，扩大电商销售份额，提高直销和大客户比例，实现销量利润同步提升。同时，要补齐短板，充分发挥公司独有的集研发、设计、制造、监理于一体的多元比较优势，突出“智能化、一体化、成套化”产品特性，逐步向中高端装备制造业、智能制造迈进，为公司创造新的经济增长点。

2、降本增效，以抓好“双降”提升运营质量。2016年，我们要重点围绕资金管理和成本管理，加强成本、费用指标的控制，加强物料管理、合同管理，严格非生产性开支，最大限度的节约成本、控制应收账款规模、合理利用库存，有效回笼资金，增加公司现金流，加速资金周转，降低资金运营成本，使公司的经济运行质量和管理水平得到明显提高，综合实力和发展后劲得到明显增强。

3、强化风险管理与内控建设，不断提升风险把控水平。以提升风险管理长效机制为重点，继续发挥董事会对风险管理的主导作用。首先，引导全体员工增强风险意识，将风险管理理念和风险管理行为规范渗透于每个业务环节；其次，持续加强对风险政策的指导与评估，通过制订、完善相关风险管理制度，强化风险管理范围和力度；第三，强化对公司各项风险控制制度的贯彻落实和监督，有效促进公司整体内部控制效用的提升。

4、创新驱动，增强科技创新能力。切实按照中国制造“2025”规划目标，坚持走新型工业化和信息化融合之路；大力开展创新，向中高端装备、智能制造领域积极探索，抢占产业竞争制高点，提高整体竞争力；推进科技创新平台建设，构建产学研相结合的创新体系，提高技术创新能力，推进技术进步；要多方式加大研发投入，加快科技成果的产业化和商业化；要加强科技创新的体制机制建设，通过自主创新、协同创新，不断提高科技创新能力和成效；认真研究国家重大项目申报政策及项目指南，积极组织重大项目争取获得国家的支持；坚持以专利创造推动科技创新，加大知识产权创造、应用和管理、保护力度，推进在关键领域、核心技术上拥有自主知识产权，提高专利转化率，促进知识产权成果资本化运作。2016年，力争申报国家级、部省级重大科技攻关项目10~15项，申报专利30~40项（其中，发明专利15~20项），科研开发项目通过技术鉴定和验收10~15项，制修订行业标准20~22项。

5、创新激励，以机制突破增强企业活力。要破除体制机制障碍，逐步建立有效的激励和约束机制，增强企业活力，激发员工的创新热情和创业动力。要切实按照市场化经营机制，加快推进劳动、人事、分配制度改革，完善既有激励又有约束，既讲效率又讲公平，既符合企业一般规律又体现国有企业特点的分配制度。

6、强化安全生产体系建设、提升安全管理水平。全面落实“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，思想认识上警钟长鸣，将“红线意识”和“底线思维”铭刻在脑海里、落实到行动上，制度保证上严密有效，技术支持上坚强有力，监督检查上严格细致，隐患治理上严肃认真，确保安全责任“零缺位”，隐患治理“零失误”，安全过失“零容忍”，安全生产“零事故”，有效提升公司安全生产管理工水平。

## 2. 可能面对的风险

1、市场风险。是指由于某种全局性的因素引起的投资收益可能变动，这种因素来自公司外部，是公司无法控制和回避的。尽管公司在专用设备制造行业具备一定的技术领先优势，但受国际大环境和国内经济持续下行的影响，加之国外先进企业不断加大中国市场开拓力度以及本土企业技术不断发展进步的背景下，市场竞争有加剧进一步的态势，将会给公司发展带来市场竞争的挑战和风险。

2、经济周期性波动及原材料价格供应风险。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。

3、经营风险。公司的产品结构调整升级是持续不断渐进式的。新产品的研发方面建有预选课题、储备课题的项目筛选、分级和投入机制，重大课题均预先落实应用企业，与企业共担风险；同时公司所有产品的设计、生产、销售的各环节均涵盖于ISO9001质量管理体系之下，但随着设备大型化、成套化，给公司的研发、设计、制造提出了更高的要求，潜在的经营风险、技术风险和质量风险也在加大。

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，自主创新能力强，尽管公司近年来在保持化工石油化工装备行业领先地位的同时，加大了节能减排技术产品和环保技术产品的研究开发，并取得了较好的收效。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。

### 3. 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。

### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股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 2015 度实现净利润 36,282,784.76 元，期初可供分配利润为 -863,218,397.62 元，期末可供股东分配利润 -826,935,612.86 元。根据《公司章程》相关规定，经公司第六届董事会第三次会议审议，拟定 2015 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）的普通股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(%)
2015 年	0	0	0	0	36,282,784.76	
2014 年	0	0	0	0	63,022,634.94	
2013 年	0	0	0	0	-41,509,399.69	

#### (三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

#### (一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方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	如未能及时履行应说明下一

							原因	步计划	
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。	2013年10月三年	是	是			
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	2013年11月25日36个月	是	是			

		工科学研究院以其所持有的天华院有限公司 100%的股权认购青岛黄海橡胶股份有限公司非公开发行之股份,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。				
--	--	--	--	--	--	--

**(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,公司就资产或项目否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 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, 三年合计净利润不低于 19,503.19 万元, 扣除非经常性损益的净利润不低于 17,564.38 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 2015 年度年度盈利预测实现情况说明的专项说明》, 天华院有限公司 2013 年度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。天华院有限公司 2014 年度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。天华院有限公司 2015 年度经审计的合并报表净利润为 4199.55 万元, 低于承诺数 2857.2 万元, 扣除非经常性损益的净利润为 3787.61 万元, 低于承诺数 2848.39 万元。三年合计完成净利润 18,096.74 万元, 低于承诺数 1,406.45 万元, 完成率为 92.79%; 扣除非经常性损益的净利润为 14,397 万元, 低于承诺数 3167.38 万元, 完成率为 81.97%。经测算, 本年度中国化工科学研究院拟执行盈利补偿承诺的标的为扣除非经常性损益的净利润, 拟补偿股份为 21,189,013 股。按照《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规定, 本公司应在年度报告披露后 10 个工作日内由董事会向天华院化学工程股份有限公司股东大会提出回购股份的议案, 并在股东大会通过该议案后 2 个月内办理完毕股份注销的事宜, 本次注销股份为 21,189,013 股, 由青岛天华院化学工程股份有限公司以 1 元的价格对该等股份进行回购并予以注销。

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 14 日在上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://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 2015 年盈利预测实现情况的专项审核报告》。

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**适用 不适用**四、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**五、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元币种：人民币

		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		3
	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

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用

2015年4月23日公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《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2015年5月19日召开的2014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2015年度审计机构。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

无

**六、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施**适用 不适用**七、破产重整相关事项**适用 不适用**八、重大诉讼、仲裁事项**适用 不适用**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**适用 不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**适用 不适用**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用

**十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响**

适用 不适用

**十二、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十九次会议审议通过了《关于 2015 年度日常关联交易预计的议案》，并提交公司 2014 年年度股东大会获得审议通过。	详见公司于 2015 年 4 月 24 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 2015 年度日常关联交易预计的议案》(公告编号 2015-004 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。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(二) 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）													

公司及其子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	110,000,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	110,000,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	110,000,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0.02
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	110,000,000
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)	110,000,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、委托理财情况

适用 不适用

#### 2、委托贷款情况

适用 不适用

#### 3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

报告期内，公司无其它重大合同。

### 十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

---

### 十五、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。

### 十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

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	136,470,637	34.81						136,470,637	34.81
1、国家持股									
2、国有法人持股	136,470,637	34.81						136,470,637	34.81
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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、无限售条件流通股份	255,600,000	65.19						255,600,000	65.19
1、人民币普通股	255,600,000	65.19						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、普通股股份总数	392,070,637	100						392,070,637	100

##### 2、普通股股份变动情况说明

无

##### 3、普通股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）

无

##### 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

适用 不适用

#### 二、证券发行与上市情况

**(一) 截至报告期内证券发行情况**

单位：货币种：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
普通股股票类						
*ST 黄海	2013-12-25	4.28	140,643,901	2016-12-25	140,643,901	

**(二) 公司普通股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**

不适用

**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	14,547
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	14,162
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月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 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	
中国化工科学研究院		232,900,062	59.40	136,470,637	无	国有法 人
太平洋证券股份有限公司		10,922,731	2.79		未知	其他
中国民生银行股份有限公司 —东方精选混合型开放式证 券投资基金		6,000,000	1.53		未知	其他
中国平安人寿保险股份有限 公司—投连一个险投连		3,941,623	1.01		未知	其他
刘永忠		3,289,677	0.84		未知	境外自 然人

安信乾盛财富—平安银行—安信乾盛稳定信心专项资产管理计划		3,012,500	0.77		未知		其他
中车汽修（集团）总公司		3,000,000	0.77		无		国有法人
永诚财产保险股份有限公司—自有资金		2,236,973	0.57		未知		其他
中铁宝盈资产—兴业银行—至尊阿尔法 3 号特定资产管理计划		2,033,500	0.52		未知		其他
中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金		2,018,400	0.51		未知		其他
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	96,429,425	人民币普通股	96,429,425				
太平洋证券股份有限公司	10,922,731	人民币普通股	10,922,731				
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
中国平安人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	3,941,623	人民币普通股	3,941,623				
刘永忠	3,289,677	人民币普通股	3,289,677				
安信乾盛财富—平安银行—安信乾盛稳定信心专项资产管理计划	3,012,500	人民币普通股	3,012,500				
中车汽修（集团）总公司	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
永诚财产保险股份有限公司—自有资金	2,236,973	人民币普通股	2,236,973				
中铁宝盈资产—兴业银行—至尊阿尔法 3 号特定资产管理计划	2,033,500	人民币普通股	2,033,500				

中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金	2,018,400	人民币普通股	2,018,400
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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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					

### 三、控股股东及实际控制人情况

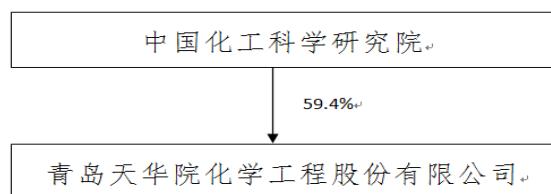
#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

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
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。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

**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**

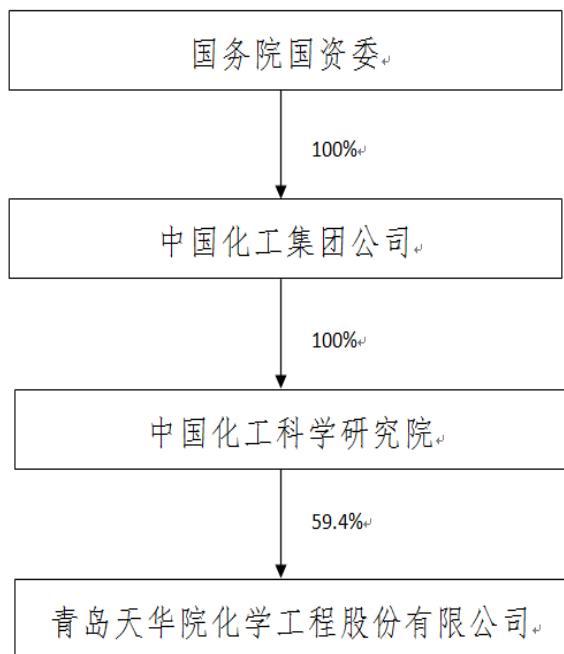
报告期内，控股股东中国化工科学研究院通过上海证券交易所股票交易系统，以集中竞价交易方式累计减持其所持有的本公司无限售流通股 18,999,935 股，占本公司总股本的 4.85%，本次减持后，中国化工科学研究院所持公司股份比例由 64.25% 变更为 59.4%，仍为公司控股股东（详见 2015 年 6 月 10 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》刊登的《青岛天华院化学工程股份有限公司关于公司控股股东减持本公司股份的公告》，公告编号：2015-009）。

**4 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图****(二) 实际控制人情况****1 法人**

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
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。
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

中国化工科学研究院于 2015 年 8 月 21 日、8 月 24 日通过定向资产管理计划方式，累计增持公司股票 3,012,500 股，占公司总股本的 0.77%。本次增持前中国化工科学研究院持有公司股份 232,900,062 股（其中限售流通股 136,470,636 股），占公司总股本的 59.4%，增持后中国化工科学研究院持有本公司股份 235,912,562 股，占公司总股本的 60.17%。本次增持共投入人民币 3945.45 万元，占前期减持总金额的 10.27%。（详见 2015 年 8 月 25 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控股股东完成增持公司股份公告》）。

##### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

#### 四、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 59.4% 的股份，无其他持股在 10% 以上的法人股东。				

#### 五、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 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

适用 不适用

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	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
肖世猛	董事长	男	60	2015年12月4日	2018年12月4日	0	0	0		60.49	否
孙中心	董事、总经理	男	51	2015年12月4日	2018年12月4日	0	0	0		53.25	否
王芝杰	董事、副总经理	男	52	2015年12月4日	2018年12月4日	0	0	0		46.85	否
张毅	董事、副总经理	男	51	2015年12月4日	2018年12月4日	0	0	0		45.81	否
阎建亭	董事、董事会秘书	男	56	2015年12月4日	2018年12月4日	0	0	0		14.75	否
赵正合	独立董事	男	47	2015年12月4日	2018年12月4日	0	0	0		6.18	否
翁卫华	独立董事	女	45	2015年12月4日	2018年12月4日	0	0	0		6.18	否
孙腾良	独立董事	男	65	2015年12月4日	2018年12月4日	0	0	0		1.72	否
孙明业	监事会主席	男	49	2015年12月4日	2018年12月4日	0	0	0		14.44	否
赵旭	监事	男	50	2015年12月4日	2018年12月4日	0	0	0		45.98	否
达育清	监事	男	44	2015年12月4日	2018年12月4日	0	0	0		14.66	否

阴晓辉	财务总监	女	45	月 4 日 2015 年 12 月 4 日	月 4 日 2018 年 12 月 4 日	0	0	0		14.66	否
陈叔平	独立董事	男	52	2015 年 12 月 4 日	2018 年 12 月 4 日	0	0	0		6.18	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	331.15	/
<b>姓名</b> 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，本公司第六届董事会董事长。										
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，本公司第六届董事会董事、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，本公司第六届董事会董事、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，本公司第六届董事会董事、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，并兼监事部、企划部主任，本公司第六届董事会董事、董事会秘书。										
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，本公司第六届董事会独立董事。										
翁卫华	现任甘肃诚域律师事务所律师，本公司第六届董事会独立董事。										
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，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有限公司工会主席，本公司第六届监事会主席、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，本公司第六届监事会监事。
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、人力资源部主任，本公司第六届监事会监事。
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部主任，本公司财务总监。
陈叔平	1999 年 12 年至今任兰州理工大学正高级工程师，教授，系主任，本公司第六届董事会独立董事。

**(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	法定代表人	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实际支付情况	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
孙腾良	独立董事	解聘	个人原因辞职
陈叔平	独立董事	选举	

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 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	889
在职员工的数量合计	903
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	180
销售人员	52
技术人员	588
财务人员	18
行政人员	38
其他人员	27
合计	903
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	88
本科	493
专科	150
中专及以下	172
合计	903

### (二) 薪酬政策

一是深化分配制度改革，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。努力克服地处经济欠发达地区的劣势，实行按岗定酬、按任务定酬，按业绩定酬，建立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，充分体现了绩效优先、兼顾公平的原则。以物质激励为基础，坚持按劳分配与按生产要素分配相结合、短期激励与中长期激励相结合、激励和约束相结合，突出分配、成就、创业、培训激励以及自我发展激励，做到责任、业绩和报酬相一致，激发企业各类人员的工作热情。

二是逐步提高优秀人才的政治、薪酬待遇，努力实现价值与回报的对等。建立择优选拔、优胜劣汰的用人机制，把竞争激励机制引入人才培养、管理、使用全过程。积极探索员工职业生涯设计，逐步建立管理岗位与专业技术岗位晋升相结合的职业发展通道，把德才兼备、具有管理和领导才能的中青年人才选拔到各级管理岗位；建立甘肃省、集团公司的领军人才、硕士研究生导师、学科带头人、创新人才、项目负责人队伍并实施了岗位津贴制度。对各类从事研发的专家、拔尖人才和做出突出贡献的专业技术人员、部门，探索并试行了“特贡津贴制”，除正常的岗位工资、津贴、奖金、福利外，采取每月发放特贡津贴的办法，对人才进行重奖。。

### (三) 培训计划

报告期内，员工教育培训突出以下重点和目标导向：

1、育才：建立基于人力资源战略和职业生涯规划的培训开发体系。(1)、考虑企业战略与经营目标对人力资源的要求；(2)、考虑员工的职业生涯发展要求。

2、四大环节：培训需求分析、培训计划制定、培训活动组织实施、培训效果评估。

(1)、新员工入职和转岗人员培训

入职（转岗）培训是帮助员工了解和适应组织、接受组织文化的有效手段。按计划完成了新入司大学生和转岗人员的教育培训，围绕公司发展、科研生产经营、改制上市、规章制度、劳动安全、环保、职业卫生、社会保障、绩效管理、员工权益及工资福利状况等内容对新员工和转岗员工进行了岗位培训，培训中注重基本知识和业务能力的强化和互动。

## （2）、在职培训

在职培训是提升在职员工工作能力、态度及技能的重要手段。职工教育培训工作做到年度计划和实际需要紧密结合并贯穿于管理、科研、经营、生产工作的始终。完成了化工过程机械硕士点的宣传、招生、复试、教学工作，按计划招收全日制硕士生 2 名。选派 2 名科研人员参加中国化工技术创新项目培训，组织 76 名管理人员参加中国化工集团持续改进、人力资源、档案管理、信息安全网络、商标管理、公文写作等培训工作。组织 7 人次参加注册安全工程师、一二级建造师、培训和考试工作；组织 23 人次参加注册咨询工程师、注册设备监理师、注册结构师、注册建筑师的继续教育培训，组织 9 人参加国资委和清华大学联办的企业班组长网络教育培训；组织 35 人次参加了安全员、起重作业、电工、叉车、焊接等特种作业、岗位资格培训；到 2015 年底，共有 451 人次参加了各类管理、专业、技术、技能层次的教育及业务培训、考核。

## （四）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 8 人，其中独立董事 3 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 3 人；各位监事按照《监事会议事规则》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：2015 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。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
无

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2015 年 5 月 20 日
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 12 月 4 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2015 年 12 月 5 日

### 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	7	7	0	0	0	否	2
孙中心	否	7	7	0	0	0	否	2
王芝杰	否	7	7	0	0	0	否	2
张毅	否	7	7	0	0	0	否	2
阎建亭	否	7	7	0	0	0	否	2
赵正合	是	7	7	0	0	0	否	2
翁卫华	是	7	7	0	0	0	否	2
孙腾良	是	1	1	0	0	0	否	1
陈叔平	是	6	6	0	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	7
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

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，根据相关规定对公司重大资产重组、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，存在异议事项的，应当披露具体情况

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，召集人由董事长肖世猛担任。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，召集人由独立董事赵正合担任。审计委员会在公司 2015 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 2015 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 2015 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（2015 年 5 月 19 日公司第五届董事会第二十次会议调整陈叔平为薪酬与考核委员会召集人）。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公司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。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。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用  不适用

### 青岛天华院化学工程股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2015年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

## 一、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。

## 二、内部控制评价结论

### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

### 4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

### 5. 内部控制审计意见是否与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

### 6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

## 三、内部控制评价工作情况

### (一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：青岛天华院化学工程股份有限公司、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。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、生产管理、关联交易、财务管理、税务管理、全面预算、合同管理、财务报告、内外部信息与沟通、内部监督等内容；

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

合同管理、采购业务、销售业务、生产管理、资金活动、关联交易、税务管理。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

## (二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

## 2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	错报金额 $\geq$ 合并财务报表资产总额的 1% 及以上	合并财务报表资产总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 < 重大缺陷标准。	是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

说明：

本报告定量标准中所指的财务指标均为公司合并财务报表数据。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； 财务报告存在重大错报，相应的内部控制措施未能有效识别该错报； 公司更正已公布的财务报告； 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 未建立反舞弊程序和控制措施； 对于非常规和特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

如上所述

## 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	错报金额 $\geq$ 合并财务报表资产总额的 1%。	合并财务报表资产总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 < 重大缺陷标准。	是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

说明：

本报告定量标准中所指的财务指标均为公司合并财务报表数据。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率和效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标
重要缺陷	缺陷发生的可能性比较高，会显著降低工作效率和效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标
一般缺陷	缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率和效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标

说明：

如上所述。

### (三). 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 1. 1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1. 2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1. 3. 一般缺陷

#### 1. 4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 1. 5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 2. 1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 2. 2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 2. 3. 一般缺陷

#### 2. 4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

**2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部  
控制重要缺陷**

是 否

**其他内部控制相关重大事项说明**

**1. 上一年度内部控制缺陷整改情况**

适用 不适用

**2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向**

适用 不适用

2015 年公司内部控制体系基本建立健全，内部控制有效执行。2016 年公司将加强公司内部监  
督，促进公司健康、可持续发展，保证公司经营活动正常运行。

**3. 其他重大事项说明**

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：董事会  
青岛天华院化学工程股份有限公司

2016年4月13日

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度内部控制进行审计，出具了标准无保留的  
内部控制审计报告（信会师报字[2016]第 112687 号），认为公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企  
业业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。内部控制  
审计报告详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

**十、其他**

无

**第十节 公司债券相关情况**

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

适用  不适用

青岛天华院化学工程股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 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

(2015年1月1日至2015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	1-56

# 审计报告

信会师报字[2016]第 112686 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 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：

中国注册会计师：

中国 • 上海二〇一六年四月十三日

## 青岛天华院化学工程股份有限公司

## 合并资产负债表

2015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)	96,382,014.51	153,903,883.76
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)	40,535,783.32	58,318,697.99
应收账款	(三)	609,998,687.60	477,571,253.64
预付款项	(四)	61,365,833.05	60,304,257.28
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)	5,319,675.04	2,173,855.10
买入返售金融资产			
存货	(六)	147,202,866.75	178,690,738.70
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)	8,273,718.59	9,551,601.62
<b>流动资产合计</b>		<b>969,078,578.86</b>	<b>940,514,288.09</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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)	1,946,279.94	1,996,680.12
固定资产	(九)	233,032,288.37	231,572,194.41
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)	169,113,530.48	175,680,600.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)		111,313.09
递延所得税资产	(十二)	13,541,277.04	10,044,171.60
其他非流动资产	(十三)	14,281,650.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>431,915,025.83</b>	<b>419,404,959.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,400,993,604.69</b>	<b>1,359,919,247.81</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)

2015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	(十四)	348,000,000.00	311,000,000.00
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			
应付账款	(十五)	155,879,085.16	172,447,628.49
预收款项	(十六)	60,772,492.81	81,763,518.78
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)	65,688,364.26	54,466,261.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十九)	27,455,171.19	16,382,570.05
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
<b>流动负债合计</b>		<b>657,819,961.71</b>	<b>658,367,291.38</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	(二十一)	3,734,112.34	3,518,700.48
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十二)	21,235,934.61	1,006,367.18
递延所得税负债	(十二)		15,106,077.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,970,046.95</b>	<b>19,631,145.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>682,790,008.66</b>	<b>677,998,436.54</b>
所有者权益:			
股本	(二十三)	392,070,637.00	392,070,637.00
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	1,124,100,236.92
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)	-826,935,612.86	-863,218,397.62
归属于母公司所有者权益合计		718,203,596.03	681,920,811.27
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>718,203,596.03</b>	<b>681,920,811.27</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,400,993,604.69</b>	<b>1,359,919,247.81</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**  
**资产负债表**  
**2015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		79,163.86	80,438.31
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		1,010,000.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
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		8,254,895.14	9,536,433.60
<b>流动资产合计</b>		9,344,059.00	9,616,871.91
<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	(一)	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>		628,242,235.33	628,515,048.24

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)**  
**2015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			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		442,783.81	442,783.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款		20,574,018.36	14,595,189.71
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>		21,016,802.17	15,037,973.52
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>		21,016,802.17	15,037,973.52
所有者权益:			
股本		392,070,637.00	392,070,637.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,261,654,661.68	1,261,654,661.68
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		-1,071,900,440.51	-1,065,648,798.95
<b>所有者权益合计</b>		607,225,433.16	613,477,074.72
<b>负债和所有者权益总计</b>		628,242,235.33	628,515,048.24

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

2015 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		690,349,197.40	823,862,150.96
其中：营业收入	(二十七)	690,349,197.40	823,862,150.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		660,109,844.03	763,680,436.91
其中：营业成本	(二十七)	501,113,478.35	616,469,394.40
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)	7,672,028.06	6,285,572.69
销售费用	(二十九)	26,639,972.22	26,613,485.72
管理费用	(三十)	83,138,495.04	87,864,364.34
财务费用	(三十一)	19,053,757.03	17,970,490.77
资产减值损失	(三十二)	22,492,113.33	8,477,128.99
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）		30,239,353.37	60,181,714.05
加：营业外收入	(三十三)	15,160,874.97	16,480,245.86
其中：非流动资产处置利得		10,025.02	33,758.44
减：营业外支出	(三十四)	354,816.82	88,318.90
其中：非流动资产处置损失		50,429.31	721.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,045,411.52	76,573,641.01
减：所得税费用	(三十五)	8,762,626.76	13,551,006.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,282,784.76	63,022,634.94
归属于母公司所有者的净利润		36,282,784.76	63,022,634.94
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		36,282,784.76	63,022,634.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,282,784.76	63,022,634.94
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）		0.09	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.16

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

2015 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			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		6,249,267.11	5,420,684.85
财务费用		2,374.45	416.76
资产减值损失			
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）		-6,251,641.56	-5,421,101.61
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,251,641.56	-5,421,101.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,251,641.56	-5,421,101.61
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		-6,251,641.56	-5,421,101.61
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

2015 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		695,410,214.39	777,206,154.74
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		2,413,516.13	134,787.90
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	48,745,504.80	41,957,515.34
经营活动现金流入小计		746,569,235.32	819,298,457.98
购买商品、接受劳务支付的现金		471,369,280.03	533,934,479.98
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		149,559,876.21	143,906,446.33
支付的各项税费		69,504,629.57	61,605,985.70
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	87,166,120.37	74,372,424.35
经营活动现金流出小计		777,599,906.18	813,819,336.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-31,030,670.86	5,479,121.62
<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		39,520.00	60,643.00
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		39,520.00	60,643.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,083,975.22	4,399,969.13
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			
投资活动现金流出小计		39,083,975.22	4,399,969.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-39,044,455.22	-4,339,326.13
<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		444,000,000.00	311,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		444,000,000.00	311,000,000.00
偿还债务支付的现金		407,000,000.00	308,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,771,862.97	18,479,900.22
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)	1,000,000.00	1.00
筹资活动现金流出小计		427,771,862.97	326,479,901.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,228,137.03	-15,479,901.22
<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>		-53,846,989.05	-14,340,105.73
加：期初现金及现金等价物余额		136,562,049.85	150,902,155.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		82,715,060.80	136,562,049.85

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

2015 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
<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
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,774,356.42	6,099,198.42
经营活动现金流入小计		2,774,356.42	7,782,272.46
购买商品、接受劳务支付的现金			3,863,954.00
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1,714,102.87	3,941,185.79
经营活动现金流出小计		1,714,102.87	7,805,139.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,060,253.55	-22,867.33
<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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	1.00
筹资活动现金流出小计		1,000,000.00	1.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,000,000.00	-1.00
<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>		60,253.55	-22,868.33
加：期初现金及现金等价物余额		18,910.31	41,778.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		79,163.86	18,910.31

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**  
**2015 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				
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	392,070,637.00				1,124,100,236. 92				28,968,334.97		-863,218,397.6 2	681,920,811.2 7		
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	392,070,637.00				1,124,100,236. 92				28,968,334.97		-863,218,397.6 2	681,920,811.2 7		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											36,282,784.76	36,282,784.76		
(一)综合收益总额											36,282,784.76	36,282,784.76		
(二)所有者投入和减少资本														
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
(五)专项储备														
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		-826,935,612.8 6	718,203,596.0 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**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2015 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	396,243,901.00				1,119,926,973. 92				28,968,334.97		-926,241,032.56	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		-926,241,032.56	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		-863,218,397.62	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**  
**所有者权益变动表**  
**2015 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	392,070,637.00				1,261,654,661.68				25,400,574.99	-1,065,648,798.95	613,477,074.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	392,070,637.00				1,261,654,661.68				25,400,574.99	-1,065,648,798.95	613,477,074.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额										-6,251,641.56	-6,251,641.56
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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	-1,071,900,440.51	607,225,433.16

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）

2015 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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
		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	-1,060,227,697.34
加：会计政策变更										
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	-1,060,227,697.34
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**  
**二〇一五年度财务报表附注**  
(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%。

2015 年 5 月 27 日至 2015 年 6 月 8 日期间，化工科学院通过上海证券交易所股票交易系统，以集中竞价交易方式累计减持其所持有的本公司无限售流通股 18,999,935 股，占本公司总股本的 4.85%。本次股票累计减持后，化工科学院持有本公司股份由 251,899,997 股减为 232,900,062 股，持股比例由 64.25% 减为 59.40%。

2015 年 8 月 21 日、8 月 24 日化工科学院通过定向资产管理计划方式，累计增持公司股票 3,012,500 股，占公司总股本的 0.77%。本次股票累计增持后，化工科学院持有本公司股份由 232,900,062 股增为 235,912,562 股，持股比例由 59.40% 增为 60.17%。

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。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 13 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，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》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的自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

#### **(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：**

对于单项金额不重大的应收款项中可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如，债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，单独进行计价测试计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

**(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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、辞退福利的会计处理方法

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

## (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。

## (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。

### 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；

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

本公司本期未发生会计政策变更。

### 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%

注：本公司技术服务收入增值税适用 6% 税率。

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	25%
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、子公司天华院有限公司于 2015 年 10 月 8 日经甘肃省发展和改革委员会审核符合国家发展改革委员会 2013 年第 21 号令公布的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》。因此，子公司天华院有限公司自 2015 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2、子公司南京天华化学工程有限公司于 2015 年 8 月 24 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 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日执行 15% 的企业所得税优惠税率。

**五、 合并财务报表项目注释****(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	49,037.23	106,434.49
银行存款	83,739,787.24	137,494,615.82
其他货币资金	12,593,190.04	16,302,833.45
合 计	96,382,014.51	153,903,883.76

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	12,593,190.04	16,302,833.45
定期存款	1,073,763.67	1,039,000.46
合 计	13,666,953.71	17,341,833.91

**(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	40,535,783.32	56,390,697.99
商业承兑汇票		1,928,000.00
合计	40,535,783.32	58,318,697.99

2、 期末公司无已质押的应收票据。

**3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

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	85,769,740.97	
合计	85,769,740.97	

**4、 期末公司无因出票人未履约而将其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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	693,601,951.34	99.66	83,603,263.74	12.05	609,998,687.60
组合 1	693,601,951.34	99.66	83,603,263.74	12.05	609,998,687.60
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	0.34	2,343,875.16	100.00	
合计	695,945,826.50	100.00	85,947,138.90		609,998,687.60

续表：

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 (%)	
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	539,047,767.99.57		61,476,513.5	11.40	477,571,253.

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 (%)	
坏账准备的应收账款	23		9		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

期末无单项金额重大并单独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	402,956,750.23	20,147,837.52	5.00%
1 至 2 年	155,586,145.72	15,558,614.57	10.00%
2 至 3 年	78,679,664.84	15,735,932.97	20.00%
3 至 4 年	26,894,111.42	8,068,233.43	30.00%
4 至 5 年	10,785,267.76	5,392,633.88	50.00%
5 年以上	18,700,011.37	18,700,011.37	100.00%
合计	693,601,951.34	83,603,263.74	12.05%

## 2、本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,227,748.15 元。

## 3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销应收账款金额	账面已计提坏账准备
实际核销的应收账款	336,660.00	100,998.00

## 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	111,931,700.00	16.08	5,736,657.00
第二名	46,895,795.38	6.74	2,344,789.77
第三名	30,620,000.00	4.40	2,776,000.00
第四名	28,700,000.00	4.12	1,435,000.00
第五名	22,732,000.00	3.27	1,136,600.00
合计	240,879,495.38	34.61	13,429,046.77

#### (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	41,669,157.67	67.91	42,854,623.85	71.06
1 至 2 年	7,193,296.73	11.72	12,075,799.40	20.03
2 至 3 年	7,384,329.99	12.03	4,099,922.15	6.80
3 年以上	5,119,048.66	8.34	1,273,911.88	2.11
合计	61,365,833.05	100.00	60,304,257.28	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 4,719,660.05 元，主要为预付采购款。

##### 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	7,103,182.40	11.58%
第二名	4,674,776.06	7.62%
第三名	3,850,000.00	6.27%
第四名	3,300,000.00	5.38%
第五名	3,219,523.61	5.25%
合计	22,147,482.07	36.10%

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	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	6,358,668.03	99.73	1,038,992.99	16.34	5,319,675.04	
组合 1	6,358,668.03	99.73	1,038,992.99	16.34	5,319,675.04	
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	0.27	17,420.00	100.00		
合计	6,376,088.03	100.00	1,056,412.99		5,319,675.04	

续表:

种类	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	
组合 1	2,948,482.91	99.41	774,627.81	26.27	2,173,855.10	
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	2,965,902.91	100.00	792,047.81		2,173,855.10	

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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	4,763,629.96	238,181.50	5.00%
1 至 2 年	451,576.00	45,157.60	10.00%
2 至 3 年	141,588.00	28,317.60	20.00%
3 至 4 年	200,668.97	60,200.69	30.00%
4 至 5 年	268,139.00	134,069.50	50.00%
5 年以上	533,066.10	533,066.10	100.00%
合计	6,358,668.03	1,038,992.99	16.34%

## 2、本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 264,365.18 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	1,809,384.18	1,671,187.56
企业往来款	4,486,703.85	1,214,715.35
押金	80,000.00	80,000.00
合计	6,376,088.03	2,965,902.91

## 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	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	企业往来款	1,610,000.00	1 年以内	25.25	80,500.00
第二名	企业往来款	1,215,788.00	1 年以内	19.07	60,789.40
第三名	企业往来款	400,000.00	1 年以内	6.27	20,000.00
第四名	备用金	317,000.00	3 年以内	4.97	16,600.00
第五名	备用金	200,987.00	2 年以内	3.15	19,098.70
合计		3,743,775.00		58.71	196,988.10

## (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	35,697,699.37		35,697,699.37	38,043,286.49		38,043,286.49
在产品	106,624,305.41		106,624,305.41	133,834,617.92		133,834,617.92
库存商品	4,880,861.97		4,880,861.97	6,808,065.06		6,808,065.06
委托加工物资				4,769.23		4,769.23
合计	147,202,866.75		147,202,866.75	178,690,738.70		178,690,738.70
	5					

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应交税费	8,273,718.59	9,551,601.62
合计	8,273,718.59	9,551,601.62

## (八) 投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产

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	125,431.88	125,431.88
(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	175,832.06	175,832.06
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	1,946,279.94	1,946,279.94
(2) 年初账面价值	1,996,680.12	1,996,680.12

## (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	98,361,184.49	14,542,040.11	4,808,907.15	2,886,800.31	307,033,872.98
(2) 本期增加金额	913,299.00	23,051,108.75		631,557.67	339,852.63	24,935,818.05
—购置	913,299.00	23,051,108.75		631,557.67	339,852.63	24,935,818.05
(3) 本期减少金额	1,770,000.00	25,349.50	257,895.00	85,062.70	39,361.00	2,177,668.20
—处置或报废		25,349.50	257,895.00	85,062.70	39,361.00	407,668.20
—暂估原值调整	1,770,000.00					1,770,000.00
(4) 期末余额	185,578,239.92	121,386,943.74	14,284,145.11	5,355,402.12	3,187,291.94	329,792,022.83
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	22,106,452.11	38,647,882.73	8,978,620.93	3,818,768.88	1,909,953.92	75,461,678.57
(2) 本期增加金额	6,572,244.16	12,662,014.34	1,553,037.79	461,720.31	376,783.20	21,625,799.80
—计提	6,572,244.16	12,662,014.34	1,553,037.79	461,720.31	376,783.20	21,625,799.80
(3) 本期减少金额		23,754.93	202,824.72	70,440.51	30,723.75	327,743.91
—处置或报废		23,754.93	202,824.72	70,440.51	30,723.75	327,743.91
(4) 期末余额	28,678,696.27	51,286,142.14	10,328,834.00	4,210,048.68	2,256,013.37	96,759,734.46
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	156,899,543.65	70,100,801.60	3,955,311.11	1,145,353.44	931,278.57	233,032,288.37

青岛天华院化学工程股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

---

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
(2) 年初账面价值	164,328,488.81	59,713,301.76	5,563,419.18	990,138.27	976,846.39	231,572,194.41

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

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	31,197.68
管道彩板车间	803.60	466,752.00	394,568.28
金工车间	2,080.00	837,935.00	745,063.76
图书资料楼（南楼 6201）	3,457.14	1,089,000.00	968,302.50
沿街二层楼	2,870.00	2,139,585.00	1,902,447.54
保温活动房	10.56	8,436.00	421.80
色谱楼	877.00	287,656.00	255,774.22
合计	10,159.30	4,865,054.00	4,297,775.78

(十) 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	168,815,763.15	21,232,000.00	1,902,686.81	191,950,449.96
(2) 本期增加金额			70,940.17	70,940.17
—购置			70,940.17	70,940.17
(3) 本期减少金额			3,950.00	3,950.00
—处置			3,950.00	3,950.00
(4) 期末余额	168,815,763.15	21,232,000.00	1,969,676.98	192,017,440.13
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	8,770,106.72	6,635,000.10	864,742.64	16,269,849.46
(2) 本期增加金额	3,504,523.32	2,654,000.04	479,486.83	6,638,010.19
—计提	3,504,523.32	2,654,000.04	479,486.83	6,638,010.19
(3) 本期减少金额			3,950.00	3,950.00
—处置			3,950.00	3,950.00
(4) 期末余额	12,274,630.04	9,289,000.14	1,340,279.47	22,903,909.65

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
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	156,541,133.11	11,942,999.86	629,397.51	169,113,530.48
(2) 年初账面价值	160,045,656.43	14,596,999.90	1,037,944.17	175,680,600.50

#### (十一) 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	111,313.09		111,313.09		
合计	111,313.09		111,313.09		

#### (十二) 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	87,003,551.89	13,541,277.04	64,612,436.56	10,044,171.60
合计	87,003,551.89	13,541,277.04	64,612,436.56	10,044,171.60

##### 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
固定资产评估增值			21,284,744.06	3,413,189.60
无形资产评估增值			74,315,330.48	11,642,719.26
合计			95,934,532.14	15,106,077.50

**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	225,087,697.14	219,649,341.30
合计	225,087,697.14	219,649,341.30

**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	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	5,397,839.99	2014 年亏损数
2020 年	6,168,482.02		2015 年亏损数
合计	225,087,697.14	219,649,341.30	

**(十三) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预付土地款	14,281,650.00	
合计	14,281,650.00	

**(十四) 短期借款****短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
保证借款	110,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	238,000,000.00	191,000,000.00
合计	348,000,000.00	311,000,000.00

保证借款担保人为中国化工科学研究院。

(十五) 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	106,624,322.68	123,251,411.36
1-2 年	25,307,040.84	27,867,304.80
2-3 年	10,917,866.64	9,468,701.24
3 年以上	13,029,855.00	11,860,211.09
合计	155,879,085.16	172,447,628.49

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	6,105,109.40	合同仍在执行
供应商二	6,016,909.79	合同仍在执行
供应商三	4,795,855.23	合同仍在执行
供应商四	2,419,740.00	合同仍在执行
供应商五	1,400,000.00	合同仍在执行
合计	20,737,614.42	

(十六) 预收款项

1、 预收款项项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	32,974,124.70	48,839,806.16
1-2 年	5,596,836.49	17,328,858.46
2-3 年	14,209,877.46	13,458,626.84
3 年以上	7,991,654.16	2,136,227.32
合 计	60,772,492.81	81,763,518.78

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	16,832,760.69	合同尚未执行完
客户二	1,131,580.00	合同尚未执行完
客户三	1,000,000.00	合同尚未执行完
合计	18,964,340.69	

### (十七) 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	135,868,074.08	135,868,074.08	24,848.29
离职后福利-设定提存计划		15,395,981.72	15,395,981.72	
辞退福利		159,929.62	159,929.62	
合计	24,848.29	151,423,985.42	151,423,985.42	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		120,110,274.62	120,110,274.62	
(2) 职工福利费		4,013,842.54	4,013,842.54	
(3) 社会保险费		5,702,662.80	5,702,662.80	
其中：医疗保险费		4,811,449.90	4,811,449.90	
工伤保险费		524,163.67	524,163.67	
生育保险费		367,049.23	367,049.23	
(4) 住房公积金		5,388,884.14	5,388,884.14	
(5) 工会经费和职工教育经费	24,848.29	652,409.98	652,409.98	24,848.29
合计	24,848.29	135,868,074.08	135,868,074.08	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		11,096,375.89	11,096,375.89	
失业保险费		845,109.71	845,109.71	
企业年金缴费		3,454,496.12	3,454,496.12	
合计		15,395,981.72	15,395,981.72	

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	41,819,976.57	32,574,155.24

青岛天华院化学工程股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

税费项目	期末余额	年初余额
消费税	353,000.00	353,000.00
营业税	490,178.82	285,055.11
企业所得税	9,160,586.08	13,553,743.55
个人所得税	4,704,122.07	2,809,934.87
城市维护建设税	4,286,323.14	2,363,442.16
房产税	926,312.32	478,836.01
教育费附加	3,009,581.00	1,638,675.45
土地使用税	119,272.16	119,270.95
其他	819,012.10	290,148.25
合计	65,688,364.26	54,466,261.59

(十九) 其他应付款

其他应付款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	17,662,691.57	14,610,515.25
1 至 2 年	8,335,193.82	426,694.93
2 至 3 年	256,190.93	75,978.93
3 年以上	1,201,094.87	1,269,380.94
合 计	27,455,171.19	16,382,570.05

(二十) 其他流动负债

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

(二十一) 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	3,734,112.34	3,518,700.48
合 计	3,734,112.34	3,518,700.48

(二十二) 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	1,006,367.18	25,195,664.18	4,966,096.75	21,235,934.61
合计	1,006,367.18	25,195,664.18	4,966,096.75	21,235,934.61

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
大口径钢制管道三层 PE 防腐层成型技术	67,404.00		6,393.50		61,010.50	与收益相关
大口径钢管聚氨酯泡沫喷涂保温工艺开发		580.23			580.23	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		6,631.84	6,631.84			与收益相关
二次热回收型蓄热式热氧化器的研制		342,018.20	129,600.00		212,418.20	与收益相关
反应挤出法聚乙烯醇干燥成套技术开发		435,364.75	347,799.53		87,565.22	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	51,291.23	438,200.00			489,491.23	与收益相关
聚乙烯醇反应挤出成套技术与装备开发	193,436.75		193,436.75			与收益相关
余热余能回收利用关键技术及示范（南京工业大学）		55,152.00	55,152.00			与收益相关
高性能工业同位素仪表研发		600,000.00	273,131.00		326,869.00	与收益相关
甘肃省干燥工程技术研究中心	200,000.00		19,815.00		180,185.00	与收益相关
一套用于处理 VOCs 的活性炭吸附浓缩+蓄热式热氧化器的集成设备		200,000.00	99,763.50		100,236.50	与收益相关
塑料及其衬里制压力容器（非金属标委会）		75,000.00			75,000.00	与收益相关
聚乳酸薄膜料工艺装置的优化研究		600,000.00	376,471.50		223,528.50	与收益相关
污泥无害化密闭处理成套技术及装备		1,600,000.00			1,600,000.00	与收益相关
活塞压缩机气量无级调节系统研制	294,235.20		195,551.40		98,683.80	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		20,110,448.80	3,160,946.64		16,949,502.16	与资产相关
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		18,348.36	18,348.36			与收益相关
铝粉除钒精制 TiCL4 关键工艺装备的开发		713,920.00	83,055.73		630,864.27	与资产相关
院专项	200,000.00				200,000.00	与收益相关
合计	1,006,367.18	25,195,664.18	4,966,096.75		21,235,934.61	

**(二十三) 股本**

项目	年初余额	本次变动增 (+) 減 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	392,070,637.00						392,070,637.00

**(二十四) 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）	569,872,239.44			569,872,239.44
其他资本公积	554,227,997.48			554,227,997.48
合计	1,124,100,236.92			1,124,100,236.92

**(二十五) 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

**(二十六) 未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-863,218,397.62	-926,241,032.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-863,218,397.62	-926,241,032.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,282,784.76	63,022,634.94
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-826,935,612.86	-863,218,397.62

**(二十七) 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	684,860,349.31	501,063,078.17	821,015,132.33	616,418,994.22
其他业务	5,488,848.09	50,400.18	2,847,018.63	50,400.18

合计	690,349,197.40	501,113,478.35	823,862,150.96	616,469,394.40
----	----------------	----------------	----------------	----------------

**(二十八) 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	627,387.14	404,357.85
城市维护建设税	3,878,042.63	3,274,957.40
教育费附加	2,770,109.38	2,340,836.20
其他	396,488.91	265,421.24
合计	7,672,028.06	6,285,572.69

**(二十九) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	7,892,937.14	8,145,945.85
运输费	8,214,656.45	8,092,796.34
业务经费	1,846,290.30	3,686,189.92
修理费	272,226.31	504,309.30
职工薪酬	117,114.00	167,531.88
其他	8,296,748.02	6,016,712.43
合计	26,639,972.22	26,613,485.72

**(三十) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	35,981,889.12	36,694,135.71
职工薪酬	17,147,027.24	19,808,931.99
无形资产摊销	6,360,325.26	6,381,178.65
折旧费	3,311,784.70	4,364,861.62
税金	4,095,283.48	3,615,480.10
聘请中介机构费	1,788,171.82	1,217,500.00
其他	14,454,013.42	15,782,276.27
合计	83,138,495.04	87,864,364.34

**(三十一) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,771,862.97	18,479,900.22
减：利息收入	931,876.33	984,039.63
汇兑损益	128,960.05	12,786.54
其他	84,810.34	461,843.64
合计	19,053,757.03	17,970,490.77

**(三十二) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	22,492,113.33	8,477,128.99
合计	22,492,113.33	8,477,128.99

**(三十三) 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	10,025.02	33,758.44	10,025.02
其中：固定资产处置利得	10,025.02	33,758.44	10,025.02
政府补助	14,983,339.95	15,820,659.62	5,016,096.75
其他	167,510.00	625,827.80	167,510.00
合计	15,160,874.97	16,480,245.86	5,193,631.77

**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	9,967,243.20	8,771,805.25	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	3,160,946.64	1,586,791.12	与资产相关
聚乳酸薄膜料工艺装置的优化研究	376,471.50		与收益相关
反应挤出法聚乙烯醇干燥成套技术开发	347,799.53	403,619.63	与收益相关
高性能工业同位素仪表研发	273,131.00		与收益相关
活塞压缩机气量无级调节系统研制	195,551.40	257,546.30	与资产相关
聚乙烯醇反应挤出成套技术与装备开发	193,436.75	1,026,563.25	与收益相关
二次热回收型蓄热式热氧化器的研制	129,600.00		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
一套用于处理 VOCs 的活性炭吸附浓缩+蓄热式热氧化器的集成设备	99,763.50		与收益相关
铝粉除钒精制 TiCL4 关键工艺装备的开发	83,055.73	68,540.00	与资产相关
余热余能回收利用关键技术及示范	55,152.00	194,848.00	与收益相关
外贸援款	50,000.00	500,000.00	与收益相关
甘肃省干燥工程技术研究中心	19,815.00		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	18,348.36	702,706.84	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	6,631.84	137,690.89	与收益相关
大口径钢制管道三层 PE 防腐层成型技术	6,393.50	1,248.00	与收益相关
高温含灰煤气立式废热锅炉研制		704,268.16	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
大型聚乙烯连续混炼挤压造粒机国产化研制		312,379.91	与收益相关
中小企业创新基金		240,000.00	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	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	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	与收益相关
合计	14,983,339.9 5	15,820,659.6 2	/

## (三十四) 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	50,429.31	721.29	50,429.31
其中：固定资产处置损失	50,429.31	721.29	50,429.31
罚款滞纳金	12,063.37	61,011.06	12,063.37
对外捐赠	3,000.00	3,000.00	3,000.00
其他	289,324.14	23,586.55	289,324.14
合计	354,816.82	88,318.90	354,816.82

(三十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,259,732.20	16,297,262.42
递延所得税费用	-3,497,105.44	-2,746,256.35
合计	8,762,626.76	13,551,006.07

(三十六) 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	12,880,443.20	20,185,800.25
往来款	34,765,675.27	20,209,013.96
利息收入	931,876.33	984,039.63
营业外收入	167,510.00	578,661.50
合 计	48,745,504.80	41,957,515.34

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	50,867,395.73	56,744,539.45
往来支出	35,945,616.99	17,070,603.80
手续费	300,222.20	473,849.21
营业外支出	52,885.45	83,431.89
合 计	87,166,120.37	74,372,424.35

3、 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
非公开发行股票费用	1,000,000.00	
回购中国化工科学研究院股份		1.00
合 计	1,000,000.00	1.00

**(三十七) 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	36,282,784.76	63,022,634.94
加：资产减值准备	22,492,113.33	8,477,128.99
固定资产等折旧	21,676,199.98	22,815,392.04
无形资产摊销	6,638,010.19	6,475,799.42
长期待摊费用摊销	111,313.09	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)	40,404.29	-33,037.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	19,771,862.97	18,479,900.22
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)	-3,497,105.44	-928,522.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-1,817,733.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	31,487,871.95	50,009,418.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-136,671,805.56	-73,806,153.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,362,320.42	-87,549,644.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,030,670.86	5,479,121.62
<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	82,715,060.80	136,562,049.85
减：现金的期初余额	136,562,049.85	150,902,155.58
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	-53,846,989.05	-14,340,105.73

## 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	82,715,060.80	136,562,049.85
其中：库存现金	49,037.23	106,434.49
可随时用于支付的银行存款	82,666,023.57	136,455,615.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	82,715,060.80	136,562,049.85
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		

## (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,666,953.71	保证金及定期存款
合计	13,666,953.71	

货币资金受限情况见本附注五、(一) 货币资金

## 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	60.17	60.17

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**

本公司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	最终控制方参股企业
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	最终控制方参股企业
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
北京橡胶工业研究设计院	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
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	最终控制方参股企业
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
兰州蓝星有限公司	最终控制方参股企业
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
蓝星北京化工机械有限公司	同一最终控制方
青岛黄海橡胶有限公司	同一最终控制方

#### (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	634,188.03	25,288,376.07
华夏汉华化工装备公司	采购材料	8,367,333.36	4,790,623.93
中车集团天水七四五二工厂	采购化工设备	5,325,690.57	2,856,410.25
中车集团天水七四五二工厂	采购材料	188,034.19	
北京橡胶工业研究设计院	会费	2,000.00	
甘肃蓝星清洗科技有限公司	服务费	206,000.00	
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
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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

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	10,208,637.74	12,245,283.02
沈阳化工股份有限公司	出售化工设备	6,347,239.33	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	88,863.25	14,102.56
甘肃蓝星清洗科技有限公司	出售化工设备	24,528.30	1,453.00
北京橡胶工业研究设计院	出售化工设备	470,085.48	
蓝星环境工程有限公司	提供技术服务	50,000.00	
四川晨光工程设计院	出售化工设备	32,478.63	
蓝星北京化工机械有限公司	提供技术服务	3,773.58	

## 2、 关联租赁情况

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	35,000.00	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	2015.7.13	2016.6.29	否
中国化工科学研究院	20,000,000.00	2015.4.1	2016.3.29	否
中国化工科学研究院	50,000,000.00	2015.4.30	2016.4.29	否
中国化工科学研究院	20,000,000.00	2015.10.27	2016.10.26	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	20,000,000.00	2014.4.8	2015.3.20	本期计提利息

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2014.4.29	2015.4.29	7,593,319.45
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	2015.8.6	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2015.7.13	2016.6.29	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2015.4.1	2016.3.29	
中国化工财务有限公司	50,000,000.00	2015.4.30	2016.4.29	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2015.10.27	2016.10.26	
中国化工财务有限公司	50,000,000.00	2015.1.9	2015.7.9	
中国化工财务有限公司	30,000,000.00	2015.4.2	2015.7.16	

**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	347.77	364.21

**(五) 关联方应收应付款项****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	2,876,788.00	143,839.40	5,355,981.00	267,799.05
	河南骏化发展股份有限公司	626,500.00	62,650.00	906,500.00	45,325.00
	西南化工研究设计院有限公司	119,000.00	11,900.00	476,000.00	23,800.00
	四川晨光工程设计院	218,500.00	51,120.00	454,300.00	80,230.00
	蓝星环境工程有限公司	421,690.00	195,995.00	371,690.00	104,082.00
	昊华鸿鹤化工有限责任公司	399,400.00	281,000.00	399,400.00	140,500.00
	化工部长沙设计研究院			285,000.00	142,500.00
	北京橡胶工业研究设计院	55,000.00	2,750.00		
	河北盛华化工有限公司	36,000.00	18,000.00	36,000.00	10,800.00

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
	沧州大化股份有限公司	17,000.00	5,100.00	17,000.00	3,400.00
	蓝星化工新材料股份有限公司广西分公司			6,900.00	690.00
	昊华宇航化工有限责任公司	6,000.00	3,000.00	6,000.00	1,800.00
	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	1,523.32		160,484.00	
	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	
	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	95,000.00	95,000.00	47,500.00

## 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	6,739,297.43	10,010,109.40
	中车集团天水七四五二工厂	4,141,257.27	3,844,000.00
	华夏汉华化工装备公司	1,045,036.89	
	天津天大天久科技股份有限公司	3,923.00	3,923.00
预收账款			
	化学工业设备质量监督检验中心	2,050,871.54	
	中昊晨光化工研究院有限公司	9,541.80	
	兰州蓝星有限公司	160,319.00	60,319.00
	兰州蓝星纤维有限公司	48,184.60	48,184.60
其他应付款			
	青岛黄海橡胶有限公司	7,892,646.40	9,166,818.63
	中国化工科学研究院	15,106,077.50	

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**

1、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 14395711ZGEBZ20150707 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。

2、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建设银行股份有限公司南京城南支行签订的对南京天华化学工程有限公司的 5,000 万元的最高额保证合同，目前尚无借款发生。

十、 资产负债表日后事项

(一) 公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

本公司 2015 年度实现净利润 36,282,784.76 元，期初可供分配利润为 -863,218,397.62 元，期末可供股东分配利润 -826,935,612.86 元。

根据《公司章程》相关规定，董事会决定 2015 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。

该方案于 2016 年 4 月 13 日经本公司第六届董事会第三次会议审议通过，尚需股东大会审批。

(三) 销售退回

本公司无在资产负债表日后发生重要销售退回。

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) 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

	618,898,176.3		618,898,176.3	618,898,176.33		618,898,176.33
对子公司投资	3		3	618,898,176.33		618,898,176.33
	618,898,176.3		618,898,176.3	618,898,176.33		618,898,176.33
合计	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		

**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	-40,404.29	
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）	5,016,096.75	
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		

项目	金额	说明
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	-136,877.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-719,480.56	
少数股东权益影响额		
合计	4,119,334.39	

## (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	5.18	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.59	0.08	0.08

青岛天华院化学工程股份有限公司

二〇一六年四月十三日

**二、财务报表****合并资产负债表**

2015 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		96,382,014.51	153,903,883.76
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		40,535,783.32	58,318,697.99
应收账款		609,998,687.60	477,571,253.64
预付款项		61,365,833.05	60,304,257.28
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		5,319,675.04	2,173,855.10
买入返售金融资产			
存货		147,202,866.75	178,690,738.70
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		8,273,718.59	9,551,601.62
流动资产合计		969,078,578.86	940,514,288.09
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
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		1,946,279.94	1,996,680.12
固定资产		233,032,288.37	231,572,194.41
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		169,113,530.48	175,680,600.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			111,313.09
递延所得税资产		13,541,277.04	10,044,171.60

其他非流动资产		14,281,650.00	
非流动资产合计		431,915,025.83	419,404,959.72
资产总计		1,400,993,604.69	1,359,919,247.81
<b>流动负债:</b>			
短期借款		348,000,000.00	311,000,000.00
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			
应付账款		155,879,085.16	172,447,628.49
预收款项		60,772,492.81	81,763,518.78
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		65,688,364.26	54,466,261.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		27,455,171.19	16,382,570.05
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
流动负债合计		657,819,961.71	658,367,291.38
<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		3,734,112.34	3,518,700.48
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		21,235,934.61	1,006,367.18
递延所得税负债			15,106,077.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,970,046.95	19,631,145.16
负债合计		682,790,008.66	677,998,436.54
<b>所有者权益</b>			
股本		392,070,637.00	392,070,637.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,124,100,236.92	1,124,100,236.92
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		-826,935,612.86	-863,218,397.62
归属于母公司所有者权益合计		718,203,596.03	681,920,811.27
少数股东权益			
所有者权益合计		718,203,596.03	681,920,811.27
负债和所有者权益总计		1,400,993,604.69	1,359,919,247.81

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

2015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		79,163.86	80,438.31
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		1,010,000.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
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		8,254,895.14	9,536,433.60
流动资产合计		9,344,059.00	9,616,871.91
<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, 242, 235. 33	628, 515, 048. 24
<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			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		442, 783. 81	442, 783. 81
应付利息			
应付股利			
其他应付款		20, 574, 018. 36	14, 595, 189. 71
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		21, 016, 802. 17	15, 037, 973. 52
<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		21, 016, 802. 17	15, 037, 973. 52
<b>所有者权益:</b>			
股本		392, 070, 637. 00	392, 070, 637. 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, 261, 654, 661. 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, 071, 900, 440. 51	-1, 065, 648, 798. 95
所有者权益合计		607, 225, 433. 16	613, 477, 074. 72
负债和所有者权益总计		628, 242, 235. 33	628, 515, 048. 24

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

2015 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		690, 349, 197. 40	823, 862, 150. 96
其中：营业收入		690, 349, 197. 40	823, 862, 150. 96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		660, 109, 844. 03	763, 680, 436. 91
其中：营业成本		501, 113, 478. 35	616, 469, 394. 40
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		7, 672, 028. 06	6, 285, 572. 69
销售费用		26, 639, 972. 22	26, 613, 485. 72
管理费用		83, 138, 495. 04	87, 864, 364. 34
财务费用		19, 053, 757. 03	17, 970, 490. 77
资产减值损失		22, 492, 113. 33	8, 477, 128. 99
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）		30, 239, 353. 37	60, 181, 714. 05
加：营业外收入		15, 160, 874. 97	16, 480, 245. 86
其中：非流动资产处置利得		10, 025. 02	33, 758. 44
减：营业外支出		354, 816. 82	88, 318. 90

其中：非流动资产处置损失		50,429.31	721.29
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		45,045,411.52	76,573,641.01
减：所得税费用		8,762,626.76	13,551,006.07
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		36,282,784.76	63,022,634.94
归属于母公司所有者的净利润		36,282,784.76	63,022,634.94
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		36,282,784.76	63,022,634.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,282,784.76	63,022,634.94
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)		0.09	0.16
(二)稀释每股收益(元/股)		0.09	0.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

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

2015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			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			

管理费用		6,249,267.11	5,420,684.85
财务费用		2,374.45	416.76
资产减值损失			
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）		-6,251,641.56	-5,421,101.61
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,251,641.56	-5,421,101.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,251,641.56	-5,421,101.61
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		-6,251,641.56	-5,421,101.61
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

2015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、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		695,410,214.39	777,206,154.74
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		2,413,516.13	134,787.90
收到其他与经营活动有关的现金		48,745,504.80	41,957,515.34
经营活动现金流入小计		746,569,235.32	819,298,457.98
购买商品、接受劳务支付的现金		471,369,280.03	533,934,479.98
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		149,559,876.21	143,906,446.33
支付的各项税费		69,504,629.57	61,605,985.70
支付其他与经营活动有关的现金		87,166,120.37	74,372,424.35
经营活动现金流出小计		777,599,906.18	813,819,336.36
经营活动产生的现金流量净额		-31,030,670.86	5,479,121.62
<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		39,520.00	60,643.00
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		39,520.00	60,643.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,083,975.22	4,399,969.13
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			
投资活动现金流出小计		39,083,975.22	4,399,969.13
投资活动产生的现金流量净额		-39,044,455.22	-4,339,326.13
<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		444,000,000.00	311,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		444,000,000.00	311,000,000.00
偿还债务支付的现金		407,000,000.00	308,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,771,862.97	18,479,900.22
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		1,000,000.00	1.00
筹资活动现金流出小计		427,771,862.97	326,479,901.22
筹资活动产生的现金流量净额		16,228,137.03	-15,479,901.22
<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>		-53,846,989.05	-14,340,105.73
加：期初现金及现金等价物余额		136,562,049.85	150,902,155.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		82,715,060.80	136,562,049.85

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**

2015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
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,774,356.42	6,099,198.42
经营活动现金流入小计		2,774,356.42	7,782,272.46
购买商品、接受劳务支付的现金			3,863,954.00
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1,714,102.87	3,941,185.79
经营活动现金流出小计		1,714,102.87	7,805,139.79
经营活动产生的现金流量净额		1,060,253.55	-22,867.33
<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			
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			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1.00	
筹资活动现金流出小计	1,000,000.00	1.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	-1.00	
<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>	60,253.55	-22,868.33	
加：期初现金及现金等价物余额	18,910.31	41,778.64	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	79,163.86	18,910.31	

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

2015 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	392,070,637.00		1,124,100,236.92				28,968,334.97		-863,218,397.62		681,920,811.27			
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	392,070,637.00		1,124,100,236.92				28,968,334.97		-863,218,397.62		681,920,811.27			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									36,282,784.76		36,282,784.76			
(一)综合收益总额									36,282,784.76		36,282,784.76			
(二)所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
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		-826,935,612.86		718,203,596.03

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	396,243,901.00			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	392,070,637.00			1,124,100,236.92			28,968,334.97		-863,218,397.62		681,920,811.27

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

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	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	392,070,637.00				1,261,654,661.68				25,400,574.99	-1,065,648,798.95	613,477,074.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	392,070,637.00				1,261,654,661.68				25,400,574.99	-1,065,648,798.95	613,477,074.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-6,251,641.56	-6,251,641.56
(一)综合收益总额										-6,251,641.56	-6,251,641.56
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持											

有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 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	-1,071,900,440.51	607,225,433.16

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
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	396,243,901.00				1,257,481,398.68				25,400,574.99 -1,060,227,697.34 618,898,177.33

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	396,243,901.00			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）	-4,173,264.00			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	-4,173,264.00			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									

青岛天华院化学工程股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

---

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

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%。

2015 年 5 月 27 日至 2015 年 6 月 8 日期间, 化工科学院通过上海证券交易所股票交易系统, 以集中竞价交易方式累计减持其所持有的本公司无限售流通股 18,999,935 股, 占本公司总股本的 4.85%。本次股票累计减持后, 化工科学院持有本公司股份由 251,899,997 股减为 232,900,062 股, 持股比例由 64.25% 减为 59.40%。

2015 年 8 月 21 日、8 月 24 日化工科学院通过定向资产管理计划方式, 累计增持公司股票 3,012,500 股, 占公司总股本的 0.77%。本次股票累计增持后, 化工科学院持有本公司股份由 232,900,062 股增为 235,912,562 股, 持股比例由 59.40% 增为 60.17%。

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。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 13 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，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”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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》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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和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 日止。

### 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

### （一）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。

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

### ②分步处置子公司

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

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日

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

## **(2) 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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。

### **(一) 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。

### **(二) 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。

### （三）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。

### （四）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。

#### (五) 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。

#### (六) 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。
坏账准备的计提方法	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

### (一) 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。

### (二) 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。

### (三) 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。

#### **(四) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(五) 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**

#### **(一) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

#### **(二) 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。

### （三）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。

## 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**

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、计价和折旧方法**

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

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

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

**17. 在建工程**

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

**18. 借款费用****(一) 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。

#### **(二) 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。

#### **(三) 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。

#### **(四) 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**

##### **(一) 无形资产的计价方法**

- (a) 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。

#### (b) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (二) 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

#### (一) 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。

#### (二) 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：

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

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

商誉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。

### (一) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### (二) 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

#### (a) 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。

#### (b) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

## 23. 预计负债

### (一) 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。

## **(二) 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**

### **(一) 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。

### **(二) 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。

### **(三) 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

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。

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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

(a) 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。

(b) 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

(a) 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。

(b) 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. 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

### (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

适用 不适用

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	25%
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)、子公司天华院有限公司于 2015 年 10 月 8 日经甘肃省发展和改革委员会审核符合国家发展改革委员会 2013 年第 21 号令公布的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》。因此，子公司天华院有限公司自 2015 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

(2)、子公司南京天华化学工程有限公司于 2015 年 8 月 24 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 2015 年 1 月 1 日至 2017 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	49,037.23	106,434.49
银行存款	83,739,787.24	137,494,615.82
其他货币资金	12,593,190.04	16,302,833.45
合计	96,382,014.51	153,903,883.76
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	12,593,190.04	16,302,833.45
定期存款	1,073,763.67	1,039,000.46
合计	13,666,953.71	17,341,833.91

### 2、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	40,535,783.32	56,390,697.99
商业承兑票据		1,928,000.00
合计	40,535,783.32	58,318,697.99

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

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

适用  不适用

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	85,769,740.97	
商业承兑票据		
合计	85,769,740.97	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## 3、 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		账面价值	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额			
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	693,601,951.50	99.66%	83,603,263.70	12.05%	609,998,687.60	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	0.34%	2,343,875.16	100.00%		2,343,875.16	0.43%	2,343,875.16	100.00%		
合计	695,945,826.50	/	85,947,138.90	/	609,998,687.60	541,391,642.39	/	63,820,388.75	/	477,571,253.64	

## 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年以内小计	402,956,750.23	20,147,837.52	5.00%
1至2年	155,586,145.72	15,558,614.57	10.00%
2至3年	78,679,664.84	15,735,932.97	20.00%
3年以上			
3至4年	26,894,111.42	8,068,233.43	30.00%
4至5年	10,785,267.76	5,392,633.88	50.00%
5年以上	18,700,011.37	18,700,011.37	100.00%
合计	693,601,951.34	83,603,263.74	12.05%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 22,227,748.15 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	336,660

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用 应收账款核销说明：

#### (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	111,931,700.00	16.08	5,736,657.00
第二名	46,895,795.38	6.74	2,344,789.77
第三名	30,620,000.00	4.40	2,776,000.00
第四名	28,700,000.00	4.12	1,435,000.00
第五名	22,732,000.00	3.27	1,136,600.00
合计	240,879,495.38	34.61	13,429,046.77

#### 4、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	41,669,157.67	67.91	42,854,623.85	71.06
1 至 2 年	7,193,296.73	11.72	12,075,799.40	20.03
2 至 3 年	7,384,329.99	12.03	4,099,922.15	6.80
3 年以上	5,119,048.66	8.34	1,273,911.88	2.11
合计	61,365,833.05	100.00	60,304,257.28	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 4,719,660.05 元，主要为预付采购款。

## (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	7,103,182.40	11.58%
第二名	4,674,776.06	7.62%
第三名	3,850,000.00	6.27%
第四名	3,300,000.00	5.38%
第五名	3,219,523.61	5.25%
合计	22,147,482.07	36.10%

## 5、应收利息

适用 不适用

## 6、应收股利

适用 不适用

## 7、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	6,358,668 .03	99.7 3	1,038,992 .99	16.3 4	5,319,675 .04	2,948,482 .91	99.4 1	774,627. 81	26.2 7	2,173,855 .10	

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	0.27	17,420.00	100.00		17,420.00	0.59	17,420.00	100.00	
合计	6,376,088.03	/ .03	1,056,412.99	/ .99	5,319,675.04	2,965,902.91	/ .91	792,047.81	/ .81	2,173,855.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元币种：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年以内小计	4,763,629.96	238,181.50	5.00%
1至2年	451,576.00	45,157.60	10.00%
2至3年	141,588.00	28,317.60	20.00%
3年以上			
3至4年	200,668.97	60,200.69	30.00%
4至5年	268,139.00	134,069.50	50.00%
5年以上	533,066.10	533,066.10	100.00%
合计	6,358,668.03	1,038,992.99	16.34%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 264,365.18 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	1,809,384.18	1,671,187.56
企业往来款	4,486,703.85	1,214,715.35
押金	80,000.00	80,000.00
合计	6,376,088.03	2,965,902.91

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:**

适用 不适用

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	企业往来款	1,610,000.00	1 年以内	25.25	80,500.00
第二名	企业往来款	1,215,788.00	1 年以内	19.07	60,789.40
第三名	企业往来款	400,000.00	1 年以内	6.27	20,000.00
第四名	备用金	317,000.00	3 年以内	4.97	16,600.00
第五名	备用金	200,987.00	2 年以内	3.15	19,098.70
合计	/	3,743,775.00	/	58.71	196,988.10

**8、存货****(1). 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	35,697,699.37		35,697,699.37	38,043,286.49		38,043,286.49
在产品	106,624,305.41		106,624,305.41	133,834,617.92		133,834,617.92
库存商品	4,880,861.97		4,880,861.97	6,808,065.06		6,808,065.06
委托加工物资				4,769.23		4,769.23
合计	147,202,866.75		147,202,866.75	178,690,738.70		178,690,738.70

**9、划分为持有待售的资产**

适用 不适用

**10、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	8,273,718.59	9,551,601.62
合计	8,273,718.59	9,551,601.62

**11、可供出售金融资产**适用 不适用**12、持有至到期投资**适用 不适用**13、长期应收款**适用 不适用**14、长期股权投资**适用 不适用**15、投资性房地产**适用 不适用

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	125,431.88	125,431.88
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	175,832.06	175,832.06
<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	1,946,279.94	1,946,279.94
2. 期初账面价值	1,996,680.12	1,996,680.12

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**适用 不适用**16、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

<b>一、账面原值:</b>						
1. 期初余额	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. 本期增加金额	913,299.00	23,051,108.75		631,557.67	339,852.63	24,935,818.05
1) 购置	913,299.00	23,051,108.75		631,557.67	339,852.63	24,935,818.05
2) 在建工程转入						
3) 企业合并增加						
. 本期减少金额	1,770,000.00	25,349.50	257,895.00	85,062.70	39,361.00	2,177,668.20
1) 处置或报废		25,349.50	257,895.00	85,062.70	39,361.00	407,668.20
暂估原值调整	1,770,000.00					1,770,000.00
4. 期末余额	185,578,239.92	121,386,943.74	14,284,145.11	5,355,402.12	3,187,291.94	329,792,022.83
<b>二、累计折旧</b>						
1	22,106,452.11	38,647,882.73	8,978,620.93	3,818,768.8	1,909,953.9	75,461,678.57

.期初余额					8	2	
2.本期增加金额	6,572,244.16	12,662,014.34	1,553,037.79	461,720.31	376,783.20	21,625,799.80	
1)计提	6,572,244.16	12,662,014.34	1,553,037.79	461,720.31	376,783.20	21,625,799.80	
3.本期减少金额		23,754.93	202,824.72	70,440.51	30,723.75	327,743.91	
1)处置或报废		23,754.93	202,824.72	70,440.51	30,723.75	327,743.91	
4.期末余额	28,678,696.27	51,286,142.14	10,328,834.00	4,210,048.68	2,256,013.37	96,759,734.46	
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
1)计提							
3.本期减少金额							
1)处置或							

报废						
. 期 末余 额	4					
四、 账面 价值						
. 期 末账 面价 值	1	156,899,543.6 5	70,100,801.60	3,955,311.11	1,145,353.4 4	931,278.57 233,032,288.3 7
. 期 初账 面价 值	2	164,328,488.8 1	59,713,301.76	5,563,419.18	990,138.27 976,846.39	231,572,194.4 1

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
彩板房	31,197.68	
管道彩板车间	394,568.28	
金工车间	745,063.76	
图书资料楼（南楼 6201 ）	968,302.50	
沿街二层楼	1,902,447.54	
保温活动房	421.80	
色谱楼	255,774.22	
合计	4,297,775.78	

## 17、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	1,902,686.81	191,950,449.96

2. 本期增加金额			70, 940. 17	70, 940. 17
(1) 购置			70, 940. 17	70, 940. 17
3. 本期减少金额			3, 950. 00	3, 950. 00
(1) 处置			3, 950. 00	3, 950. 00
4. 期末余额	168, 815, 763. 15	21, 232, 000. 00	1, 969, 676. 98	192, 017, 440. 13
二、 累计摊销				
1. 期初余额	8, 770, 106. 72	6, 635, 000. 10	864, 742. 64	16, 269, 849. 46
2. 本期增加金额	3, 504, 523. 32	2, 654, 000. 04	479, 486. 83	6, 638, 010. 19
(1) 计提	3, 504, 523. 32	2, 654, 000. 04	479, 486. 83	6, 638, 010. 19
3. 本期减少金额			3, 950. 00	3, 950. 00
(1) 处置			3, 950. 00	3, 950. 00
4. 期末余额	12, 274, 630. 04	9, 289, 000. 14	1, 340, 279. 47	22, 903, 909. 65
三、 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、 账面价值				
1. 期末账面价值	156, 541, 133. 11	11, 942, 999. 86	629, 397. 51	169, 113, 530. 48
2. 期初账面价值	160, 045, 656. 43	14, 596, 999. 90	1, 037, 944. 17	175, 680, 600. 50

**18、 长期待摊费用**

√ 适用 □ 不适用

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
绿化费	111, 313. 09		111, 313. 09		
合计	111, 313. 09		111, 313. 09		

**19、 递延所得税资产/ 递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√ 适用 □ 不适用

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	87, 003, 551. 89	13, 541, 277. 04	64, 612, 436. 56	10, 044, 171. 60
合计	87, 003, 551. 89	13, 541, 277. 04	64, 612, 436. 56	10, 044, 171. 60

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
固定资产评估增值			21,284,744.06	3,413,189.60
无形资产评估增值			74,315,330.48	11,642,719.26
合计			95,934,532.14	15,106,077.50

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

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		
可抵扣亏损	225,087,697.14	219,649,341.30
合计	225,087,697.14	219,649,341.30

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

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	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
2019 年	5,397,839.99	5,397,839.99	2014 年亏损数
2020 年	6,168,482.02		2015 年亏损数
合计	225,087,697.14	219,649,341.30	/

## 20、 其他非流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	14,281,650.00	
合计	14,281,650.00	

**21、短期借款**

√ 适用 □ 不适用

**(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
质押借款		
抵押借款		
保证借款	110,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	238,000,000.00	191,000,000.00
合计	348,000,000.00	311,000,000.00

**22、应付账款****(1). 应付账款列示**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	106,624,322.68	123,251,411.36
1-2年	25,307,040.84	27,867,304.80
2-3年	10,917,866.64	9,468,701.24
3年以上	13,029,855.00	11,860,211.09
合计	155,879,085.16	172,447,628.49

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√ 适用 □ 不适用

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	6,105,109.40	合同仍在执行
供应商二	6,016,909.79	合同仍在执行
供应商三	4,795,855.23	合同仍在执行
供应商四	2,419,740.00	合同仍在执行
供应商五	1,400,000.00	合同仍在执行
合计	20,737,614.42	/

**23、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	32,974,124.70	48,839,806.16
1-2年	5,596,836.49	17,328,858.46
2-3年	14,209,877.46	13,458,626.84
3年以上	7,991,654.16	2,136,227.32
合计	60,772,492.81	81,763,518.78

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

 适用  不适用

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	16,832,760.69	合同尚未执行完
客户二	1,131,580.00	合同尚未执行完
客户三	1,000,000.00	合同尚未执行完
合计	18,964,340.69	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

 适用  不适用

## 24、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

 适用  不适用

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	129,493,687.62	129,493,687.62	24,848.29
二、离职后福利-设定提存计划		15,611,624.68	15,611,624.68	
三、辞退福利		159,929.62	159,929.62	
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,848.29	145,265,241.92	145,265,241.92	24,848.29

## (2). 短期薪酬列示：

 适用  不适用

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		113,378,015.83	113,378,015.83	
二、职工福利费		4,075,301.10	4,075,301.10	
三、社会保险费		5,711,873.57	5,711,873.57	
其中：医疗保险费		4,836,004.53	4,836,004.53	
工伤保险费		519,810.25	519,810.25	
生育保险费		356,058.79	356,058.79	
四、住房公积金		5,676,287.14	5,676,287.14	
五、工会经费和职工教育经费	24,848.29	652,209.98	652,209.98	24,848.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	24,848.29	129,493,687.62	129,493,687.62	24,848.29

## (3). 设定提存计划列示

 适用  不适用

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
1、基本养老保险		11,162,672.78	11,162,672.78	
2、失业保险费		836,404.49	836,404.49	
3、企业年金缴费		3,612,547.41	3,612,547.41	
合计		15,611,624.68	15,611,624.68	

## 25、 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	41,819,976.57	32,574,155.24
消费税	353,000.00	353,000.00
营业税	490,178.82	285,055.11
企业所得税	9,160,586.08	13,553,743.55
个人所得税	4,704,122.07	2,809,934.87
城市维护建设税	4,286,323.14	2,363,442.16
房产税	926,312.32	478,836.01
教育费附加	3,009,581.00	1,638,675.45
土地使用税	119,272.16	119,270.95
其他	819,012.10	290,148.25
合计	65,688,364.26	54,466,261.59

## 26、 应付利息

适用 不适用

## 27、 应付股利

适用 不适用

## 28、 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,662,691.57	14,610,515.25
1 至 2 年	8,335,193.82	426,694.93
2 至 3 年	256,190.93	75,978.93
3 年以上	1,201,094.87	1,269,380.94
合计	27,455,171.19	16,382,570.05

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1 年以内	7,892,646.40	
合计	7,892,646.40	/

**29、划分为持有待售的负债**适用 不适用**30、1年内到期的非流动负债**适用 不适用**31、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
合计		22,282,464.18

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用**32、长期应付款**适用 不适用**(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	3,734,112.34
合计	3,518,700.48	3,734,112.34

**33、长期应付职工薪酬**适用 不适用**34、专项应付款**适用 不适用**35、预计负债**适用 不适用**36、递延收益**适用 不适用

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	1,006,367.18	25,195,664.18	4,966,096.75	21,235,934.61	
合计	1,006,367.18	25,195,664.18	4,966,096.75	21,235,934.61	/

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
大口径钢制管道三层 PE 防腐层成型技术	67,404.00		6,393.50		61,010.50	与收益相关
大口径钢		580.23			580.23	与收益相关

管聚氨酯泡沫喷涂保温工艺开发						
有色金属湿法冶炼用聚合物混凝土电解电积槽的研制		6,631.84	6,631.84			与收益相关
二次热回收型蓄热式热氧化器的研制		342,018.20	129,600.00		212,418.20	与收益相关
反应挤出法聚乙烯醇干燥成套技术开发		435,364.75	347,799.53		87,565.22	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	51,291.23	438,200.00			489,491.23	与收益相关
聚乙烯醇反应挤出成套技术与装备开发	193,436.75		193,436.75			与收益相关
余热余能回收利用关键技术及示范(南京工业大学)		55,152.00	55,152.00			与收益相关
高性能工业同位素仪表研发		600,000.00	273,131.00		326,869.00	与收益相关
甘肃省干燥工程技术研究中心	200,000.00		19,815.00		180,185.00	与收益相关
一套用于处理 VOCs 的活性炭吸附浓缩+蓄热式热氧化器的		200,000.00	99,763.50		100,236.50	与收益相关

集成设备						
塑料及其衬里制压力容器(非金属标委会)		75,000.00			75,000.00	与收益相关
聚乳酸薄膜料工艺装置的优化研究		600,000.00	376,471.50		223,528.50	与收益相关
污泥无害化密闭处理成套技术及装备		1,600,000.00			1,600,000.00	与收益相关
活塞压缩机气量无级调节系统研制	294,235.20		195,551.40		98,683.80	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		20,110,448.80	3,160,946.64		16,949,502.16	与资产相关
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		18,348.36	18,348.36			与收益相关
铝粉除钒精制 TiCL4 关键工艺装备的开发		713,920.00	83,055.73		630,864.27	与资产相关
院专项	200,000.00				200,000.00	与收益相关
合计	1,006,367.18	25,195,664.18	4,966,096.75		21,235,934.61	/

### 37、 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	392,070,637						392,070,637

### 38、 其他权益工具

适用 不适用

### 39、 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)	569,872,239.44			569,872,239.44
其他资本公积	554,227,997.48			554,227,997.48
合计	1,124,100,236.92			1,124,100,236.92

### 40、 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

### 41、 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	-863,218,397.62	-926,241,032.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-863,218,397.62	-926,241,032.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,282,784.76	63,022,634.94
减：提取法定盈余公积		
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	-826,935,612.86	-863,218,397.62

### 42、 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	684,860,349.31	501,063,078.17	821,015,132.33	616,418,994.22
其他业务	5,488,848.09	50,400.18	2,847,018.63	50,400.18
合计	690,349,197.40	501,113,478.35	823,862,150.96	616,469,394.40

### 43、 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		
营业税	627,387.14	404,357.85

城市维护建设税	3, 878, 042. 63	3, 274, 957. 40
教育费附加	2, 770, 109. 38	2, 340, 836. 20
资源税		
其它	396, 488. 91	265, 421. 24
合计	7, 672, 028. 06	6, 285, 572. 69

**44、 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	7, 892, 937. 14	8, 145, 945. 85
运输费	8, 214, 656. 45	8, 092, 796. 34
业务经费	1, 846, 290. 30	3, 686, 189. 92
修理费	272, 226. 31	504, 309. 30
职工薪酬	117, 114. 00	167, 531. 88
其他	8, 296, 748. 02	6, 016, 712. 43
合计	26, 639, 972. 22	26, 613, 485. 72

**45、 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	35, 981, 889. 12	36, 694, 135. 71
职工薪酬	17, 147, 027. 24	19, 808, 931. 99
无形资产摊销	6, 360, 325. 26	6, 381, 178. 65
折旧费	3, 311, 784. 70	4, 364, 861. 62
税金	4, 095, 283. 48	3, 615, 480. 10
聘请中介机构费	1, 788, 171. 82	1, 217, 500. 00
其他	14, 454, 013. 42	15, 782, 276. 27
合计	83, 138, 495. 04	87, 864, 364. 34

**46、 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	19, 771, 862. 97	18, 479, 900. 22
利息收入	-931, 876. 33	-984, 039. 63
汇兑损益	128, 960. 05	12, 786. 54
其他	84, 810. 34	461, 843. 64
合计	19, 053, 757. 03	17, 970, 490. 77

**47、 资产减值损失**

√ 适用 □ 不适用

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	22, 492, 113. 33	8, 477, 128. 99
二、 存货跌价损失		
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	22,492,113.33	8,477,128.99

**48、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	10,025.02	33,758.44	10,025.02
其中：固定资产处置利得	10,025.02	33,758.44	10,025.02
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	14,983,339.95	15,820,659.62	5,016,096.75
其他	167,510.00	625,827.80	167,510.00
合计	15,160,874.97	16,480,245.86	5,193,631.77

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

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	9,967,243.20	8,771,805.25	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	3,160,946.64	1,586,791.12	与资产相关
聚乳酸薄膜料工艺装置的优化研究	376,471.50		与收益相关
反应挤出法聚乙烯醇干燥成套技术开发	347,799.53	403,619.63	与收益相关
高性能工业同位素仪表研发	273,131.00		与收益相关
活塞压缩机气量无级	195,551.40	257,546.30	与资产相关

调节系统研制			
聚乙烯醇反应挤出成套技术与装备开发	193,436.75	1,026,563.25	与收益相关
二次热回收型蓄热式热氧化器的研制	129,600.00		与收益相关
一套用于处理 VOCs 的活性炭吸附浓缩+蓄热式热氧化器的集成设备	99,763.50		与收益相关
铝粉除钒精制 TiCL4 关键工艺装备的开发	83,055.73	68,540.00	与资产相关
余热余能回收利用关键技术及示范	55,152.00	194,848.00	与收益相关
外贸拨款	50,000.00	500,000.00	与收益相关
甘肃省干燥工程技术研究中心	19,815.00		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	18,348.36	702,706.84	与收益相关
有色金属湿法冶炼用聚合物混凝土电解沉积槽的研制	6,631.84	137,690.89	与收益相关
大口径钢制管道三层 PE 防腐层成型技术	6,393.50	1,248.00	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	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
中小企业创新基金		240,000.00	与收益相关
一步法型材混炼挤出机		2,569.00	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	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
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
高温含灰煤气立式废热锅炉研制		704,268.16	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	与收益相关
合计	14,983,339.95	15,820,659.62	/

**49、 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	50,429.31	721.29	50,429.31
其中：固定资产处置损失	50,429.31	721.29	50,429.31
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	3,000.00	3,000.00
罚款滞纳金	12,063.37	61,011.06	12,063.37
其他	289,324.14	23,586.55	289,324.14
合计	354,816.82	88,318.90	354,816.82

**50、 所得税费用****(1) 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	12,259,732.20	16,297,262.42
递延所得税费用	-3,497,105.44	-2,746,256.35
合计	8,762,626.76	13,551,006.07

**51、 其他综合收益**

详见附注

**52、 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	12,880,443.20	20,185,800.25
往来款	34,765,675.27	20,209,013.96
利息收入	931,876.33	984,039.63
营业外收入	167,510.00	578,661.50
合计	48,745,504.80	41,957,515.34

**(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	50,867,395.73	56,744,539.45
往来支出	35,945,616.99	17,070,603.80
手续费	300,222.20	473,849.21
营业外支出	52,885.45	83,431.89

合计	87,166,120.37	74,372,424.35
----	---------------	---------------

## (3). 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
非公开发行股票费用	1,000,000.00	
回购中国化工科学研究院股份		1.00
合计	1,000,000.00	1.00

## 53、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	36,282,784.76	63,022,634.94
加：资产减值准备	22,492,113.33	8,477,128.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,625,799.80	22,815,392.04
无形资产摊销	6,638,010.19	6,475,799.42
长期待摊费用摊销	111,313.09	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）	40,404.29	-33,037.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,771,862.97	18,479,900.22
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)	-3,497,105.44	-928,522.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-1,817,733.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	31,487,871.95	50,009,418.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-136,671,805.56	-73,806,153.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,311,920.24	-87,549,644.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,030,670.86	5,479,121.62
<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	82,715,060.80	136,562,049.85

减：现金的期初余额	136,562,049.85	150,902,155.58
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	-53,846,989.05	-14,340,105.73

**(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	82,715,060.80	136,562,049.85
其中：库存现金	49,037.23	106,434.49
可随时用于支付的银行存款	82,666,023.57	136,455,615.36
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	82,715,060.80	136,562,049.85
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		

**54、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**55、所有权或使用权受到限制的资产**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,666,953.71	保证金及定期存款
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	13,666,953.71	/

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用

**(1). 本期发生同一控制下企业合并**适用 不适用**(2). 合并成本**适用 不适用**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**适用 不适用**3、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用**4、其他原因的合并范围变动**说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：  
无**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**适用 不适用**(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**适用 不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用**十一、公允价值的披露**适用 不适用

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

单位：万元币种：人民币

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	60.17	60.17

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**

本企业子公司的情况详见附注

**3、 其他关联方情况**

√ 适用 □ 不适用

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	股东的子公司
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	股东的子公司
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
北京橡胶工业研究设计院	集团兄弟公司
中车集团天水七四五二工厂	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
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	股东的子公司
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
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	股东的子公司
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
蓝星北京化工机械有限公司	集团兄弟公司
青岛黄海橡胶有限公司	集团兄弟公司

**4、 关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**适用 不适用

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
四川蓝星机械有限公司	采购化工设备	634,188.03	25,288,376.07
华夏汉华化工装备公司	采购材料	8,367,333.36	4,790,623.93
中车集团天水七四五二工厂	采购化工设备	5,325,690.57	2,856,410.25
中车集团天水七四五二工厂	采购材料	188,034.19	
北京橡胶工业研究设计院	会费	2,000.00	
甘肃蓝星清洗科技有限公司	服务费	206,000.00	
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
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	10,208,637.74	12,245,283.02
沈阳化工股份有限公司	出售化工设备	6,347,239.33	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	88,863.25	14,102.56
甘肃蓝星清洗科技有限公司	出售化工设备	24,528.30	1,453.00
北京橡胶工业研究设计院	出售化工设备	470,085.48	
蓝星环境工程有限公司	提供技术服务	50,000.00	
四川晨光工程设计院	出售化工设备	32,478.63	
蓝星北京化工机械有限公司	提供技术服务	3,773.58	

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

√ 适用 □ 不适用

本公司作为承租方：

单位：元币种：人民币

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	35,000.00	75,000.00

**(4). 关联担保情况**

√ 适用 □ 不适用

本公司作为被担保方

单位：元币种：人民币

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	2016.6.30	2018.6.29	否
中国化工科学研究院	20,000,000.00	2016.3.30	2018.3.29	否
中国化工科学研究院	50,000,000.00	2016.4.30	2018.4.29	否
中国化工科学研究院	20,000,000.00	2016.10.27	2018.10.26	否

**(5). 关联方资金拆借**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

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	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	2015.8.6	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2015.7.13	2016.6.29	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2015.4.1	2016.3.29	
中国化工财务有限公司	50,000,000.00	2015.4.30	2016.4.29	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2015.10.27	2016.10.26	
中国化工财务有限公司	50,000,000.00	2015.1.9	2015.7.9	

本期计提利息  
7,593,319.45

中国化工财务有限公司	30,000,000.00	2015.4.2	2015.7.16	
------------	---------------	----------	-----------	--

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

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	347.77	364.21

## 5、 关联方应收应付款项

适用 不适用

## (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
应收账款	沈阳化工股份有限公司	2,876,788.00	143,839.40	5,355,981.00	267,799.05
应收账款	河南骏化发展股份有限公司	626,500.00	62,650.00	906,500.00	45,325.00
应收账款	西南化工研究设计院有限公司	119,000.00	11,900.00	476,000.00	23,800.00
应收账款	四川晨光工程设计院	218,500.00	51,120.00	454,300.00	80,230.00
应收账款	蓝星环境工程有限公司	421,690.00	195,995.00	371,690.00	104,082.00
应收账款	昊华鸿鹤化工有限责任公司	399,400.00	281,000.00	399,400.00	140,500.00
应收账款	化工部长沙设计研究院			285,000.00	142,500.00
应收账款	北京橡胶工业研究设计院	55,000.00	2,750.00		
应收账款	河北盛华化工有限公司	36,000.00	18,000.00	36,000.00	10,800.00
应收账款	沧州大化股份有限公司	17,000.00	5,100.00	17,000.00	3,400.00
应收账款	蓝星化工新材料股份有限公司广西分公司			6,900.00	690.00
应收账款	昊华宇航化工有限责任公司	6,000.00	3,000.00	6,000.00	1,800.00

应收账款	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	
预付账款	甘肃蓝星清洗科技有限公司			206,000.00	
预付账款	四川天一科技股份有限公司	1,523.32		160,484.00	
预付账款	中国化工信息中心			12,404.00	
预付账款	西北橡胶塑料研究设计院有限公司			575.00	
预付账款	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	95,000.00	95,000.00	47,500.00

## (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	6,739,297.43	10,010,109.40
应付账款	中车集团天水七四五二工厂	4,141,257.27	3,844,000.00
应付账款	华夏汉华化工装备公司	1,045,036.89	
应付账款	天津天大天久科技股份有限公司	3,923.00	3,923.00
预收账款	化学工业设备质量监督检验中心	2,050,871.54	
预收账款	中昊晨光化工研究院有限公司	9,541.80	
预收账款	兰州蓝星有限公司	160,319.00	60,319.00
预收账款	兰州蓝星纤维有限公司	48,184.60	48,184.60
其它应付款	青岛黄海橡胶有限公司	7,892,646.40	9,166,818.63
其它应付款	中国化工科学研究院	15,106,077.50	

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项**

适用 不适用

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

无

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

无

**3、 其他**

**对集团内、集团外单位提供担保情况**

1、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 14395711ZGEBZ20150707 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。

2、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建设银行股份有限公司南京城南支行签订的对南京天华化学工程有限公司的 5,000 万元的最高额保证合同，目前尚无借款发生。

**十五、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

本公司无需要披露的其它资产负债表日后事项。

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

适用 不适用

**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息**适用 不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、长期股权投资**适用 不适用

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
对联营、合营企业投资						
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**适用 不适用

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		

**(2) 对联营、合营企业投资**适用 不适用**2、投资收益**适用 不适用**十八、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	-40,404.29	
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	5,016,096.75	

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	-136,877.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-719,480.56	
少数股东权益影响额		
合计	4,119,334.39	

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

单位：元币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	5.18	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.59	0.08	0.08

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

## 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2015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：2016-4-13

### 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