

公司代码：600618

公司简称：氯碱化工

上海氯碱化工股份有限公司 2014 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、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、公司负责人黄岱列先生、主管会计工作负责人何刚先生及会计机构负责人（会计主管人员）赖永华先生声明：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

依据公司聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的2014年度财务审计报告，2014年母公司净利润为-586,490,853.47元，年初未分配利润为11,631,767.29元。2014年向股东分配2013年度利润5,781,999.88元，2014年公司执行财政部修订的准则《企业会计准则第9号-职工薪酬》（修订），按照第三十一条规定追溯调减年初未分配利润177,320,000.00元，使年末可供分配利润为-757,961,086.06元，故2014年不具备现金分红的能力，因此，2014年公司不进行现金分红。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	30
第九节	公司治理.....	37
第十节	内部控制.....	39
第十一节	财务报告.....	40
第十二节	备查文件目录.....	139

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
华谊集团	指	上海华谊（集团）公司
本公司、公司、氯碱化工	指	上海氯碱化工股份有限公司
烧碱	指	分子式：NaOH，是可溶性的强碱。烧碱易溶于水，呈强碱性，能提供 Na ⁺ 离子。这些性质使它被广泛地用于制肥皂、纺织、印染、漂白、造纸、精制石油、冶金及其他化学工业等各部门中。
氯气	指	分子式 Cl ₂ ，氯气是重要的化工原料，在造纸、印染、颜料、漂白粉、纺织、化学纤维、油脂、石油、橡胶、塑料、制药、消毒、农药、冶金、电子等工业中均得到广泛的应用。
EDC	指	二氯乙烷。无色或浅黄色透明液体，比重约为 1.26，有类似氯仿的气味，难溶于水，溶于乙醇和乙醚。主要用作蜡、脂肪、橡胶等的溶剂，还用于制造氯乙烯和聚碳酸酯。
PPVC	指	糊树脂。公司糊树脂生产主要有混合法和种子乳液法两种生产工艺，主要用于人造革、地板革、墙纸、玩具和瓶盖等制品。
TPVC	指	特种树脂。公司生产的特种树脂主要是一些客户专用料，医用高聚合度树脂：主要生产血浆袋、输液管和高弹性封条等；还有汽车底涂专用料树脂。
CPVC	指	氯化聚氯乙烯。主要用于各类不同口径的管道以及与之配套的弯头、三通等管件、阀门阀体以及假发等。

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅董事会关于未来发展的展望中可能面对的风险因素和对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	上海氯碱化工股份有限公司
公司的中文简称	氯碱化工
公司的外文名称	SHANGHAI CHLOR-ALKALI CHEMICAL CO., LTD.
公司的外文名称缩写	SCAC
公司的法定代表人	黄岱列先生

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许沛文	沈琴怡
联系地址	上海市龙吴路4747号	上海市龙吴路4747号
电话	021-64340601	021-64342640
传真	021-64341341	021-64341438
电子信箱	shxpw@126.com	shqy_0227@126.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市龙吴路4747、4800号
公司注册地址的邮政编码	200241
公司办公地址	上海市龙吴路4747号
公司办公地址的邮政编码	200241
公司网址	www.scacc.com
电子信箱	dshmss@scacc.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、香港商报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市龙吴路4747号

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	氯碱化工	600618	
B股	上海证券交易所	氯碱B股	900908	

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(二) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来主营业务无变化。

(三) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来控股股东无变化。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
	签字会计师姓名	顾雪峰 凌敏

八、 其他

2014 年 12 月 30 日公司召开八届十六次董事会议,选举黄岱列先生为公司第八届董事会董事长。2015 年 1 月 5 日公司完成工商变更手续。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年
		调整后	调整前		
营业收入	7,015,409,267.56	6,974,211,654.53	6,974,211,654.53	0.59	6,340,883,649.76
归属于上市公司股东的净利润	-592,502,499.95	16,623,782.76	16,623,782.76	-3,664.19	102,542,136.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-262,177,332.00	-139,868,977.14	-139,868,977.14	不适用	65,211,838.90
经营活动产生的现金流量净额	-29,059,999.83	580,026,390.02	580,026,390.02	-105.01	644,308,830.14
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	2,164,655,507.39	2,848,201,003.60	2,848,201,003.60	-24.00	2,828,464,570.60
总资产	5,754,717,626.22	5,992,581,029.65	5,992,581,029.65	-3.97	6,340,132,786.82

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	-0.5124	0.0144	0.0144	-3,658.33	0.0887
稀释每股收益(元/股)	-0.5124	0.0144	0.0144	-3,658.33	0.0887
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.2267	-0.121	-0.121	不适用	0.0564
加权平均净资产收益率(%)	-24.4467	0.5857	0.5857	减少25.03个百分点	3.6921
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-10.8175	-4.9279	-4.9279	减少5.89个百分点	2.3480

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014年金额	附注(如适用)	2013年金额	2012年金额
非流动资产处置损益	1,111,822.13		71,743,954.84	12,512,201.40
越权审批,或无正式批准文件,			1,120,000.00	3,754,074.00

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	5,732,560.40		111,427,687.60	7,605,127.69
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				7,427,541.47
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				136,030.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,572,403.12		7,086,532.41	2,528,619.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-343,652,815.90	因吴泾基地聚氯乙烯装置及配套设 施停产而发生的职工 安置分流补偿费及 相应的停工损失等	-35,532,990.89	4,311,535.50
少数股东权益影响额	50,515.48		-32,543.41	-876,846.11
所得税影响额	-139,653.18		680,119.35	-67,985.49
合计	-330,325,167.95		156,492,759.90	37,330,297.92

四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	10,926,604.39	14,914,742.76	3,988,138.37	55,663.83
合计	10,926,604.39	14,914,742.76	3,988,138.37	55,663.83

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，中国经济进入从高增长到中速增长的换挡期，在复杂多变的经济态势下，公司顺势而为，全面实施“创新、升级、转型”战略，不断加速吴泾地区调整转移，扎实推进化工区集聚升级，以优化运营、减少亏损为基本目标，以乙烯罐、CPVC 等重大项目为主要抓手，保持公司经营平衡与持续发展的势头。同时，继续坚定不移地实施“走出去”战略，放眼全球市场寻求战略合作和投资机会，努力开拓企业发展的新空间。

吴泾基地的主动调整，虽然使公司出现上市以来的最大亏损，亏损额达 5.9 亿元。但从亏损结构分析，吴泾地区调整支出 5.2 亿元，主要是装置计提减值和员工分流费用，虽然成本很大，但这项支出为公司未来的发展减轻了包袱。生产经营在消化了 2.3 亿元主要原料乙烯和工业用电价格涨价因素后，亏损控制在 7000 万元。

2014 年公司实现营业总收入 70.15 亿元，比上年增长 0.59%，利润总额-5.83 亿元，比上年下降 1961.7%，归属于上市公司股东的净利润-5.92 亿元，比上年下降 3664.19%，投资收益 6,263.28 万元，比上年下降 56.54%。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,015,409,267.56	6,974,211,654.53	0.59
营业成本	6,375,944,582.66	6,344,195,298.75	0.50
销售费用	205,248,898.35	193,012,461.43	6.34
管理费用	633,388,738.66	416,638,560.56	52.02
财务费用	121,456,535.42	111,801,208.77	8.64
经营活动产生的现金流量净额	-29,059,999.83	580,026,390.02	-105.01
投资活动产生的现金流量净额	-495,001,156.50	-247,218,330.78	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	353,435,963.67	-327,297,981.40	不适用
研发支出	40,756,284.35	42,071,822.11	-3.13

2 收入

(1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

单位：万吨

产品分类	项目	2014 年	2013 年	同比增减 (%)
聚氯乙烯树脂	销量	8.01	15.47	-48.22
	生产量	8.61	16.76	-48.63
	库存量	0.70	0.31	125.81
烧碱	销量	71.50	74.80	-4.41
	生产量	73.00	73.19	-0.26
	库存量	2.15	0.60	258.33

(2) 主要销售客户的情况

单位：元 币种：人民币

前五名销售客户销售金额合计	3,282,013,865.31	占销售总额比重	46.97%
---------------	------------------	---------	--------

3 成本

(1) 成本分析表

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(%)
工业	直接材料	3,614,263,644.00	57.42	3,543,812,672.61	56.44	1.99
	直接人工	92,817,782.97	1.47	122,690,121.16	1.95	-24.35
	动力	249,017,879.57	3.96	353,590,656.79	5.63	-29.57
	制造费用	331,797,420.12	5.27	533,631,687.86	8.50	-37.82
	合计	4,287,896,726.66	68.13	4,553,725,138.42	72.52	-5.84
施工业	直接材料	1,397,498.74	0.02	847,321.23	0.01	64.93
	直接人工	1,581,052.08	0.03	2,095,440.22	0.03	-24.55
	制造费用	22,470,081.24	0.36	19,904,665.69	0.32	12.89
	合计	25,448,632.06	0.40	22,847,427.14	0.36	11.39
贸易收入	采购成本	1,980,812,658.24	31.47	1,702,287,777.63	27.12	16.36
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
聚氯乙烯	直接材料	593,100,331.68	9.42	1,120,840,740.78	17.85	-47.08
	直接人工	22,641,881.58	0.36	34,198,442.96	0.54	-33.79
	动力	108,524,507.82	1.72	174,928,497.51	2.79	-37.96
	制造费用	128,110,613.58	2.04	153,861,264.90	2.45	-16.74
	合计	852,377,334.66	13.54	1,483,828,946.15	23.63	-42.56
烧碱	直接材料	846,403,320.03	13.45	766,943,649.79	12.21	10.36
	直接人工	4,283,945.16	0.07	15,567,915.32	0.25	-72.48
	动力	86,798,377.75	1.38	68,353,774.89	1.09	26.98
	制造费用	39,077,055.00	0.62	140,535,329.16	2.24	-72.19
	合计	976,562,697.94	15.52	991,400,669.16	15.79	-1.50
氯产品	直接材料	2,043,905,626.27	32.47	1,587,487,697.19	25.28	28.75
	直接人工	21,048,519.55	0.33	22,972,608.30	0.37	-8.38
	动力	42,051,606.32	0.67	99,822,584.08	1.59	-57.87
	制造费用	119,573,405.43	1.90	197,330,597.08	3.14	-39.40
	合计	2,226,579,157.57	35.38	1,907,613,486.65	30.38	16.72

(2) 主要供应商情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	3,906,600,757.17	占采购总额比重	54.33%
--------------	------------------	---------	--------

4 费用

单位：元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年	同比增减(%)
销售费用	205,248,898.35	193,012,461.43	6.34

管理费用	633,388,738.66	416,638,560.56	52.02
财务费用	121,456,535.42	111,801,208.77	8.64
所得税费用	4,622,713.67	5,990,994.17	-22.84

费用变动原因分析:

- 1) 销售费用同比增加 6.34%，主要系码头扩建转固定资产增加折旧。
- 2) 管理费用同比增加 52.02%，主要系本年度员工辞退福利较上年大幅增加。
- 3) 所得税费用同比减少 22.84%，主要系本年度合并范围内子公司利润减少所致。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	15,511,089.73
本期资本化研发支出	25,245,194.62
研发支出合计	40,756,284.35
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.81
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.58

(2) 情况说明

2014 年，公司的科研工作继续以先进制氯工艺和新材料科技为主线，聚焦重点。主要研究项目有“氯化氢催化氧化制氯气工艺技术开发”、“氯化聚氯乙烯加工应用研究”、“专用聚氯乙烯树脂开发”等。“氯化氢催化氧化制氯气工艺技术开发”项目在中试研究的基础上，完成了 10 万吨/年工业化装置的工艺包编制，并通过了集团组织的专家评审。“氯化聚氯乙烯加工应用研究”项目主要开展了长时间耐温氯化聚氯乙烯管件配方和高挤出速度小口径管道内壁平整度改善的研究，完善了氯化聚氯乙烯管材及管件的配方，实现了自主研发混合料的商业化。“专用聚氯乙烯树脂开发”项目主要进行了“氯乙烯-醋酸乙烯酯共聚树脂混合法大生产开发”的试验工作，以进一步提高公司产品的专用化率，提高公司差异化竞争优势。

6 现金流

单位：元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年	差异
经营活动产生现金流量净额	-29,059,999.83	580,026,390.02	-609,086,389.85
投资活动产生现金流量净额	-495,001,156.50	-247,218,330.78	-247,782,825.72
筹资活动产生现金流量净额	353,435,963.67	-327,297,981.40	680,733,945.07

说明:

- 1) 经营活动现金净流量减少主要系受乙烯价格大幅上涨、产品售价下跌的双重挤压致使毛利减少，以及本期政府补贴收入减少、员工辞退福利支出增加所致；
- 2) 投资活动现金净流量减少主要系本期增加对亨斯迈、联恒、财务公司的投资所致；
- 3) 筹资活动现金净流量增加主要系借款增加导致资金流入增加所致。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元币种：人民币

项目	2014 年	2013 年	比上年增减 (%)
管理费用	633,388,738.66	416,638,560.56	52.02
资产减值损失	320,560,676.78	116,423,625.78	175.34

投资收益	62,632,834.28	144,125,008.27	-56.54
营业利润	-596,384,778.31	-88,579,797.32	-573.27
营业外收入	13,543,603.10	122,523,307.47	-88.95
营业外支出	126,817.45	2,629,788.44	-95.18
利润总额	-582,967,992.66	31,313,721.71	-1961.70
净利润	-587,590,706.33	25,322,727.54	-2420.41

说明：

- 1) 管理费用增加系本年度发生的员工辞退福利较上年增加；
- 2) 资产减值损失增加主要系吴泾基地聚氯乙烯装置的全面停产计提资产减值准备增加；
- 3) 投资收益减少系本年度股权处置收入较上年减少；
- 4) 营业外收入减少主要系本年度政府补助资金减少所致；
- 5) 营业利润、利润总额及净利润减少主要系受乙烯价格大幅上涨，以及因公司调整产业结构增加资产减值计提和员工辞退费用所致。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司坚定不移推进“创新升级转型”战略，吴泾基地实施聚氯乙烯装置（氯化聚氯乙烯即 CPVC 除外）停车方案，标志着公司战略转移已进入收官阶段。面对原材料和能源价格的大幅上涨以及产品价格持续下跌的困境，公司竭尽全力优化运营增效益，落实措施控制主营亏损。因吴泾基地实施停车方案，需对聚氯乙烯装置相关资产计提减值准备。同时，大批员工与公司协议解除劳动合同需支付补偿费用。因此，2014 年公司业绩出现大幅亏损，与董事会年初提出的利润目标相比大幅下降。

1、以长远发展为目标大力推进公司战略调整

加快进军新材料领域的步伐。2014 年，公司全面分析 MDI 行业未来发展态势，切实把握中国和亚太地区聚氨酯工业快速发展的有利时机，从战略转型、加速向新材料领域发展的需求出发，做出参与上海亨斯迈聚氨酯有限公司和上海联恒异氰酸酯有限公司 MDI 扩建项目的投资决定，出资资本金 30,748 万元，进一步加大了公司在 MDI 领域的投资力度。公司在化工区 MDI 领域的总投资已达 11.7 亿元，占公司在化工区的总投资 26%。2014 年这项重大投资，旨在促使公司进一步涉足新材料领域，有利于公司转型发展，整固循环经济的产业链，同时通过该项目搭建与外资合作平台，掌握制氯新技术，在产业激烈竞争中赢得先机。

加速从吴泾转向化工区的集聚升级。2014 年，公司聚氯乙烯产品价格受市场持续低迷影响和原料乙烯大幅上涨，遭到强力冲击。这种由于产能过剩导致竞争格局愈发严峻的态势，预示着聚氯乙烯行业去产能大风暴的来临。为此，公司按照吴泾转向化工区的集聚升级战略计划和上海市出台的工业布局及产业结构调整相关政策，主动、果断实施吴泾基地聚氯乙烯生产装置全面停运（仅保留 CPVC 装置）。同时有序推进吴泾基地减员分流工作，在充分尊重员工权益、认真听取员工意见的基础上制定减员分流方案，得到广大员工的理解和支持，平稳有序推进减员分流，全年共减员 792 人。吴泾地区主要生产装置的顺利关停和减员分流工作的初步完成，标志着公司推进“江河入海”战略、实施吴泾地区调整转型进入最后阶段。2014 年公司的产能转移、工作思路、管理重心进一步向化工区倾斜，在化工区形成了年产 72 万吨烧碱和 72 万吨二氯乙烷(EDC)生产能力，公司在化工区装置的收入已达 438,645 万元、毛利为 5.76 亿元，占公司总毛利的 144%。而吴泾地区的收入仅为 23,561 万元，毛利为-1.38 亿元。公司坚定实施从吴泾基地到化工区的战略调整，为上海实现“创新驱动、转型发展”做出积极努力，也为上海建设资源节约型、环境友好型城市做出了新贡献。

继续探索国际并购和产业转型升级之路。2014 年，公司共跟踪研究了 9 个并购项目，其中完成了国内 4 家公司 2 个化工园区的调研，并形成相关调研报告；跟踪了 1 个兼并收购项目和 3 个合资新建项目。收购的目标项目主要有三类：一是利用行业整合的机会，瞄准具有成本比较优势的地区，通过兼并收购为公司开辟新的生产基地，以达到做大产业规模，提升市场占有率，增强市场掌控力的目标。支持公司“走出上海”战略的实施；二是立足开发先进材料的市场定位，聚焦国家政策鼓励、附加值高、盈利性强的化工产品，以达到延伸公司产品链，增强市场风险抵御能力和企业整体盈利能力的目标。支持公司“走出氯碱”战略的实施；三是放眼全球市场，积

极寻找国外低价优质的原材料市场及具有领先优势的化工技术，以达到掌握国际先进化工技术，拓展国际原材料市场和销售市场的目标。支持公司“走出国门”战略的实施。为了加强对外投资分析研究，争取有价值的投资机会，公司特设投资委员会办公室，通过定期会议、情报搜集、业务讨论、实地考察以及报告编制等工作，加强了境内外的投资和合作机会的研究，在探索实现公司产业链延伸与升级转型方面，取得了一些进展。

2、以效益优先为原则全面优化公司经营管理

优化运行，确保化工区主战场生产平衡。公司根据市场变化情况，审时度势，及时、灵活调整生产负荷，确保在乙烯价格高企、下游需求波动的情况下，华胜厂烧碱装置保持了高负荷运行水平；在吴泾聚氯乙烯产品巨亏的情况下，公司减少其产量，将氯乙烯资源优先满足天原厂需求，确保完成漕泾基地天原厂差异化产品糊状树脂和特种树脂每月的产量指标，从而实现了主战场装置效益最大化的目标。

调整产品产销结构，以差异化战略争夺市场。面对严峻的销售形势，公司主动调整，将销售重心移向化工区，聚焦效益产品，优化市场布局。持续推进产品差异化营销，关注高端产品市场，优化产品区域结构和客户结构，集中技术、营销力量，加大特种树脂、新材料 CPVC 树脂的质量改进及推广力度，抓住时机对外开发中东、南美、非洲等市场。差异化战略的实施，为公司在严峻的市场竞争中艰难前行提供了有利条件。

加强合作，寻找合作伙伴扩大商机。公司充分关注化工区装置与下游企业的发展合作：一是高度重视“重大合同商务谈判”，专门成立谈判组，全力推进谈判进程，为公司立足化工区新一轮发展打下了良好的基础。目前已圆满与联恒异氰酸酯有限公司签订扩产所需烧碱和液氯增量供应协议，与拜耳、巴斯夫等企业的合同谈判正在推进中。二是加强与下游企业的协商沟通，提高了合同执行率，液氯和氢气接收量都得到一定程度的增加。三是积极与金山石化、赛科石化协商，及时完成金山石化乙烯新年度合同的续签工作，同时放眼国外，积极寻找新的乙烯供应商，探索国际化自主采购之路，与多家国际企业多次洽谈，探讨合作采购乙烯的可能性，为 2015 年乙烯自行采购做好前期准备。

积极参与碳排放交易，依靠节能减排获取“绿色利润”。抓住吴泾地区调整的契机，充分利用装置关停，能源消耗大幅减少的机会，认真研究、合理利用国家相关碳排放政策，积极开展碳排放交易活动，为企业获取节能减排的“绿色利润”。在 2013 年 6 月至 2014 年 6 月的交易年度中，公司共出售碳指标 53.167 万吨，交易金额超千万元。今后还将继续加大节能减排力度，提升节能管理水平，减少碳排放量，并根据市场情况对碳指标进行市场交易，谋求公司利益最大化。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	4,881,799,897.82	4,287,896,726.66	12.17	-5.19	-5.84	增加 0.61 个百分点
施工业	27,016,732.70	25,448,632.06	5.80	10.74	11.39	减少 0.55 个百分点
贸易收入	1,993,574,818.85	1,980,812,658.24	0.64	15.74	16.36	减少 0.53 个百分点
合计	6,902,391,449.37	6,294,158,016.96	8.81	0.09	0.24	减少 0.14 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 (%)
聚氯乙烯	596,604,070.66	852,377,334.66	-42.87	-52.51	-42.56	减少 24.75 个百分点
烧碱	1,362,501,605.21	976,562,697.94	28.33	-0.75	-1.50	增加 0.55 个百分点
氯产品	2,618,478,421.73	2,226,579,157.57	14.97	15.43	16.72	减少 0.94 个百分点
其他	2,324,807,351.77	2,238,638,826.79	3.71	16.33	18.07	减少 1.42 个百分点
合计	6,902,391,449.37	6,294,158,016.96	8.81	0.09	0.24	减少 0.14 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国	6,570,330,568.88	2.02
其他国家	332,060,880.49	-27.16
合计	6,902,391,449.37	0.09

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	321,902,440.07	5.59	219,585,380.39	3.66	46.60	主要系赊销信用期内的客户应收款余额增加
长期股权投资	270,736,394.62	4.70	187,641,718.86	3.13	44.28	主要系联营公司亨斯迈增资及本期确认亨斯迈投资收益增加
在建工程	288,223,047.31	5.01	142,900,085.66	2.38	101.70	主要系低温乙烯储运装置项目投入增加
工程物资	1,173,259.66	0.02	1,914,050.52	0.03	-38.70	在建工程领用专用设备
开发支出	25,794,289.58	0.45	8,805,094.96	0.15	192.95	本期新增开发项目
短期借款	868,531,399.29	15.09	422,800,855.65	7.06	105.42	本期短期借款增加
应付职工薪酬	28,052,005.16	0.49	947,961.82	0.02	2,859.19	主要系辞退福利增加
应交税费	27,392,973.52	0.48	62,085,362.46	1.04	-55.88	系本期末交增值税减少
递延收益	6,198,450.00	0.11	930,800.00	0.02	565.93	本期增加科研项目的政府补助

(四) 核心竞争力分析

1、一体化商业模式的盈利优势

公司在化工区实施的一体化商业模式，通过“成本公式法”定价机制，基本消化成本上涨因素；以氯带碱，在销售氯的同时，以一定比例同步销售烧碱；建立合同执行风险补偿机制，约束双方稳定供应。一体化商业模式提高了公司长期稳定生存和发展的能力，也为下游客户获得长期稳定可靠的氯碱产品供应提供了保障，真正体现了互利共赢。目前，MDI、TDI 仍处于高速成长期，行业前景仍被看好。因此，公司在化工区的一体化模式仍具有盈利优势。

2、国际合作伙伴综合优势

公司下游合作伙伴都是百年的跨国企业，技术资源雄厚。在与公司产业链合作的基础上，还将开展技术合作，公司具备充分整合各方技术资源的条件，进行产业升级。2014 年公司已出资参与下游企业上海亨斯迈聚氨酯有限公司 24 万吨/年 MDI 精制扩建项目和上海联恒异氰酸酯有限公司 24 万吨/年粗 MDI 扩建项目、12 万吨/年 HCL 催化氧化项目。随着 2016 年 MDI 行业进入第二轮景气周期，公司也将收获投资收益。

3、新技术新材料初见成效

公司已完成氯化氢催化氧化制氯气千吨级中试放大研究，基本完成十万吨产业化工艺包的编制，为公司实现制氯新技术打下扎实的基础。同时，公司已完善自主开发的氯化聚氯乙烯树脂产业化工艺技术，为四万吨/年氯化聚氯乙烯产业化工艺软件包设计提供技术支撑。为公司进一步加快氯化聚氯乙烯树脂系列产品的开发和研究做好充分的准备。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	增减变动额	本期较上年同期 增减比例 (%)
长期股权投资	27,073.64	18,764.17	8,309.47	44.28
可供出售金融资产	34,985.56	27,113.69	7,871.87	29.03
其中：按公允价值计量	1,491.47	1,092.66	398.81	36.50
按成本计量	33,494.09	26,021.03	7,473.06	28.72

对外股权投资变动原因分析：

- 1) 长期股权投资同比增加 44.28%，主要系本期增加对联营公司亨斯迈的投资及本期确认亨斯迈投资收益所致。
- 2) 按公允价值计量可供出售金融资产同比增加 36.50%，主要系本期公允价值变动所致。
- 3) 按成本计量可供出售金融资产同比增加 28.72%，主要系本期增加对联恒公司、华谊财务公司的投资所致。

被投资的公司情况

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	业务性质	期初投资 成本	期末投资 成本	占被投资 公司权益 的比例 (%)	备注
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	MDI 精制及聚合体	14,598.89	18,256.08	30	长期股权投资
上海联恒异氰酸酯有限公司	生产销售粗 MDI 相关化学品	13,996.15	18,559.21	15	可供出售金融资产
上海华谊天原化工物流有限公司	物流	7,540.66	7,540.66	16.64	可供出售金融资产
上海华谊集团财务有限责任公司	财务公司	3,000.00	6,000.00	10	可供出售金融资产
苏州天原物流有限公司	物流	134.09	134.09	13.5	可供出售金融资产
北京英兆信息技术有限公司	信息技术咨询	164.61	164.61	16	可供出售金融资产

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600636	三爱富	360,000.00	7,320,772.80	32,392.80	1,000,397.64	可供出售金融资产	法人股
600623	双钱股份	690,000.00	2,076,360.00	15,444.00	598,026.00	可供出售金融资产	法人股

600610	S 中纺机	2,095,000.00	2,095,000.00			可供出售金融资产	法人股
600688	上海石化	900,000.00	1,948,500.00	22,500.00	891,225.00	可供出售金融资产	法人股
600637	百视通	86,967.00	3,294,309.96	7,827.03	59,354.98	可供出售金融资产	法人股
600082	海泰发展	20,000.00	274,800.00		60,000.00	可供出售金融资产	法人股
合计		4,151,967.00	17,009,742.76	78,163.83	2,609,003.62	/	/

(2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司 股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算 科目	股份 来源
申银万国证券股份有限公司	1,250,000.00	1,760,000		1,250,000.00	176,000.00	可供出售金融资产	法人股
上海银行股份有限公司	150,000.00	1,049,302		7,307,758.85	230,846.44	可供出售金融资产	法人股
上海华谊集团财务有限责任公司	60,000,000.00		10	60,000,000.00	600,000.00	可供出售金融资产	现金 出资
合计	61,400,000.00	2,809,302	/	68,557,758.85	1,006,846.44	/	/

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

3、主要子公司、参股公司分析

1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净利润
上海达凯塑胶有限公司	塑胶片膜及其深加工	4,347.76	14,875.38	-845.49
上海金源自来水有限公司	自来水	900	1,394.08	190.70
上海氯碱机械有限公司	石化装置维修、工程施工等	3,000	2,208.02	289.76
上海瑞胜企业有限公司	贸易	500	5,100.00	470.26
上海氯威塑料有限公司	CPVC 管材管件生产	5,000	3,471.57	-921.74
上海天坛助剂有限公司	静电防止剂、匀染剂等生产	3,300	21,489.71	1,563.79

2) 单个控股子公司的净利润或单个参股子公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品 或服务	主营业务 收入	主营业务 利润	净利润	参股公司 贡献的投 资收益
------	------	-------------	------------	------------	-----	---------------------

上海天坛助剂有限公司	化工生产及销售	化学试剂及助剂	23,992.14	5,322.76	1,563.79	688.07
上海瑞胜企业有限公司	贸易	化工原料及产品销售	28,786.44	1,225.93	470.26	470.26
上海氯碱机械有限公司	工业	机械制造	10,430.18	2,353.31	289.76	241.46
上海金源自来水有限公司	工业	自来水	834.72	453.97	190.70	148.33
上海氯威塑料有限公司	化工生产及销售	CPVC 管材管件生产	1,414.60	-6.23	-921.74	-645.22
上海达凯塑胶有限公司	化工生产及销售	塑胶片膜及其深加工	7,900.82	-126.15	-845.49	-760.94
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	化工生产及销售	MDI 精制及聚合体	371,743.57	29,725.52	15,507.61	4,652.28

4、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
30000m ³ 低温乙烯储运装置项目	23,845	报告期内土建施工基本完成。	13,713	14,685	项目建设之中
4万吨/年高性能氯化聚氯乙炔项目	43,326	报告期基础工程设计已完成。	3,522	3,522	项目前期准备阶段,尚未开工建设。
合计	67,171	/	17,235	18,207	/

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、节能减排、绿色低碳是迈向低碳社会的需要

对于能源资源密集型的氯碱化工行业来说,除了面临产品结构优化升级的变革外,积极实施节能减排低碳化生产已迫在眉睫。只有加快淘汰落后产能,调结构转变发展方式,走新型工业化道路,才能适应未来整个化工行业的发展需要,才能实现绿色经济和低碳经济新的经济增长点。

2、兼并重组、园区一体化是氯碱产业发展的方向

兼并重组是氯碱产业走向成熟的必经之路,是提高创新能力、降低成本、有效利用资源、增强竞争力的最有效手段,也是实现氯碱产业科学发展的根本前提。跨区域、跨行业联合重组,实现产业布局优化是氯碱行业的发展趋势。氯碱发展走化工园区模式,可实现能源与资源的合理利用,最大限度地节能降耗、降低成本,增加产品附加值和企业抗风险能力,通过循环经济模式,实现可持续发展。

3、新材料研发和运用是国民经济发展的主要支撑

发展化工新材料产业对国民经济各个领域,尤其是高技术及尖端技术领域具有重要支撑作用,大飞机、新能源汽车、现代轨道交通等重大工程项目以及战略性的新型产业快速发展,对化工新材料提出了很高的技术要求和市场需求。工程塑料、特种橡胶、高性能纤维、有机氟材料、有机硅材料、生物可降解塑料等六大品种是发展重点。

(二) 公司发展战略

2014年公司编制完成2015-2019年的五年规划初稿,明确公司今后五年的发展目标:“走出氯碱、走出上海、走出国门”,推进公司“创新、升级、转型”,实现公司新发展。公司定位为:全球具有竞争力的专业氯供应商;高附加值乙烯基材料及含氯精细化学品制造商。

2015-2019 年上海化工区漕泾基地将继续作为公司发展的主战场，公司将着眼优化布局，先进材料项目加快向主战场集聚，重点建设两期 4 万吨/年 CPVC(氯化聚氯乙烯)、10 万吨/年 DEACON(氯化氢催化氧化制氯气)、30000m³低温乙烯罐、1.5 万吨/年过硫酸盐等装置；参与化工区合作伙伴的扩产投资，分享投资成果；坚定不移“走出去”，推动跨市、跨国发展，提升国际竞争力。

为了实现上述目标，公司将围绕稳定化工区生产经营、完善优化吴泾存量、加快“走出去”工作主线重点做好：

1、稳定产销确保利润目标

强化红线管控风险，为调整和发展提供 HSE 保障。继续倡导“自觉、敏感、务实”的安全文化，实现安全生产形势由总体受控向本质安全转变；力保华胜厂高负荷运行，提高合同执行率。加强设备管理，加强精心操作，进一步减少非计划停车，做好装置大修，确保电解装置稳产满产。加强与下游沟通、协调，运用价格策略提高合同执行率；优化天原厂供应链，“重唤”民族品牌生机。营销“两头”倒逼，拓展利润空间。降低动力成本，合理评估成本结构。研究一体化产业链的局部优化与整体利益的结合；整合营销资源，提高市场竞争力。整合内外贸营销资源，提升大宗物资国际化营销水平，全力开拓差异化产品细分市场。优化碱酸市场结构，提升价值。充分利用已有的渠道、客户、品牌等资源，积极开拓利润型贸易，做大贸易。创新营销机制，组建销售公司。

2、优化存量克服转型压力

打造高绩效组织架构。继续稳步推进减员分流，实现公司定岗初步目标 1200 人左右。管控重心向漕泾化工区转移。漕泾化工区集中办公，发挥专业优势，加强对分厂运营、上下游协调、项目建设等工作的垂直支撑和服务。流程再造提高组织竞争力。进一步整合优化部室职能，完善和探索生产运营体系，聚焦核心业务，优化人员结构和素质，体现扁平化和精简高效，提高竞争力；严控转型期费用，体现调整效果。控制和降低聚氯乙烯厂调整期费用，原则上不再有投资、检修等费用支出，聚氯乙烯厂建制保留到化工区 4 万吨 CPVC 项目投运。优化 1 万吨 CPVC 装置公用工程，充分利用市场化供应方式，降低成本，提高竞争力。加快吴泾部室减员分流、资产处置，及早降低各类服务费支出；加快去库存化速度。降低库存的资金成本，降低库存跌价风险；加快处置闲置资产。通过技防人防和定期盘点，加强维护防止损害和流失。充分利用网络、行业等信息渠道，组建资产处置小组推动处置工作。采用分拆变现，实物出资，走出去等多种方式灵活处置。

3、奋发有为赢未来

加快 4 万吨 CPVC 产业化速度。2015 年 4 月项目建设启动，进入全面建设阶段，计划 2016 年 6 月投运。创新营销模式，充分开发、利用第三方本土化营销资源，全力开拓不同地域、不同文化的市场，建好渠道扩大市场份额。明确刚性目标，2016 年底清粉、混合料、制品应具备目前 4 倍产能的销售能力。同时，加快混合料、制品等高端产品的产业化步伐，进一步提高市场竞争力；巩固一体化制氯业务。做好与下游企业管道氯供应的合同续签谈判工作，争取下游企业扩产对氯需求增量合同，做好拜耳盐水回用商务合同谈判，确保氯/碱管道业务。抓好制氯新技术的推进。10 万吨 Deacon 工业化进入项目前期准备阶段，2017 年实现工业化。与下游合作，开展盐水电解 ODC 技术研究；坚定不移“走出去”。以工艺技术创新（如乙烯基材料及氯精细化学品新技术）和商业模式创新（如并购、入股、合资、一体化新建等），拓展区域、产品和产业边界。同时，搭建发展平台，加强对外发展专业团队建设，制定清晰的并购或投资目标，收集国际化工重组信息，筛选目标企业，主动、积极开展对外发展的调研和洽谈，实现走出去的目标。

(三) 经营计划

收入计划	成本计划	费用计划	新年度经营目标
71 亿元	66 亿元	8 亿元	利润总额 1,100 万元

为达目标拟采取的策略和行动

1、加快实施化工区战略布局，奠定持续发展的良好基础。公司进入化工区的布局调整，既是贯彻落实国家化工工业“十二五”规划提出的加快产业结构调整要求的重要举措，也是在国内化工行业发生深刻变革的条件下做出的全局性调整和优化，对于做大、做强、做优公司主业、切

实提升公司的整体竞争力具有重要意义。为此，2015 年公司要抓住机遇，加快向化工区集聚的步伐，关键是要扎实推进重点项目建设，狠抓施工进度和工程质量。要加速化工区低温乙烯罐项目建设，采取有效措施，抓进度保节点，确保该项目按时建成。在加快 4 万吨/年 CPVC 项目进度的同时，不仅要继续加大 CPVC 新产品市场推广力度，还要集公司之力，全力以赴推进 CPVC 混合料的研发，切实将这一公司从传统基础化工向新材料领域转型的标志性项目做实做强。同时，要继续集中精力完善十万吨/年氯化氢催化氧化制氯气产业化工艺技术，加快项目产业化步伐。

2、适应公司转型发展的新常态，提升管理能效与水平。面对公司战略调整的契机，要在保障现行组织架构体系基本稳定的前提下，管理能效和水平有较为明显的提升。2015 年，公司一方面要继续做好员工转岗分流工作。针对管理岗位人员比例失调，冗员严重的问题，加大力度进一步精简优化人员结构，通过精简富余人员、保留核心骨干，使管理人员的效率得以真正提升。另一方面要继续推进低效资产的利用和处置。尽快研究并确定具体的实施方案，推动已停装置资产的处置和再利用，积极寻找资产整体转让或对外投资的机会，如烧碱装置和吴泾糊树脂装置和技术整体出售，同时推动漕吴、金吴管线潜在价值挖掘和转移工作，提高资产利用率，优化资产结构。

3、坚定“走出去”的发展战略，把握机遇迈向国际化、全球化。“走出去”是集团和公司近年来的既定目标，是实现公司升级发展的重要驱动力。2015 年，公司要进一步加大“走出去”的步伐，着眼全球布局，推进产业调整。要强化并购系统能力，积极主动、前瞻性、系统性地寻找项目，加强对并购业务的发展趋势和并购对象的研究深度，强化项目估值、风险评估等专业能力，优化激励评估制度设计，发挥团队的积极性，高效推进项目从决策到实施的系统性流程。要加强投资机会研究。利用行业整合的契机，寻找成本优势地区，通过兼并收购为公司开辟新的发展基地；要立足公司先进材料定位，寻找国家政策鼓励的、附加值高的、盈利强的化工产品，丰富公司产品链，增强公司整体盈利能力；要继续收集相关产品、市场信息，跟踪国内外兼并收购的投资机会和技术来源，加强与国内外投资机构的沟通联系。通过努力，让公司“走出氯碱、走出上海、走出国门”，推进公司“创新、升级、转型”，为公司新的发展奠定扎实基础。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司“十二·五”规划投资大，资金压力大，公司将继续与银行等金融机构保持良好的合作关系，稳定与银行之间的融资渠道。在经营活动中改变采购策略，加大比价力度，严格控制成本，压缩库存，减少积压，降低资金积压。加强应收账款过程控制，提高资金回笼率，增加生产经营性现金流量。同时，继续争取大股东华谊集团的资金支持，探索其它融资渠道。

(五) 可能面对的风险

1、风险

1) 国内外烧碱市场仍处于下降通道。国际市场低成本竞争加剧，烧碱价格低于国内；国内化纤、造纸、印染、氧化铝等烧碱下游行业不景气，需求疲软，烧碱价格仍处于低位。为此将影响公司主导产品烧碱的盈利能力。

2) 下游产品市场形势严峻。TDI 自 2014 年下半年起陷入低谷，毛利亏损严重，2015 年万华 30 万吨 TDI 产能投运，市场竞争将更加激烈；MDI 扩产迅速，导致盈利能力大幅下降，已处于低利润区；PC 国内市场结构性过剩，近五年国内行业开工率低于六成，厂商普遍亏损。由此对华胜厂的开工率以及公司在化工区企业的投资收益存在或有影响。

3) 吴泾基地存量资产净值与资产变现的差异，对公司效益的重大影响。

2、对策措施

1) 进一步加大经营计划中全力为达目标拟采取的策略和行动（1-3）项的细化和实施力度。

2) 吴泾装置停产，全力通过上海市产业结构调整专项补助、节能减排配套政策补助以及做好存量资产转让等，最大限度减少对当期效益的影响。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等具体准则，并要求上市公司自 2014 年 7 月 1 日起施行。

根据上述会计准则的颁布或修订，公司对原会计政策进行相应变更。本次变更后公司采用的会计政策为财政部在 2014 年 1 月 26 日起陆续发布的企业会计准则第 2 号、第 9 号、第 30 号、第 33 号、第 37 号、第 39 号、第 40 号、第 41 号等八项准则和 2014 年 7 月 23 日修改的《企业会计准则—基本准则》。其中：

1、执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关情况

根据《财政部关于印发修订的通知》要求，公司将持有的不具有控制、共同控制或重大影响且其在活跃市场中没有报价、公允价值不可计量的长期股权投资重分类调整至可供出售金融资产会计科目，并进行追溯调整。此项会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司 2013 年度以及本期经营成果和现金流量不产生任何影响。

2、执行《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的相关情况

根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》第三十一条规定，公司评估了职工薪酬安排和设定受益计划，根据精算估值，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，采用追溯调整法进行相关调整。因执行此项会计准则，对公司 2014 年度期初权益影响（减少所有者权益 164,600,000.00 元），对 2014 年度当期利润调增 600,000.00 元，即对公司当期损益未产生重大影响。

3、执行《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》的相关情况

公司本次会计政策变更之前财务报表中关于职工薪酬、财务报表列报、合并财务报表、公允价值计量、合营安排及与在其他主体中权益的相关业务及事项，自 2014 年 7 月 1 日起已按上述准则的规定进行核算与披露。由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对公司 2013 年度及本年度经营成果、现金流量金额产生影响，也无需进行追溯调整。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2012 年公司已根据中国证监会、上海证监局和上海证券交易所的有关规定，对《公司章程》中有关利润分配政策的相关条款进行了修订，进一步完善了相关的决策程序和机制，明确了利润分配形式、现金分红的具体条件和比例、未分配利润的使用原则等具体政策。

报告期内，公司严格按照相关规定，执行利润分配的决策程序并实施了利润分配方案。公司 2013 年度利润分配方案为：以截止至 2013 年 12 月 31 日公司 1,156,399,976 股总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.05 元（含税），共计派发股利 5,781,999.88 元，剩余未分配利润全部结转以后年度分配。B 股股东的现金红利折算成美元支付。该利润分配方案经 2014 年 5 月 7 日召开的公司 2013 年度股东大会（年会）审议通过，于 2014 年 6 月 19 日实施。

五、利润分配或资本公积金转增预案

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	0	0	0	-592,502,499.95	0
2013 年	0	0.05	0	5,781,999.88	16,623,782.76	34.78
2012 年	0	0	0	0	102,542,136.82	0

六、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司积极履行社会责任，并发布 2014 年度社会责任报告。报告全文于同日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、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
公司与上海华谊（集团）公司、上海华谊集团财务有限责任公司三方本着公平合理、互惠互利、自愿诚信的原则，就上海华谊(集团)公司发挥自身短融和发债等集约化优势，上海华谊集团财务有限责任公司作为非银行金融机构为公司提供金融服务，以满足公司在发展自身业务的同时降低融资成本的需求等有关事项，达成三方金融服务框架性协议。该协议有效期为三年。	2012年5月29日《中国证券报》《上海证券报》、《证券时报》、《香港商报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
多年来公司一直为上海天原集团胜德塑料有限公司提供生产所需的 SPVC 专用料。为减少公司吴泾基地调整对上海天原集团胜德塑料有限公司的影响，公司与上海天原集团胜德塑料有限公司签订定制 10000 吨 SPVC 专用料协议。	2014年10月9日《中国证券报》《上海证券报》、《证券时报》、《香港商报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

2、临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海吴泾化工有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	材料采购	按协议价结算	763.24	0.11
上海华谊能源化工有限公司（原上海焦化有限公司）	母公司的控股子公司	购买商品	材料采购	按协议价结算	906.04	0.13
上海华谊天原化工物流有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	材料采购	按协议价结算	84.50	0.01
上海新天原化工运输有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	材料采购	按协议价结算	154.44	0.02
上海氯碱创业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	材料采购	按协议价结算	612.92	0.09
上海华谊集团装备工程有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	材料采购	按协议价结算	167.50	0.02

上海化工供销有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	材料采购	按协议价结算	21.63	0.00
上海华谊新能源化工销售有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	材料采购	按协议价结算	1,197.63	0.17
上海华谊信息技术有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	材料采购	按协议价结算	116.33	0.02
上海华谊集团华原化工有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	材料采购	按协议价结算	18.07	0.00
上海华谊贸易有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	材料采购	按协议价结算	1,164.06	0.16
上海白象天鹅电池有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	材料采购	按协议价结算	0.58	0.00
上海中远化工有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	按协议价结算	20.00	0.00
上海化学工业检验检测有限公司(原上海化学工业压力容器检验有限公司)	母公司的全资子公司	接受劳务	接受劳务	按协议价结算	343.92	0.05
上海华谊天原化工物流有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	按协议价结算	3,689.25	0.51
上海新天原化工运输有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	按协议价结算	298.66	0.04
上海氯碱创业有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受劳务	按协议价结算	2,839.41	0.39
上海华谊工程有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受劳务	按协议价结算	13,650.12	1.90
上海华谊信息技术有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	按协议价结算	361.94	0.05
上海染料研究所有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	按协议价结算	0.18	0.00
上海华谊能源化工有限公司(原上海焦化有限公司)	母公司的控股子公司	销售商品	产品销售	按协议价结算	425.43	0.07
上海华谊集团华原化工有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	产品销售	按协议价结算	85.37	0.01
上海三爱富新材料股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	产品销售	按协议价结算	3,484.56	0.53
上海华谊天原化工物流有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	产品销售	按协议价结算	294.60	0.05
上海氯碱创业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	产品销售	按协议价结算	63.24	0.01
上海天原集团胜德塑料有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	产品销售	按协议价结算	4,687.62	0.73
上海树脂厂有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	产品销售	按协议价结算	37.79	0.01
上海华谊丙烯酸有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	产品销售	按协议价结算	296.08	0.05
上海化工供销有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	产品销售	按协议价结算	316.63	0.05
上海牡丹油墨有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	产品销售	按协议价结算	12.34	0.00
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	联营公司	销售商品	产品	按协议	295.20	0.05

			销售	价结算		
上海三爱思试剂有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	产品销售	按协议价结算	1.49	0.00
上海一品颜料有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	产品销售	按协议价结算	22.50	0.00
上海华谊能源化工有限公司（原上海焦化有限公司）	母公司的控股子公司	提供劳务	提供劳务	按协议价结算	132.36	0.02
上海华谊天原化工物流有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供劳务	按协议价结算	317.77	0.05
上海华谊工程有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	提供劳务	按协议价结算	32.50	0.01
上海华谊聚合物有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	提供劳务	按协议价结算	110.36	0.02
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	联营公司	提供劳务	提供劳务	按协议价结算	5.44	0.00
上海三爱富新材料股份有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供劳务	按协议价结算	8.55	0.00
合计				/	37,040.25	5.33
大额销货退回的详细情况						
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	公司与关联方的交易，是公司因购买原材料、销售产品的经常性经营活动需要，以及因非经常性资产和非核心业务剥离所产生的支付劳务、托管业务等支出。这些是公司与其部分下属企业间专业化协作、优势互补的必要补充，今后这种关联交易还将延续。					
关联交易对上市公司独立性的影响	对上市公司独立性无影响。					

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2013年11月23日公司召开八届七次会议，审议通过《关于收购上海涂料有限公司D4-2地块在建工程的关联交易议案》。经上海东洲资产评估有限公司评估，该资产账面价值14,191万元，评估价值10,842万元。2014年5月28日公司与上海涂料有限公司以评估价格10,842万元签署转让合同，2014年11月11日完成资产转让，公司取得该地块上海市房地产权证，2015年2月13日公司与上海涂料有限公司完成实物交接手续。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2013年11月23日公司召开八届七次董事会议，审议通过关于《关于与关联人共同增资上海华谊集团财务有限责任公司的关联交易议案》。同意上海华谊集团财务有限责任公司新增注册资本3亿元，股东各方以现金形式同比例增资。公司按持股比例增资3000万元。2014年3月19日公司出资3000万元，完成增资。

(四) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额

上海天原集团胜德塑料有限公司	母公司的全资子公司	804.04	1,396.29	2,200.33			
上海华谊能源化工有限公司(原上海焦化有限公司)	母公司的控股子公司	120.61	120.95	241.56			
上海三爱富新材料股份有限公司	母公司的控股子公司	12.14	22.70	34.84			
上海华谊工程有限公司	母公司的全资子公司	6,645.42	-3,691.22	2,954.20	1.51	15.01	16.52
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	联营公司	12.78	-12.78	0.00			
上海牡丹油墨有限公司	母公司的控股子公司	0.44	1.42	1.86			
上海华谊天原化工物流有限公司	母公司的控股子公司	0.45	41.91	42.36	0.00	111.89	111.89
上海树脂厂有限公司	母公司的全资子公司	2.29	4.58	6.87			
上海涂料有限公司	母公司的全资子公司	0.47	0.00	0.47			
上海氯碱创业有限公司	母公司的全资子公司	0.00	17.37	17.37	6.69	78.47	85.16
上海染料化工厂	母公司的控股子公司	0.00	37.62	37.62			
上海制皂有限公司	母公司的控股子公司	0.00	33.35	33.35			
上海华谊聚合物有限公司	母公司的全资子公司	0.00	76.43	76.43			
上海华谊丙烯酸有限公司	母公司的控股子公司	0.00	54.53	54.53			
上海华谊新能源化工销售有限公司	母公司的全资子公司	0.03	0.06	0.09			
上海化学工业检验检测有限公司(原上海化学工业检验检测有限公司)	母公司的全资子公司		0.00		10.52	-2.68	7.84
上海新天原化工运输有限公司	母公司的控股子公司				0.96	24.41	25.37
上海华谊信息技术有限公司	母公司的控股子公司				0.00	9.91	9.91
上海化工供销有限公司	母公司的全资子公司				25.30	-0.18	25.12
上海制皂有限公司	母公司的控股子公司		0.00		0.00	0.54	0.54
上海白象天鹅电池有限公司	母公司的控股子公司		0.00		0.00	0.06	0.06
上海华谊(集团)公司	控股股东				157,661.84	4.40	157,666.24
上海华谊集团工程造价咨询有限公司	母公司的控股子公司				2.85	-2.85	0.00

上海申宇医药化工有限公司	母公司的控股子公司				0.00	0.02	0.02
上海汇丰树脂厂	母公司的全资子公司				0.00	5.14	5.14
上海华谊集团华原化工有限公司	母公司的控股子公司				0.00	2.61	2.61
上海三爱思试剂有限公司	母公司的控股子公司				0.00	0.08	0.08
上海牡丹油墨有限公司	母公司的控股子公司				0.00	0.14	0.14
上海染料化工销售有限公司	母公司的控股子公司				0.00	0.03	0.03
上海华谊集团财务有限责任公司	联营公司				0.00	51.02	51.02
合计		7,598.67	-1,896.79	5,701.88	157,709.67	298.02	158,007.69
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)					-18,967,900.00		
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)					57,018,800.00		
关联债权债务形成原因				正常生产经营中采购销售往来所形成的			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响				对公司经营成果及其财务状况无影响			

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	是否关联交易	关联关系
上海氯碱化工股份有限公司	上海华谊天原化工物流有限公司	固定资产	5,882.25	2014-01-01	2014-12-31	1,049.40	按协议价结算	是	母公司的控股子公司
上海氯碱化工股份有限公司	上海天原集团胜德塑料有限公司	固定资产	713.54	2014-01-01	2014-12-31	900.00	按协议价结算	是	母公司的全资子公司

2 担保情况

□适用 √不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	现聘任	
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	
境内会计师事务所报酬	88	
境内会计师事务所审计年限	4	
	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)	35.2

八、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据 2014 年财政部修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》, 颁布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等具体准则, 公司对原会计政策进行相应变更。本次变更后公司采用的会计政策为财政部在 2014 年 1 月 26 日起陆续发布的企业会计准则第 2 号、第 9 号、第 30 号、第 33 号、第 37 号、第 39 号、第 40 号、第 41 号等八项准则和 2014 年 7 月 23 日修改的《企业会计准则—基本准则》。其中: 执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》和执行《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》对公司 2013 年度及本年度经营成果、现金流量金额不产生影响, 也无需进行追溯调整。执行《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》, 采用追溯调整法进行相关调整。对公司 2014 年度期初权益影响(减少所有者权益 164,600,000.00 元), 对 2014 年度当期利润调增 600,000.00 元, 即对公司当期损益未产生重大影响。

(1). 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响 (一)

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	2013年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
		长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)
中国纺织机械股份有限公司		-2,095,000.00	2,095,000.00	
中国石化上海石油化工股份有限公司		-900,000.00	900,000.00	
上海联恒异氰酸酯有限公司		-139,961,549.50	139,961,549.50	
苏州天原物流有限公司		-1,340,890.20	1,340,890.20	
北京英兆信息技术有限公司		-1,646,060.19	1,646,060.19	
上海华谊天原化工物流有限公司		-75,406,591.18	75,406,591.18	
上海华谊集团财务有限责任公司		-30,000,000.00	30,000,000.00	
申银万国证券股份有限公司		-1,250,000.00	1,250,000.00	
上海宝鼎投资股份有限公司		-62,500.00	62,500.00	
天津天女化工集团股份有限公司		-239,957.55	239,957.55	
上海银行股份有限公司		-7,307,758.85	7,307,758.85	
合计		-260,210,307.47	260,210,307.47	

(2). 职工薪酬准则变动的影响

单位: 元 币种: 人民币

2014年1月1日长期应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)
164,600,000	164,600,000

职工薪酬准则变动影响的说明

职工薪酬准则的变动, 减少公司 2014 年度期初股东权益 164,600,000.00 元。

九、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、证券发行与上市情况

(一) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	98,752
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	92,187

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
上海华谊(集团)公司	0	581,592,347	50.29	0	无	0	国家
SCBHK A/C BBH S/A VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	0	8,649,032	0.75	0	无	0	境外法人
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	2,429,028	3,044,228	0.26	0	无	0	境外法人
中国银行无锡分行	0	2,605,981	0.23	0	无	0	国有法人
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	695,600	2,535,800	0.22	0	无	0	境外法人
宏源证券股份有限公司客 户信用交易担保证券账户	1,630,786	1,843,401	0.16		无		其他
方建伟	1,719,476	1,719,476	0.15	0	无	0	境外自然人
海通证券股份有限公司客 户信用交易担保证券账户	1,382,962	1,502,864	0.13		无		其他
陈才林	0	1,399,248	0.12	0	无	0	境内自然人
CB LONDON A/C LEGAL AND GENERAL ASSURANCE (PENSIONS MANAGEMENT) LTD	100,000	1,200,450	0.10	0	无	0	境外法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量		股份种类及数量				
	种类	数量	种类	数量			

上海华谊(集团)公司	581,592,347	人民币普通股	581,592,347
SCBHK A/C BBH S/A VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	8,649,032	境内上市外资股	8,649,032
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	3,044,228	境内上市外资股	3,044,228
中国银行无锡分行	2,605,981	人民币普通股	2,605,981
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	2,535,800	境内上市外资股	2,535,800
宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,843,401	人民币普通股	1,843,401
方建伟	1,719,476	境内上市外资股	1,719,476
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,502,864	人民币普通股	1,502,864
陈才林	1,399,248	境内上市外资股	1,399,248
CB LONDON A/C LEGAL AND GENERAL ASSURANCE (PENSIONS MANAGEMENT) LTD	1,200,450	境内上市外资股	1,200,450
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股票于 2009 年 1 月 12 日起全流通, 已无限售条件股东。公司未知上述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。		

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	上海华谊(集团)公司
单位负责人或法定代表人	刘训峰
成立日期	1997 年 1 月 23 日
组织机构代码	13226216-8
注册资本	328,108
主要经营业务	授权范围内的国有资产经营和管理, 实业投资, 化工医药产品及设备的制造和销售, 从事化工医药装备工程安装、维修及承包服务。
未来发展战略	实现“1350”战略目标: 经过几年的努力, 销售收入达到 1000 亿元, 一批核心产品市场占有率在国内处于领先地位, 跻身中国化工行业前三位, 跻身中国制造业 50 强和全球化工 50 强。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内, 上海华谊(集团)公司持有双钱集团股份有限公司 65.66% 股份、上海三爱富新材料股份有限公司 31.53% 股份。

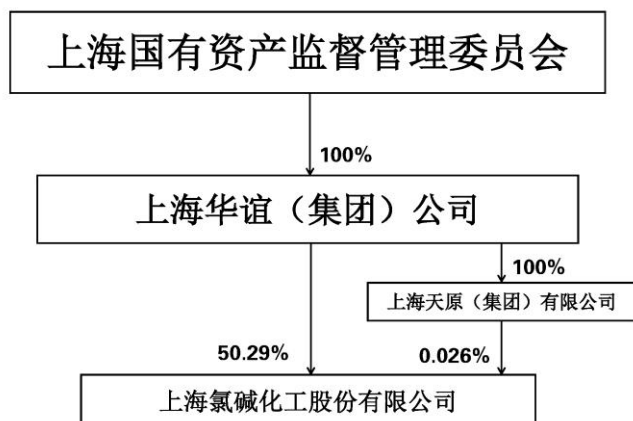
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	上海国有资产监督管理委员会
----	---------------

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 优先股相关情况

报告期内，公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
黄岱列	董事长	男	56	2014-12-30	2015-12-20	0	0	0		0	
胡永康	董事、党委书记、副总经理	男	59	2012-12-20	2015-12-20	0	0	0		76.9	
何刚	董事、总经理、党委副书记	男	46	2012-12-20	2015-12-20	14,000	14,000	0		84	
王曾金	董事	男	48	2012-12-20	2015-12-20	0	0	0		0	
俞兆钧	职工代表董事	男	56	2012-12-20	2015-12-20	0	0	0		60.80	
李增泉	独立董事	男	40	2012-12-20	2015-12-20	0	0	0		10	
张国明	独立董事	男	52	2014-12-30	2015-12-20	0	0	0		0	
邵正中	独立董事	男	50	2014-12-30	2015-12-20	0	0	0		0	
张文雷	外部董事	男	44	2012-12-20	2015-12-20	0	0	0		11.32	
陈耀	监事会主席	男	51	2013-09-17	2015-12-20	0	0	0		0	
虞斌	监事	男	40	2012-12-20	2015-12-20	0	0	0		0	
董燕	监事	女	41	2012-12-20	2015-12-20	0	0	0		45.30	
王鸣春	职工代表监事	女	53	2012-12-20	2015-12-20	0	0	0		34.80	
王林造	职工代表监事	男	52	2012-12-20	2015-12-20	0	0	0		74.40	
曹金荣	财务总监	男	40	2012-12-20	2015-12-20	0	0	0		54.64	
陈江	副总经理	男	50	2012-12-20	2015-12-20	0	0	0		64.50	
袁茂全	副总经理	男	47	2012-12-20	2015-12-20	0	0	0		64.10	
王浩	副总经理	男	48	2014-11-07	2015-12-20	0	12,500	12,500	二级市场买入	0	
许沛文	董事会秘书	男	59	2012-12-20	2015-12-20	0	0	0		56.90	

李 军	董事长	男	55	2012-12-20	2014-10-29	865	865	0		0	
王开国	独立董事	男	56	2012-12-20	2014-12-30	0	0	0		10	
陆益平	独立董事	男	69	2012-12-20	2014-12-30	0	0	0		10	
张钧钧	副总经理	男	40	2012-12-20	2014-09-16	0	0	0		57.10	
合计	/	/	/	/	/	14,865	27,365	12,500	/	714.76	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
黄岱列	曾任上海华谊集团企业发展有限公司党委副书记、执行董事、总经理兼华谊集团企业调整部经理。现任上海氯碱化工股份有限公司董事长，上海华谊（集团）公司党委委员、董事、工会主席，上海市化学工会主席。
胡永康	曾任上海吴泾化工有限公司总经理、党委书记、董事长。现任上海氯碱化工股份有限公司董事、党委书记、副总经理。
何刚	曾任上海氯碱化工股份有限公司市场营销部经理、上海氯碱化工股份有限公司助理总经理、副总经理、常务副总经理。现任上海氯碱化工股份有限公司董事、总经理、党委副书记。
王曾金	曾任轮胎橡胶集团股份有限公司总经济师兼资产财务部资产总监、管理部部长、副总经理兼轮胎研究所常务副所长、所长，双钱集团股份有限公司副总经理。现任上海华谊（集团）公司资产部总经理，上海氯碱化工股份有限公司董事。
俞兆钧	曾任上海氯碱化工股份有限公司聚氯乙烯厂党委书记。现任上海氯碱化工股份有限公司职工代表董事、党委副书记、纪委书记、工会主席。
李增泉	曾任上海财经大学会计学院副教授、硕士生导师，香港城市大学会计系高级研究员、高级访问学者，巴士股份独立董事，海博股份独立董事，国资委徐汇区财务咨询专家，获上海市“曙光学者”称号。现任上海财经大学会计学院副院长，《经济研究》等多家权威期刊匿名审稿人、<China Journal of Accounting Research>编委、东方财富独立董事，华东电脑独立董事，申能股份独立董事，上海氯碱化工股份有限公司独立董事。
张国明	曾任上海联发物业发展公司副总经理，香港天和资产管理公司执行董事，上海强生控股股份有限公司独立董事，上海佳香投资有限公司董事长。现任上海诺诚投资管理有限公司董事长，上海鼎立鲜保鲜科技有限公司董事长，东风电子科技股份有限公司独立董事，上海新朋实业股份有限公司独立董事，上海氯碱化工股份有限公司独立董事。
邵正中	曾任复旦大学材料科学系讲师，复旦大学高分子科学系讲师、副教授、副主任、教授，丹麦 Aarhus 大学生物研究所副教授。现任复旦大学高分子科学系博士生导师。兼任上海市化学化工学会理事，英国皇家化学会（RSC）杂志 Journal of Materials Chemistry -B 副编辑及多个学术委员会委员，上海氯碱化工股份有限公司独立董事。
张文雷	曾任中国氯碱工业协会技术经营部副主任、综合部主任、副秘书长。现任中国氯碱工业协会副理事长兼秘书长、中国石油和化学工业联合会常务理事兼副秘书长、中国化工环保协会副理事长、河北金牛化工股份有限公司独立董事、宜宾天原集团股份有限公司独立董事，上海氯碱化工股份有限公司外部董事。
陈 耀	曾任上海华谊（集团）公司对外合作部经理，双钱集团股份有限公司党委书记、副总经理。现任上海华谊（集团）公司纪委书记、监事会副主席，上海氯碱化工股份有限公司监事会主席。
虞 斌	曾任上海华谊集团企业发展有限公司副总经理、财务总监兼财务部经理、上海华谊（集团）公司财务部副总经理。现任上海闵行华谊小额贷款

	款有限责任公司总经理，上海氯碱化工股份有限公司监事。
董 燕	曾任上海天原（集团）有限公司、上海氯碱化工股份有限公司人力资源部干部科、调配科科员、人事工资口主管，上海氯碱化工股份有限公司人力资源部助理经理。现任上海氯碱化工股份有限公司监事、人力资源部经理。
王鸣春	曾任上海氯碱化工股份有限公司聚氯乙烯厂党委副书记、纪委书记、工会主席。现任上海氯碱化工股份有限公司职工代表监事、工会副主席、聚氯乙烯厂党委书记。
王林造	曾任上海氯碱化工股份公司生产管理部经理、上海天原华胜化工有限公司副总经理。现任上海氯碱化工股份有限公司职工代表监事、华胜化工厂党委书记、厂长。
曹金荣	曾任上海华谊（集团）公司资产部副经理、上海华谊集团投资有限公司副总经理。现任上海氯碱化工股份有限公司财务总监。
陈 江	曾任上海氯碱化工股份有限公司技术发展部经理，上海氯碱化工股份有限公司助理总经理。现任上海氯碱化工股份有限公司副总经理。
袁茂全	曾任上海氯碱化工股份公司技术中心主任助理、常务副主任（兼）、上海氯碱化工股份有限公司副总工程师。现任上海氯碱化工股份有限公司副总经理。
王 浩	曾任上海氯碱化工股份有限公司技术发展部助理经理、上海亨斯迈聚氨酯有限公司副总经理。现任上海氯碱化工股份有限公司副总经理。
许沛文	曾任上海天原（集团）有限公司董事会秘书，2000 年至今任上海氯碱化工股份有限公司董事会秘书、董事会秘书室主任。
李 军	曾任上海氯碱化工股份有限公司总经理、党委副书记、上海天原（集团）有限公司党委副书记。现任上海华谊（集团）公司副总裁，中国氯碱工业协会理事长，上海市股份公司联合会副理事长。2014 年 10 月 29 日离任上海氯碱化工股份有限公司董事长，
王开国	2001 年 6 月至今任海通证券股份有限公司党委书记、董事长。2014 年 12 月 30 日离任上海氯碱化工股份有限公司独立董事。
陆益平	曾任上海石化董事长、上海赛科石油化工有限公司董事长、上海化学工业区发展有限公司董事长。2005 年卸任上海石化董事长，2006 年 11 月卸任上海赛科石油化工有限公司董事长，2008 年 8 月卸任上海化学工业区发展有限公司董事长。2014 年 12 月 30 日离任上海氯碱化工股份有限公司独立董事。

(二) 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
黄岱列	上海华谊（集团）公司	党委委员、董事、工会主席	2008-04-01
王曾金	上海华谊（集团）公司	资产部总经理	2008-09-01
陈耀	上海华谊（集团）公司	纪委书记、监事会副主席	2011-10-01

(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
胡永康	上海氯碱机械有限公司	董事长	2012-03-01
何刚	上海联恒异氰酸脂有限公司	董事	2011-04-01
何刚	上海亨斯迈聚氨脂有限公司	董事长	2013-08-01
何刚	上海华谊集团财务责任有限公司	董事	2012-03-01
李增泉	东方财富信息股份有限公司	独立董事	2014-01-22
李增泉	上海华东电脑股份有限公司	独立董事	2014-04-19
李增泉	申能股份有限公司	独立董事	2014-05-20
张文雷	河北金牛化工股份有限公司	独立董事	2011-06-08
王林造	上海金源自来水有限公司	董事	2011-07-01
陈江	上海达凯塑胶有限公司	董事长	2011-03-01
陈江	上海华谊天原化工物流有限公司	董事	2010-03-01
曹金荣	上海氯威塑料有限公司	董事长	2013-02-01
曹金荣	上海瑞胜企业有限公司	执行董事	2012-03-01
王浩	上海亨斯迈聚氨酯有限公司	董事	2013-08-01

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	董事、监事、高级管理人员报酬由公司薪酬与考核委员会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司《董事、监事、高级管理人员薪酬考评办法》考核发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事会根据公司统一的薪酬管理制度及董事会薪酬与考核委员会年度绩效考核情况，确定本年度在公司受薪的董事、监事和高级管理人员报酬标准并逐月支付报酬。独立董事的津贴标准由股东大会审议通过。
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	714.76 万元

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
黄岱列	董事、董事长	聘任	2014年12月30日，经公司2014年度第一次临时股东大会选举为公司董事。同日，经公司八届十六次董事会议选举为公司董事长。
张国明	独立董事	聘任	2014年12月30日，经公司2014年度第一次临时股东大会选举为公司独立董事。
邵正中	独立董事	聘任	2014年12月30日，经公司2014年度第一次临时股东大会选举为公司独立董事。
王浩	副总经理	聘任	2014年11月7日公司八届十四次董事会议聘任。
李军	董事长	离任	因工作需要，2014年10月29日提出辞呈。
王开国	独立董事	离任	因工作需要，2014年10月29日提出辞呈，2014年12月30日生效。
陆益平	独立董事	离任	因工作需要，2014年12月11日提出辞呈，2014年12月30日生效。
张钧钧	副总经理	离任	因工作需要，2014年9月16日提出辞呈。

五、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	1,368
主要子公司在职员工的数量	373
在职员工的数量合计	1,741
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	4,188
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	903
销售人员	47
技术人员	134
财务人员	26
行政人员	258
合计	1,368
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	276
大专	358
高中(中专)	592
高中以下	142
合计	1,368

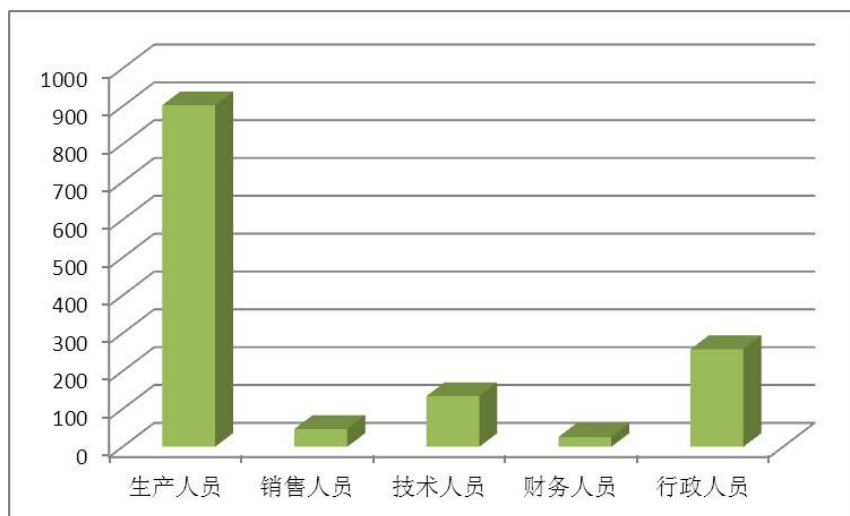
(二) 薪酬政策

执行《上海氯碱化工股份有限公司职位能级薪点工资办法》。

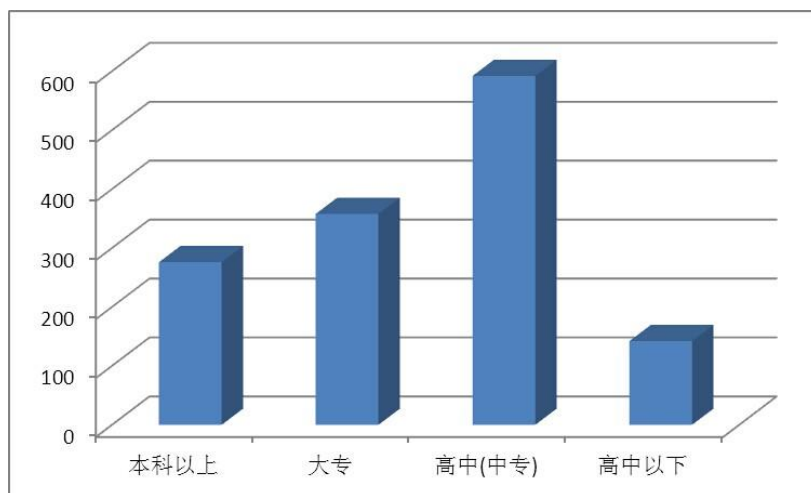
(三) 培训计划

2014年,公司实施培训11,643人次。其中一线员工培训合计7,854人次,占培训总人次的67.46%,主要培训项目:岗位操作培训、所有特殊工种培训(包括特殊工种岗位的取证、复证培训)、QHSE培训、安全月质量月全员培训、转岗人员的转岗培训、技能等级培训(含技能等级取证)、咨询式一线班组长管理技能提升培训等。非一线员工培训合计3,789人次,占培训总人次的32.54%。主要培训项目:新任主管资格培训、管理团队体验式培训、专业岗位的继续教育培训、专业岗位资格取证培训、QHSE培训、工程师专题培训、专业讲座及其它岗位能力培训等。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证监会、上海证券交易所发布的公司治理文件等规定和要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，强化内部管理。公司董事会认为公司法人治理结构的实际情况与《上市公司治理准则》的要求不存在差异。

报告期内公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步做好内幕信息保密工作，维护股东的权益。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013年度股东大会	2014-05-07	1、审议《2013 年年度报告及其摘要》 2、审议《2013 年董事会工作报告》； 3、审议《2013 年监事会工作报告》； 4、审议《关于 2013 年度财务决算与 2014 年度财务预算的议案》； 5、审议《关于 2013 年度利润分配的预案》； 6、审议《关于申请 2014 年度融资授信额度的议案》； 7、审议《关于聘请 2014 年度公司年报审计单位及支付 2013 年度报酬的议案》； 8、审议《关于聘请 2014 年度公司内部控制审计单位及支付 2013 年度报酬的议案》； 9、审议《独立董事 2013 年度述职报告》。	审议通过	www.sse.com.cn	2014-05-08
2014年度第一次临时股东大会	2014-12-30	1、审议《关于增选公司董事的议案》：增选黄岱列先生为公司第八届董事会董事； 2、审议《关于增选	审议通过	www.sse.com.cn	2014-12-31

		公司独立董事的议案》 2.1 增选张国明先生为公司第八届董事会独立董事； 2.2 增选邵正中先生为公司第八届董事会独立董事。			
--	--	--	--	--	--

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	出席股东大会的次数
黄岱列	否	1	1	0	0	0	否	1
胡永康	否	9	9	6	0	0	否	2
何刚	否	9	9	6	0	0	否	2
王曾金	否	9	9	6	0	0	否	2
俞兆钧	否	9	9	6	0	0	否	2
李增泉	是	9	9	6	0	0	否	2
张国明	是	1	1	0	0	0	否	1
邵正中	是	1	1	0	0	0	否	1
张文雷	否	9	9	6	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

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

2014 年公司董事会专门委员会按照《董事会专门委员会实施细则》的规定，认真履行职责，积极开展工作，充分发挥各自所具有的专业技能，在公司董事会重大事项决策中发挥积极作用。审计委员会在年报及相关工作中认真履行职责，能够从专业的角度对公司定期报告、内控制度、资产处置、关联交易等提出建设性意见，监督公司进一步健康、稳定和快速发展。投资委员会对公司参与上海亨斯迈聚氨酯有限公司和上海联恒异氰酸酯有限公司增资扩建 MDI 项目、关于投资 4 万吨/年高性能氯化聚氯乙烯项目进行会议讨论，提升投资的科学性。薪酬与考核委员会召开会议，对公司高管人员 2014 年度薪酬情况进行审核确认，对公司高管人员 2014 年度薪酬提出考核方案。提名委员会召开会议，对公司更换董事和独立董事进行讨论和提议。公司注重发挥董事会专门委员会和独立董事在专业和信息方面的优势，促进公司董事会决策更加科学有效。

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、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

公司实施《公司高管人员薪酬考评办法》，由董事会薪酬与考核委员会进行年度绩效考核，确定在公司受薪的董事、监事和高级管理人员的报酬标准并逐月支付报酬。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

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。

根据上海氯碱化工股份有限公司财务报告内部控制重大、重要缺陷的认定情况，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、重要缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据上海氯碱化工股份有限公司非财务报告内部控制重大、重要缺陷认定情况，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、重要缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。内部控制评价报告详见同日刊登在上海证券交易所网站上的《上海氯碱化工股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

报告期内，公司聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度内部控制审计机构。立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具了标准无保留意见内部控制审计报告，认为氯碱化工公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企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同日刊登在上海证券交易所网站上的《公司内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司《信息披露事务管理制度》明确了内幕信息范围及内幕信息知情人的保密义务，内幕信息知情人依法负有诚信和勤勉尽责的义务和责任，若有违反本制度之规定，由上海证券交易所按规章处理，公司通过责任追究制度和激励制度保障内部控制的有效实施。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

信会师报字[2015]第 111082 号

上海氯碱化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海氯碱化工股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：顾雪峰
中国注册会计师：凌敏

二〇一五年三月十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：上海氯碱化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		402,636,250.64	573,468,453.52
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		313,867,535.80	378,074,710.56
应收账款		321,902,440.07	219,585,380.39
预付款项		220,825,719.39	230,394,610.83
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		1,895,445.80	1,481,952.65
买入返售金融资产			
存货		497,804,243.07	390,476,527.64
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			
流动资产合计		1,758,931,634.77	1,793,481,635.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		349,855,650.23	271,136,911.86
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		270,736,394.62	187,641,718.86
投资性房地产			
固定资产		2,727,746,278.61	3,313,496,420.90
在建工程		288,223,047.31	142,900,085.66
工程物资		1,173,259.66	1,914,050.52
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		311,958,605.26	255,416,359.06
开发支出		25,794,289.58	8,805,094.96
商誉			
长期待摊费用		19,069,279.62	16,776,930.53
递延所得税资产		1,229,186.56	1,011,821.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,995,785,991.45	4,199,099,394.06

资产总计		5,754,717,626.22	5,992,581,029.65
流动负债:			
短期借款		868,531,399.29	422,800,855.65
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		395,974,896.16	372,058,908.94
预收款项		304,022,294.89	331,371,643.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		28,052,005.16	947,961.82
应交税费		27,392,973.52	62,085,362.46
应付利息		3,916,313.32	3,231,705.95
应付股利		2,724,553.75	2,907,553.75
其他应付款		713,938,238.76	806,835,168.66
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			
流动负债合计		2,344,552,674.85	2,002,239,160.44
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		950,000,000.00	950,000,000.00
长期应付职工薪酬		184,380,000.00	
专项应付款		11,050,000.00	96,000,000.00
预计负债			
递延收益		6,198,450.00	930,800.00
递延所得税负债		2,274,880.65	1,795,745.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,153,903,330.65	1,048,726,545.90
负债合计		3,498,456,005.50	3,050,965,706.34
所有者权益			
股本		1,156,399,976.00	1,156,399,976.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,683,394,015.86	1,586,284,015.86
减: 库存股			

其他综合收益		1,920,380.37	6,971,376.75
专项储备			
盈余公积		11,329,760.39	11,329,760.39
一般风险准备			
未分配利润		-688,388,625.23	87,215,874.60
归属于母公司所有者权益合计		2,164,655,507.39	2,848,201,003.60
少数股东权益		91,606,113.33	93,414,319.71
所有者权益合计		2,256,261,620.72	2,941,615,323.31
负债和所有者权益总计		5,754,717,626.22	5,992,581,029.65

法定代表人：黄岱列先生 主管会计工作负责人：何刚先生 会计机构负责人：赖永华先生

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：上海氯碱化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		361,841,267.49	520,889,380.61
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		283,210,505.19	359,331,691.41
应收账款		263,729,293.70	172,900,894.31
预付款项		215,176,188.42	223,657,620.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款		7,971,011.77	1,146,309.00
存货		428,301,688.75	318,452,938.40
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			20,000,000.00
流动资产合计		1,560,229,955.32	1,616,378,834.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		338,978,781.42	260,419,183.02
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		454,050,813.30	370,956,137.54
投资性房地产			
固定资产		2,570,275,614.49	3,147,708,955.11
在建工程		270,291,468.93	136,595,991.98
工程物资		1,173,259.66	1,914,050.52
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		265,269,075.06	205,724,769.34
开发支出		25,794,289.58	8,805,094.96
商誉			

长期待摊费用		16,525,841.24	15,829,943.15
递延所得税资产			
其他非流动资产		50,000,000.00	
非流动资产合计		3,992,359,143.68	4,147,954,125.62
资产总计		5,552,589,099.00	5,764,332,959.77
流动负债：			
短期借款		821,281,399.29	368,350,855.65
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		357,965,113.50	348,490,583.44
预收款项		299,962,187.40	323,823,687.69
应付职工薪酬		27,774,004.42	
应交税费		24,552,210.54	58,852,446.65
应付利息		3,916,313.32	3,231,705.95
应付股利		1,189,676.90	1,372,676.90
其他应付款		762,117,190.54	833,863,795.45
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		2,298,758,095.91	1,937,985,751.73
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		950,000,000.00	950,000,000.00
长期应付职工薪酬		184,380,000.00	
专项应付款		11,050,000.00	96,000,000.00
预计负债			
递延收益		6,198,450.00	930,800.00
递延所得税负债		1,409,344.92	969,995.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,153,037,794.92	1,047,900,795.16
负债合计		3,451,795,890.83	2,985,886,546.89
所有者权益：			
股本		1,156,399,976.00	1,156,399,976.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,690,068,638.82	1,592,958,638.82
减：库存股			
其他综合收益		955,919.02	6,126,270.38
专项储备			
盈余公积		11,329,760.39	11,329,760.39
未分配利润		-757,961,086.06	11,631,767.29
所有者权益合计		2,100,793,208.17	2,778,446,412.88

负债和所有者权益总计		5,552,589,099.00	5,764,332,959.77
------------	--	------------------	------------------

定代表人：黄岱列先生 主管会计工作负责人：何刚先生 会计机构负责人：赖永华先生

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		7,015,409,267.56	6,974,211,654.53
其中：营业收入		7,015,409,267.56	6,974,211,654.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,674,426,880.15	7,206,916,460.12
其中：营业成本		6,375,944,582.66	6,344,195,298.75
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		17,827,448.28	24,845,304.83
销售费用		205,248,898.35	193,012,461.43
管理费用		633,388,738.66	416,638,560.56
财务费用		121,456,535.42	111,801,208.77
资产减值损失		320,560,676.78	116,423,625.78
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）		62,632,834.28	144,125,008.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,522,824.01	60,933,984.15
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-596,384,778.31	-88,579,797.32
加：营业外收入		13,543,603.10	122,523,307.47
其中：非流动资产处置利得		1,152,634.58	499,145.25
减：营业外支出		126,817.45	2,629,788.44
其中：非流动资产处置损失		40,812.45	239,846.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-582,967,992.66	31,313,721.71
减：所得税费用		4,622,713.67	5,990,994.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-587,590,706.33	25,322,727.54
归属于母公司所有者的净利润		-592,502,499.95	16,623,782.76
少数股东损益		4,911,793.62	8,698,944.78
六、其他综合收益的税后净额		-17,770,996.38	1,412,650.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-17,770,996.38	1,412,650.24
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-20,380,000.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-20,380,000.00	
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		2,609,003.62	1,412,650.24
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		2,609,003.62	1,412,650.24
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		-605,361,702.71	26,735,377.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-610,273,496.33	18,036,433.00
归属于少数股东的综合收益总额		4,911,793.62	8,698,944.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.5124	0.0144
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.5124	0.0144

法定代表人：黄岱列先生 主管会计工作负责人：何刚先生 会计机构负责人：赖永华先生

母公司利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		6,432,026,063.17	5,916,425,456.32
减：营业成本		5,885,413,772.01	5,388,806,879.89
营业税金及附加		14,534,262.10	21,475,479.12
销售费用		187,923,372.52	178,228,083.71
管理费用		574,961,996.42	353,291,897.24
财务费用		118,604,257.55	108,695,503.06
资产减值损失		314,225,426.94	116,003,101.01
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）		67,674,160.81	143,303,054.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,522,824.01	60,933,984.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-595,962,863.56	-106,772,433.15
加：营业外收入		9,552,010.09	118,197,625.26
其中：非流动资产处置利得		1,139,551.41	89,848.58
减：营业外支出		80,000.00	1,974,977.39
其中：非流动资产处置损失			188,781.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-586,490,853.47	9,450,214.72
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-586,490,853.47	9,450,214.72
五、其他综合收益的税后净额		-17,890,351.36	29,497.44
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-20,380,000.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-20,380,000.00	
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		2,489,648.64	29,497.44
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		2,489,648.64	29,497.44
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		-604,381,204.83	9,479,712.16
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

定代表人：黄岱列先生 主管会计工作负责人：何刚先生 会计机构负责人：赖永华先生

合并现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		7,821,130,000.73	8,203,869,209.67
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		640,058.18	554,337.82
收到其他与经营活动有关的现金		156,646,472.25	172,431,519.72
经营活动现金流入小计		7,978,416,531.16	8,376,855,067.21
购买商品、接受劳务支付的现金		6,943,640,631.86	6,795,220,824.04
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		601,151,343.25	479,462,908.17
支付的各项税费		203,873,014.61	212,616,312.30
支付其他与经营活动有关的现金		258,811,541.27	309,528,632.68
经营活动现金流出小计		8,007,476,530.99	7,796,828,677.19
经营活动产生的现金流量净额		-29,059,999.83	580,026,390.02

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			307,808.78
取得投资收益收到的现金		21,390,010.27	11,632,681.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,134.62	879,408.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			100,455,646.23
收到其他与投资活动有关的现金			287,300.00
投资活动现金流入小计		21,428,144.89	113,562,844.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		404,176,849.64	360,776,175.65
投资支付的现金		112,202,451.75	
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		50,000.00	5,000.00
投资活动现金流出小计		516,429,301.39	360,781,175.65
投资活动产生的现金流量净额		-495,001,156.50	-247,218,330.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000.00
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		1,909,331,399.29	934,700,855.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,160,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,921,491,399.29	934,800,855.65
偿还债务支付的现金		1,433,600,855.65	1,153,805,075.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,454,579.97	108,293,761.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,568,055,435.62	1,262,098,837.05
筹资活动产生的现金流量净额		353,435,963.67	-327,297,981.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-124,286.85	-6,162,774.22
五、现金及现金等价物净增加额		-170,749,479.51	-652,696.38
加：期初现金及现金等价物余额		573,284,390.95	573,937,087.33
六、期末现金及现金等价物余额		402,534,911.44	573,284,390.95

定代表人：黄岱列先生

主管会计工作负责人：何刚先生 会计机构负责人：赖永华先生

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		7,161,542,311.10	6,909,563,045.93

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		168,932,480.24	182,400,494.17
经营活动现金流入小计		7,330,474,791.34	7,091,963,540.10
购买商品、接受劳务支付的现金		6,466,432,119.57	5,694,920,028.38
支付给职工以及为职工支付的现金		508,048,968.27	365,962,535.42
支付的各项税费		170,218,563.80	176,779,177.89
支付其他与经营活动有关的现金		223,070,162.72	244,191,812.22
经营活动现金流出小计		7,367,769,814.36	6,481,853,553.91
经营活动产生的现金流量净额		-37,295,023.02	610,109,986.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			307,808.78
取得投资收益收到的现金		21,151,336.80	11,679,367.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			122,298.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			99,416,016.00
收到其他与投资活动有关的现金			287,300.00
投资活动现金流入小计		21,151,336.80	111,812,790.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		376,753,836.62	352,867,211.32
投资支付的现金		112,202,451.75	21,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		50,000.00	20,005,000.00
投资活动现金流出小计		489,006,288.37	393,872,211.32
投资活动产生的现金流量净额		-467,854,951.57	-282,059,420.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,761,781,399.29	808,350,855.65
收到其他与筹资活动有关的现金		12,160,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,773,941,399.29	808,350,855.65
偿还债务支付的现金		1,308,850,855.65	1,001,555,075.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,874,246.53	103,365,742.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,427,725,102.18	1,104,920,818.06
筹资活动产生的现金流量净额		346,216,297.11	-296,569,962.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-114,435.64	-5,953,739.96
五、现金及现金等价物净增加额		-159,048,113.12	25,526,863.24
加：期初现金及现金等价物余额		520,889,380.61	495,362,517.37
六、期末现金及现金等价物余额		361,841,267.49	520,889,380.61

定代表人：黄岱列先生 主管会计工作负责人：何刚先生 会计机构负责人：赖永华先生

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	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	1,156,399,976.00				1,586,284,015.86		6,971,376.75		11,329,760.39		87,215,874.60	93,414,319.71	2,941,615,323.31
加：会计政策变更							12,720,000.00				-177,320,000.00		-164,600,000.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,156,399,976.00				1,586,284,015.86		19,691,376.75		11,329,760.39		-90,104,125.40	93,414,319.71	2,777,015,323.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					97,110,000.00		-17,770,996.38				-598,284,499.83	-1,808,206.38	-520,753,702.59
（一）综合收益总额							-17,770,996.38				-592,502,499.95	4,911,793.62	-605,361,702.71
（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											-5,781,999.88	-6,720,000.00	-12,501,999.88
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股											-5,781,999.88	-6,720,000.00	-12,501,999.88

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								21,814,745.60				21,814,745.60
2. 本期使用								21,814,745.60				21,814,745.60
(六)其他				97,110,000.00								97,110,000.00
四、本期期末余额	1,156,399,976.00			1,683,394,015.86	1,920,380.37			11,329,760.39		-688,388,625.23	91,606,113.33	2,256,261,620.72

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,156,399,976.00				1,590,142,742.37					10,384,738.92		71,537,113.31	80,230,030.92	2,908,694,601.52
加：会计政策变更					-5,558,726.51		5,558,726.51							
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,156,399,976.00				1,584,584,015.86		5,558,726.51			10,384,738.92		71,537,113.31	80,230,030.92	2,908,694,601.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,700,000.00		1,412,650.24			945,021.47		15,678,761.29	13,184,288.79	32,920,721.79
(一)综合收益总额							1,412,650.24					16,623,782.76	8,698,944.78	26,735,377.78
(二)所有者投入和													4,458,004.73	4,458,004.73

2014 年年度报告

二、本年期初余额	1,156,399,976.00				1,592,958,638.82		18,846,270.38		11,329,760.39	-165,688,232.71	2,613,846,412.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					97,110,000.00		-17,890,351.36			-592,272,853.35	-513,053,204.71
(一)综合收益总额							-17,890,351.36			-586,490,853.47	-604,381,204.83
(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										-5,781,999.88	-5,781,999.88
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,781,999.88	-5,781,999.88
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								21,814,745.60			21,814,745.60
2. 本期使用								21,814,745.60			21,814,745.60
(六)其他					97,110,000.00						97,110,000.00
四、本期期末余额	1,156,399,976.00				1,690,068,638.82		955,919.02		11,329,760.39	-757,961,086.06	2,100,793,208.17

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,156,399,976.00				1,597,355,411.76				10,384,738.92	3,126,574.04	2,767,266,700.72
加：会计政策变更					-6,096,772.94		6,096,772.94				
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	1,156,399,976.00				1,591,258,638.82		6,096,772.94		10,384,738.92	3,126,574.04	2,767,266,700.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,700,000.00		29,497.44		945,021.47	8,505,193.25	11,179,712.16
(一) 综合收益总额							29,497.44			9,450,214.72	9,479,712.16
(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									945,021.47	-945,021.47	
1. 提取盈余公积									945,021.47	-945,021.47	
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								14,832,850.91			14,832,850.91
2. 本期使用								14,832,850.91			14,832,850.91
(六) 其他					1,700,000.00						1,700,000.00
四、本期期末余额	1,156,399,976.00				1,592,958,638.82		6,126,270.38		11,329,760.39	11,631,767.29	2,778,446,412.88

法定代表人：黄岱列先生 主管会计工作负责人：何刚先生 会计机构负责人：赖永华先生

三、公司基本情况

(1) 公司概况

上海氯碱化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经上海市经委沪经企[1992]307号文批准于1992年7月由上海氯碱总厂改制为上海氯碱化工股份有限公司。本公司的母公司及实际控制人为上海华谊（集团）公司。公司的企业法人营业执照注册号：310000400016749。1992年8月20日发行B股上市，1992年11月13日发行A股上市。股票代码：A股600618；B股900908。公司注册地为：上海市闵行区龙吴路4747号、4800号。公司行业类别：化工类。公司经营范围：烧碱、氯、氢、氟和聚氯乙烯系列化工原料及加工产品；化工机械设备、生产用化学品、原辅材料、包装材料、储罐租赁及仓储。销售自产产品，及以上产品同类的商品的批发；佣金代理（拍卖除外），进出口，并提供相关配套服务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证、危险化学品及专项规定管理商品的，按照国家有关规定办理申请经营）（涉及行政许可经营的凭许可证经营）。

公司于2006年1月11日实施了《股权分置改革方案》：上海华谊（集团）公司向流通A股股东以每10股送4.3股的方式支付对价，换取所有非流通股份的上市流通权。实施上述股改方案后，股本总数仍为1,164,483,067股，股份结构发生相应变化，其中：有限售条件股份为718,122,706股，占股份总数的61.67%，无限售条件股份为446,360,361股，占股份总数的38.33%。

2006年9月13日公司实施大股东及其附属企业以股抵债方案，减少股本8,083,091元，已经上海立信长江会计师事务所有限公司验证并出具信长会师报字（2006）第11533号验资报告。公司注册资本变更为1,156,399,976元，股本总数亦为1,156,399,976股，其中：有限售条件股份为710,039,615股，占股份总数的61.40%，无限售条件股份为446,360,361股，占股份总数的38.60%。

公司于2009年1月完成了股权分置改革，自2009年1月起，公司的股本1,156,399,976股均为无限售条件流通股。

本公司的母公司为上海华谊（集团）公司，本公司最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会。

(2) 合并财务报表范围

截至2014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
上海氯碱机械有限公司
上海金源自来水有限公司
上海达凯塑胶有限公司
上海瑞胜企业有限公司
上海氯威塑料有限公司
上海天坛助剂有限公司

张家港德港化工科技开发有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“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

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。

2. 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

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。详见本附注“（七）合营安排分类及会计处理方法”、“（十）金融工具”、“（十一）应收款项坏账准备”、“（十二）存货”、“（十六）固定资产”、“（十九）无形资产”、“（二十一）长期待摊费用”、“（二十二）职工薪酬”、“（二十四）收入”、“（二十五）政府补助”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

期末公允价值为原始投资成本的 80%以下。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

公允价值下跌持续 6 个月以上。

投资成本的计算方法为：以公允价值加上交易费用构成其入账成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(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	应收款项余额前五名。
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）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	按照账龄分组
	按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

√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	20	20
2—3 年	50	50

3 年以上	100	100
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

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	有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

(4). 对其他应收款中经测试不会发生减值的款项，不计提坏账准备。

公司对所控股企业的其他应收款不计提坏账准备。

12. 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

14. 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本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。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

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（%）

--	--	--	--	--

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

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

自 2014 年 1 月 1 日起，公司因使用 SAP-ERP 信息系统软件，并采用 SAP-ERP 信息系统软件进行会计信息核算，固定资产分类由原来的房屋及建筑物、机器设备、运输工具和其他设备变更为房屋及建筑物、通用设备和专用设备。

2014 年 1 月 1 日之前购入的固定资产折旧方法、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	20-50	4-5	0.67
通用设备	年限平均法	8-20	4-10	4.5-12
专用设备	年限平均法	4-20	4-10	4.5-24

2014 年 1 月 1 日之后购入的固定资产折旧方法、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	20-30	5	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	12	5	7.92
专用设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

17. 在建工程

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

18. 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(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
住房使用权	30 年	预计受益期间
土地使用权	30 年、50 年	权利证书有效期
电脑软件	60 个月-120 个月	预计受益期间
专利权	10 年	权利证书有效期
非专利技术	10 年、11 年	预计受益期间
其他	270 个月	预计受益期间

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司拥有的车辆牌照无具体的使用期限，故认定其使用寿命不确定。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

20. 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括催化剂、离子膜、装修费等。

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	摊销年限
催化剂	12 个月
离子膜	30 个月
装修费	36 个月-85 个月
其他	144 个月

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

详见本附注“五、(二十)应付职工薪酬、五、(二十六)长期应付职工薪酬”。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

23. 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

24. 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

1) 业务人员根据已审核通过的销售订单（数量、金额）制作销售外向发货单（或提货单），并通知物流仓储部门办理出库手续，物流仓储部门发货以确保相关产品风险和报酬已转移给客户，财务人员根据经仓储部门复核确认的销售外向发货单（或提货单）开具销售发票并确认销售收入。

2) 公司为客户进行产品安装和调试等服务业务的，安装和调试完毕后由客户在有关服务工作任务单上签字验收，财务人员收到客户签收的有关服务任务单据后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给对方，开具销售发票，确认销售收入。

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

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的政府补助用于构建固定资产、无形资产等长期资产的确认为与资产相关的政府补助。

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：除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

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。

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外，用于补偿本公司以后期间或已发生的相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时，予以确认。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

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

28. 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

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

①执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）规定将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

②执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）规定将本公司按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足条件时将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失分类至其他综合收益，并进行了追溯调整。

③执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

A、本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）规定，分别按短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利列示。

B、经 2015 年 3 月 19 日公司董事会第八届十七次会议决议通过，根据韬睿惠悦咨询公司出具的员工福利负债精算评估报告评估确认的 2014 年 12 月 31 日的离岗人员辞退福利、离职人员辞退福利列示为长期应付职工薪酬-离职后福利（设定受益计划），并按《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》（修订）第三十一条规定追溯计算影响金额，但不调整比较财务报表，截至 2013 年末的累计影响金额直接调整 2014 年 1 月 1 日金额。

上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和	受影响的报表项目	受影响的报表项目名称和金额
------------	----------	---------------

原因		2013年12月31日/ 或2013年度	2014年1月1日	2014年12月31 日/或2014年度
《企业会计准则第2号——长期股权投资》	长期股权投资	-260,210,307.47		-334,940,907.47
《企业会计准则第2号——长期股权投资》	可供出售金融资产	260,210,307.47		334,940,907.47
《企业会计准则第9号——职工薪酬》	长期应付职工薪酬		164,600,000.00	184,380,000.00
《企业会计准则第9号——职工薪酬》	其他综合收益		12,720,000.00	-7,660,000.00
《企业会计准则第9号——职工薪酬》	未分配利润		-177,320,000.00	-176,720,000.00
《企业会计准则第9号——职工薪酬》	管理费用			-8,090,000.00
《企业会计准则第9号——职工薪酬》	财务费用			7,490,000.00
《企业会计准则第30号——财务报表列报》	资本公积	-6,971,376.75		-9,580,380.37
《企业会计准则第30号——财务报表列报》	其他综合收益	6,971,376.75		9,580,380.37

(2) 其他重要会计政策变更

经2014年3月19日召开的公司董事会第八届八次会议决议通过，自2014年1月1日起，公司开始使用由母公司华谊集团统一推行的SAP-ERP信息系统软件，并采用SAP-ERP信息系统软件进行会计信息核算，由于SAP-ERP信息系统核算方法改变了公司存货发出的计价方法以及固定资产分类和折旧年限的变更，为确保执行会计核算制度的严肃性、一贯性，对《公司会计核算制度》部分条款进行了修正，公司存货-产成品发出的计价方法由原来的先进先出法变更为加权平均法。

会计政策变更未追溯调整的原因：

经测算，存货-产成的发出计价方法的改变，对财务报表的影响金额甚小，不构成重大影响，故公司该会计政策的变更未进行追溯调整。

(2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

(1) 本期主要会计估计变更

自 2014 年 1 月 1 日起，公司使用 SAP-ERP 信息系统软件，并采用 SAP-ERP 信息系统软件进行会计信息核算，由于 SAP-ERP 信息系统的一致性要求导致固定资产分类由原来的房屋及建筑物、机器设备、运输工具和其他设备变更为房屋及建筑物、通用设备和专用设备。同时部分变更了固定资产的使用年限。

(2) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：

本次会计估计变更以 SAP-ERP 信息系统软件开始使用日为适用时点。

公司以 2014 年 1 月 1 日为界，对于 2014 年 1 月 1 日之前购入的固定资产，沿用原有的估计口径、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	20-50	4-5	0.67
通用设备	年限平均法	8-20	4-10	4.5-12
专用设备	年限平均法	4-20	4-10	4.5-24

对于 2014 年 1 月 1 日之后购入的固定资产，采用的折旧年限、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	20-50	5	1.9-4.75
通用设备	年限平均法	12	5	7.92
专用设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19

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 其中：工业用水销售收入 蒸汽销售收入 服务收入 旧固定资产出售收入	17% 3%、6%、13% 13% 6% 3%、4%的一半
消费税		

营业税	按应税劳务收入计缴 按应税施工作业营业收入计缴	5% 3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海氯碱化工股份有限公司	15%
上海氯碱机械有限公司	25%
上海金源自来水有限公司	25%
上海达凯塑胶有限公司	25%
上海瑞胜企业有限公司	25%
上海氯威塑料有限公司	25%
上海天坛助剂有限公司	15%
张家港德港化工科技开发有限公司	25%

2. 税收优惠

公司于 2012 年 9 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局所联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201231000047，有效期 3 年），2012 年至 2014 年适用所得税税率为 15%。

子公司上海天坛助剂有限公司于 2012 年 9 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局所联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GF201231000214，有效期 3 年），2012 年至 2014 年适用所得税税率为 15%。

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	8,461.40	37,160.04
银行存款	401,486,269.52	573,310,156.92
其他货币资金	1,141,519.72	121,136.56

合计	402,636,250.64	573,468,453.52
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
银行存款		184,062.57
保函保证金	101,339.20	
合计	101,339.20	184,062.57

截至 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 101,339.20 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	312,598,114.71	374,574,710.56
商业承兑票据	1,269,421.09	3,500,000.00
合计	313,867,535.80	378,074,710.56

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

单位: 元 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	193,602,385.05	
合计	193,602,385.05	

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	362,864,133.44	100	40,961,693.37	11.29	321,902,440.07	254,692,076.32	100	35,106,695.93	13.78	219,585,380.39
合计	362,864,133.44	/	40,961,693.37	/	321,902,440.07	254,692,076.32	/	35,106,695.93	/	219,585,380.39

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

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	337,029,938.17	16,851,496.92	5.00%

1 至 2 年	1,550,447.99	310,089.60	20.00%
2 至 3 年	967,280.87	483,640.44	50.00%
3 年以上	23,316,466.41	23,316,466.41	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	362,864,133.44	40,961,693.37	

确定该组合依据的说明：

按账龄作为信用风险特征划分为若干账龄组，根据以前年付与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度个账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本年度各账龄组应收账款应计提的坏账准备。

(2). 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
拜耳材料科技（中国）有限公司	65,590,798.73	18.08	3,279,539.94
上海联恒异氰酸酯有限公司	56,681,987.68	15.62	2,834,099.38
上海巴斯夫聚氨酯有限公司	42,977,549.13	11.84	2,148,877.46
天津大沽化工股份有限公司	30,744,319.80	8.47	1,537,215.99
上海天原集团胜德塑料有限公司	21,810,493.26	6.01	8,397,563.14
合计	217,805,148.60	60.02	18,197,295.91

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	211,030,198.03	95.56	229,432,700.13	99.58
1 至 2 年	9,745,970.66	4.41	943,519.96	0.41
2 至 3 年	31,159.96	0.02		
3 年以上	18,390.74	0.01	18,390.74	0.01
合计	220,825,719.39	100.00	230,394,610.83	100.00

(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
上海市电力公司金山供电分公司	127,080,044.46	57.55%
上海市闵行供电局	15,217,582.02	6.89%
上海华谊工程有限公司	29,440,640.09	13.33%
新浦化学（泰兴）有限公司	14,928,941.00	6.76%
上海漕泾热电有限责任公司	6,990,580.45	3.17%
合计	193,657,788.02	87.70%

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						302,484.34	11.07			302,484.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,806,285.65	97.17	2,021,653.78	53.11	1,784,631.87	2,325,640.09	85.11	1,250,524.57	53.77	1,075,115.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	110,813.93	2.83			110,813.93	104,352.79	3.82			104,352.79
合计	3,917,099.58	/	2,021,653.78	/	1,895,445.80	2,732,477.22	/	1,250,524.57	/	1,481,952.65

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,762,099.22	88,104.97	5.00%
1 至 2 年	82,516.33	16,503.26	20.00%
2 至 3 年	89,249.10	44,624.55	50.00%
3 年以上	1,872,421.00	1,872,421.00	100.00%

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,806,285.65	2,021,653.78	

确定该组合依据的说明:

按账龄作为信用风险特征划分为若干账龄组, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款账龄组的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各账龄组计提坏账准备的比例, 据此计算本年度各账龄组应收账款应计提的坏账准备。

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). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陶钧	备用金	800,000.00	1 年以内	20.42	40,000.00
琮伟机械(昆山)有限公司	应收回的预付设备尾款	726,780.00	3-4 年	18.55	726,780.00
丽水市玻璃纤维厂	欠款	246,601.00	5 年以上	6.30	246,601.00
胡平	备用金	213,000.00	1 年以内	5.44	10,650.00
上海天原集团胜德塑料有限公司	代收代付款	192,779.09	1 年以内 186,913.02 元, 4-5 年 5,866.07 元	4.92	15,211.72
合计	/	2,179,160.09	/	55.63	1,039,242.72

7、 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	226,963,529.49	18,885,358.25	208,078,171.24	201,274,120.87	9,270,911.63	192,003,209.24
在产品	6,526,905.42		6,526,905.42	34,511,591.58		34,511,591.58
库存商品	313,577,078.98	33,203,754.93	280,373,324.05	194,805,261.77	34,773,476.91	160,031,784.86
周转材料	2,825,842.36		2,825,842.36	871,388.94		871,388.94
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品				3,058,553.02		3,058,553.02
合计	549,893,356.25	52,089,113.18	497,804,243.07	434,520,916.18	44,044,388.54	390,476,527.64

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,270,911.63	9,614,446.62				18,885,358.25
在产品						
库存商品	34,773,476.91	32,881,972.25		34,451,694.23		33,203,754.93
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	44,044,388.54	42,496,418.87		34,451,694.23		52,089,113.18

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

确定可变现净值的具体依据：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；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。

本期转销存货跌价准备的原因：已计提跌价准备的库存商品实现销售。

8、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	360,795,650.23	10,940,000.00	349,855,650.23	282,076,911.86	10,940,000.00	271,136,911.86
按公允价值计量的	14,914,742.76		14,914,742.76	10,926,604.39		10,926,604.39
按成本计量的	345,880,907.47	10,940,000.00	334,940,907.47	271,150,307.47	10,940,000.00	260,210,307.47
合计	360,795,650.23	10,940,000.00	349,855,650.23	282,076,911.86	10,940,000.00	271,136,911.86

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,393,653.35	3,393,653.35
公允价值	14,914,742.76	14,914,742.76
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	11,521,089.41	11,521,089.41
已计提减值金额		

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天地氯碱化工公司	1,400,000.00			1,400,000.00	1,400,000.00			1,400,000.00		

上海电子材料技术开发公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00		
上海联恒异氰酸酯有限公司	139,961,549.50	45,630,600.00		185,592,149.50				-	15	15,000,000.00
苏州天原物流有限公司	1,340,890.20			1,340,890.20				-	13.5	
北京英兆信息技术有限公司	1,646,060.19			1,646,060.19				-	16	
上海华谊天原化工物流有限公司	75,406,591.18			75,406,591.18				-	16.64	
上海华谊集团财务有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00				-	10	600,000.00
中国纺织机械股份有限公司	2,095,000.00			2,095,000.00						
上海水仙电器股份有限公司	9,440,000.00			9,440,000.00	9,440,000.00			9,440,000.00		
上海石化股份有限公司	900,000.00		900,000.00							
申银万国证券股份有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00						176,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	62,500.00			62,500.00						25,000.00
天津天女化工集团股份有限公司	239,957.55			239,957.55						
上海银行股份有限公司	7,307,758.85			7,307,758.85						230,846.44
合计	271,150,307.47	75,630,600.00	900,000.00	345,880,907.47	10,940,000.00			10,940,000.00	/	16,031,846.44

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	10,940,000.00			10,940,000.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			/
期末已计提减值金余额	10,940,000.00			10,940,000.00

9、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海亨斯迈聚氨脂有限公司	187,641,718.86	36,571,851.75		46,522,824.01						270,736,394.62	
小计	187,641,718.86	36,571,851.75		46,522,824.01						270,736,394.62	
合计	187,641,718.86	36,571,851.75		46,522,824.01						270,736,394.62	

10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

11、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	其他设备	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	2,087,601,622.88	5,989,748,940.77	142,913,302.57	675,589,287.37			8,895,853,153.59
2. 本期增加金额	-21,940,075.84	-5,989,748,940.77	-142,913,302.57	-675,589,287.37	1,297,734,198.38	5,645,192,174.61	112,734,766.44
(1) 购置	1,302,430.66				969,119.52	11,157,478.42	13,429,028.60
(2) 在建工程转入	79,965,128.11				78,103,589.95	-67,018,980.22	91,049,737.84
(3) 企业合并增加							
研发转入						8,256,000.00	8,256,000.00
SAP 初始化重分类	-103,207,634.61	-5,989,748,940.77	-142,913,302.57	-675,589,287.37	1,218,661,488.91	5,692,797,676.41	
3. 本期减少金额					247,698.00	25,418,376.40	25,666,074.40
(1) 处置或报废					247,698.00	25,418,376.40	25,666,074.40
4. 期末余额	2,065,661,547.04				1,297,486,500.38	5,619,773,798.21	8,982,921,845.63
二、累计折旧							
1. 期初余额	779,591,209.56	3,877,736,351.00	114,515,812.97	414,460,677.26			5,186,304,050.79
2. 本期增加金额	59,092,478.63	-3,877,736,351.00	-114,515,812.97	-414,460,677.26	942,850,362.20	3,831,585,474.76	426,815,474.36
(1) 计提	77,177,326.00				42,054,639.03	307,583,509.33	426,815,474.36
SAP 初始化重分类	-18,084,847.37	-3,877,736,351.00	-114,515,812.97	-414,460,677.26	900,795,723.17	3,524,001,965.43	
3. 本期减少金额					220,947.44	13,781,289.60	14,002,237.04
(1) 处置或报废					220,947.44	13,781,289.60	14,002,237.04
4. 期末余额	838,683,688.19				942,629,414.76	3,817,804,185.16	5,599,117,288.11
三、减值准备							
1. 期初余额	63,885,995.57	297,675,199.71	1,178,415.23	33,313,071.39			396,052,681.90
2. 本期增加金额	536,325.15	-297,675,199.71	-1,178,415.23	-33,313,071.39	213,094,739.66	389,973,752.78	271,438,131.26
(1) 计提					47,304,484.86	224,133,646.40	271,438,131.26

SAP 初始化重分类	536,325.15	-297,675,199.71	-1,178,415.23	-33,313,071.39	165,790,254.80	165,840,106.38	
3. 本期减少金额					16,842.64	11,415,691.61	11,432,534.25
(1) 处置或报废					16,842.64	11,415,691.61	11,432,534.25
4. 期末余额	64,422,320.72				213,077,897.02	378,558,061.17	656,058,278.91
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,162,555,538.13				141,779,188.60	1,423,411,551.88	2,727,746,278.61
2. 期初账面价值	1,244,124,417.75	1,814,337,390.06	27,219,074.37	227,815,538.72			3,313,496,420.90

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	607,938,751.64	409,278,447.36	43,808,419.96	154,851,884.32
通用设备	727,251,855.91	624,058,734.03	97,899,038.99	5,294,082.89
专用设备	2,433,528,413.01	2,069,908,103.50	320,170,823.70	43,449,485.81

主要系 2013 年停止生产的 15 万吨/年 F2 型离子膜烧碱装置和本期停止生产的聚氯乙烯装置。

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,172,411.43
通用设备	1,558,449.48
专用设备	54,227,017.68
合计	65,957,878.59

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	219,203,950.68	办理中
房屋及建筑物	87,293,850.34	因土地权利不属于本公司，无法办理房产权属
合计	306,497,801.02	

其他说明：

(1) 本期固定资产减值准备增加主要原因:

因公司 2014 年四季度全面停止了吴泾基地聚氯乙烯装置的生产而计提的固定资产减值准备; 详见“附注十三、(二)、1、”。

(2) 固定资产抵押情况详见附注十一、(一)。

12、在建工程

(1). 在建工程情况

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
低温乙烯储运装置	146,851,152.57		146,851,152.57	9,722,797.45		9,722,797.45
4万吨/年 CPVC 项目	35,221,793.78		35,221,793.78			
技措项目	59,929,097.83		59,929,097.83	86,095,035.38		86,095,035.38
报废重置项目	28,289,424.75		28,289,424.75	40,778,159.16		40,778,159.16
淤泥中的砼路面				260,573.00		260,573.00
金源水厂内扩建工程	1,760,290.00		1,760,290.00	970,000.00		970,000.00
公司仓库、办公楼				736,255.74		736,255.74
过硫酸盐项目	15,575,758.54		15,575,758.54	1,098,606.29		1,098,606.29
GE 设备				2,649,115.77		2,649,115.77
其他	595,529.84		595,529.84	589,542.87		589,542.87
合计	288,223,047.31		288,223,047.31	142,900,085.66		142,900,085.66

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末 余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中: 本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
低温乙烯储运装置	238,450,000.00	9,722,797.45	137,128,355.12			146,851,152.57	61.59	土建施工 基本完成				自有资金

4万吨/年 CPVC 项目	440,000,000.00		35,221,793.78			35,221,793.78	8.00	基础工程设计已完成				自有资金
过硫酸盐项目	76,000,000.00	1,098,606.29	14,477,152.25			15,575,758.54	20.49	土建施工进行中				自有资金
合计	754,450,000.00	10,821,403.74	186,827,301.15			197,648,704.89	/	/			/	/

13、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,117,900.69	755,526.90
专用设备	55,358.97	1,158,523.62
合计	1,173,259.66	1,914,050.52

14、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

15、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	非专利技术	车辆牌照	住房使用权	其他	电脑软件	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	263,607,058.77	18,814,604.05	26,109,834.15	893,000.00	62,407,759.75	660,233.33	418,749.40	372,911,239.45
2. 本期增加金额	68,228,657.78			74,000.00				68,302,657.78

(1) 购置	68,228,657.78			74,000.00				68,302,657.78
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	331,835,716.55	18,814,604.05	26,109,834.15	967,000.00	62,407,759.75	660,233.33	418,749.40	441,213,897.23
二、累计摊销								
1. 期初余额	35,385,760.69	13,130,538.59	6,406,605.99			30,355.55	133,859.82	55,087,120.64
2. 本期增加金额	6,892,211.52	1,915,811.84	2,828,716.06			60,711.12	62,961.04	11,760,411.58
(1) 计提	6,892,211.52	1,915,811.84	2,828,716.06			60,711.12	62,961.04	11,760,411.58
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	42,277,972.21	15,046,350.43	9,235,322.05			91,066.67	196,820.86	66,847,532.22
三、减值准备								
1. 期初余额					62,407,759.75			62,407,759.75
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					62,407,759.75			62,407,759.75
四、账面价值								
1. 期末账面价值	289,557,744.34	3,768,253.62	16,874,512.10	967,000.00		569,166.66	221,928.54	311,958,605.26
2. 期初账面价值	228,221,298.08	5,684,065.46	19,703,228.16	893,000.00		629,877.78	284,889.58	255,416,359.06

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.67%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明:

无形资产抵押情况详见附注十一、(一)。

16、开发支出

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	确认为固定资产	
氯化氢催化氧化制氯气千吨级中试放大研究	6,154,374.65	3,522,535.89					9,676,910.54	
25M3 釜氯化及滤酸工艺优化研究	2,650,720.31	1,816,964.80					4,467,685.11	
一期 B 套电解槽膜极距改造开发		4,994,769.22					4,994,769.22	
负载型铜基催化剂制备技术放大		1,673,864.04					1,673,864.04	
一期#A 套电解槽节能技术开发与应用		4,899,360.67					4,899,360.67	
一期#B 套电解槽膜极距改造开发与应用		5,385,696.80				5,332,923.08	52,773.72	
NBH—2.7 电解槽膜极距改造开发及应用		2,952,003.20				2,923,076.92	28,926.28	
合计	8,805,094.96	25,245,194.62				8,256,000.00	25,794,289.58	

17、商誉

(1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

张家港德港化工科技开发有限公司	32,331.11					32,331.11
上海氯威塑料有限公司	1,510,241.45					1,510,241.45
合计	1,542,572.56					1,542,572.56

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
张家港德港化工科技开发有限公司	32,331.11					32,331.11
上海氯威塑料有限公司	1,510,241.45					1,510,241.45
合计	1,542,572.56					1,542,572.56

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

2012年本公司取得氯威塑料21%股权，合并成本308.82万元高于购买日对应的净资产公允价值份额人民币157.80万元，差额人民币151.02万元列报为商誉。截止2014年12月31日，氯威塑料净资产金额中公司所占份额仍远小于公司投入金额，故仍全额计提商誉减值准备。

2012年子公司上海天坛助剂有限公司收购德港化工65.34%的股权，合并成本268.88万元超过购买日德港化工净资产65.34%份额265.65万元的差额为人民币3.23万元，列报为与德港化工相关的商誉。截止2014年12月31日，德港化工净资产金额中公司所占份额仍小于公司投入金额，故仍全额计提商誉减值准备。

18、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
催化剂	5,099,240.16	6,619,404.48	10,093,860.16		1,624,784.48
离子膜	10,654,310.71	14,906,023.92	10,659,277.87		14,901,056.76
装修费	946,987.38	2,084,638.00	488,187.00		2,543,438.38
其他	76,392.28		76,392.28		0.00
合计	16,776,930.53	23,610,066.40	21,317,717.31		19,069,279.62

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**

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	6,522,415.76	986,576.07	5,599,015.95	844,250.59
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
因解除劳动关系给予的补偿			479,363.69	119,840.93
预提项目	970,441.95	242,610.49	190,920.73	47,730.19
合计	7,492,857.71	1,229,186.56	6,269,300.37	1,011,821.71

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	12,857,775.76	2,274,880.65	9,769,637.39	1,795,745.90
合计	12,857,775.76	2,274,880.65	9,769,637.39	1,795,745.90

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,043,755,277.74	762,582,677.66
可抵扣亏损	201,015,132.36	302,791,603.78
合计	1,244,770,410.1	1,065,374,281.44

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注

2014		132,475,936.85	
2015	5,404,118.15	11,527,154.70	
2016	6,554,501.21	6,554,501.21	
2017	52,899,645.86	52,899,645.86	
2018	99,334,365.16	99,334,365.16	
2019	36,822,501.98		
合计	201,015,132.36	302,791,603.78	/

20、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	345,750,000.00	246,591,339.28
保证借款		
信用借款	516,781,399.29	170,209,516.37
委托贷款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	868,531,399.29	422,800,855.65

短期借款分类的说明：

(二) 抵押借款情况详见附注十一、(一)。

(2) 委托贷款：上海欣建实业有限公司委托上海浦东发展银行股份有限公司上海分行闵行支行借款给公司，借款期限为2014年12月22日至2015年12月21日止。截止2014年12月31日实际借款余额为6,000,000.00元。

21、衍生金融负债

适用 不适用

22、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	352,562,782.98	360,378,975.52
1-2 年	22,423,704.70	5,825,810.43
2-3 年	1,884,476.02	467,756.91
3 年以上	19,103,932.46	5,386,366.08
合计	395,974,896.16	372,058,908.94

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海华谊集团建设有限公司	10,100,000.00	工程款尚未结算
临海市彤鑫金属回收有限公司	3,375,264.60	未结清的废料处置款
上海氯德新材料科技有限公司	2,171,419.96	未到结算期
合计	15,646,684.56	/

其他说明

本年度使用 SAP-ERP 信息系统软件，初始化后将工程款项从其他应付款转入应付账款。

23、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,090,608.62	26,971,344.47
1-2 年	413,027.65	100,529,420.27
2-3 年	90,749,046.66	67,740,472.31
3 年以上	165,769,611.96	136,130,406.16
合计	304,022,294.89	331,371,643.21

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

拜耳（上海）聚氨酯有限公司	243,083,331.30	按合同约定未到交货期
合计	243,083,331.30	/

24、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	468,598.13	316,013,873.34	316,204,470.73	278,000.74
二、离职后福利-设定提存计划		48,244,349.02	48,244,349.02	
三、辞退福利	479,363.69	250,487,164.23	223,192,523.50	27,774,004.42
四、一年内到期的其他福利				
合计	947,961.82	614,745,386.59	587,641,343.25	28,052,005.16

(2). 短期薪酬列示:

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	468,598.13	237,371,064.56	237,561,661.95	278,000.74
二、职工福利费		14,682,442.51	14,682,442.51	
三、社会保险费		26,925,294.69	26,925,294.69	
其中：医疗保险费		23,557,036.11	23,557,036.11	
工伤保险费		1,242,106.14	1,242,106.14	
生育保险费		2,126,152.44	2,126,152.44	
四、住房公积金		23,122,551.00	23,122,551.00	
五、工会经费和职工教育经费		6,088,508.78	6,088,508.78	
六、短期带薪缺勤		7,789,268.40	7,789,268.40	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		34,743.40	34,743.40	
合计	468,598.13	316,013,873.34	316,204,470.73	278,000.74

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		45,032,329.86	45,032,329.86	
2、失业保险费		3,212,019.16	3,212,019.16	
3、企业年金缴费				
合计		48,244,349.02	48,244,349.02	

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	21,526,243.11	52,080,440.08
消费税		
营业税	124,508.04	119,282.19
企业所得税	2,076,361.02	2,135,933.22
个人所得税	750,539.01	858,688.25
城市维护建设税	1,554,008.63	3,680,182.09
教育费附加	1,133,496.43	2,674,765.50
河道管理费	227,817.28	536,071.13
合计	27,392,973.52	62,085,362.46

26、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,916,313.32	3,231,705.95
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	3,916,313.32	3,231,705.95

27、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,724,553.75	2,907,553.75
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	2,724,553.75	2,907,553.75

28、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	617,859,616.28	736,087,300.75
1-2 年	58,865,953.09	8,936,357.26
2-3 年	4,079,421.60	8,643,395.90
3 年以上	33,133,247.79	53,168,114.75
合计	713,938,238.76	806,835,168.66

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
港口维护专项基金	20,754,957.93	此金额从上海港码头管理中心返回后尚未发生港口码头的修理费
上海氯碱化工股份有限公司工会	23,678,137.43	借款未到期
合计	44,433,095.36	/

29、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
上海华谊（集团）公司	950,000,000.00	950,000,000.00

30、长期应付职工薪酬

1 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	184,380,000.00	
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	184,380,000.00	

2 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	164,600,000.00	
二、计入当期损益的设定受益成本	12,910,000.00	
1. 当期服务成本	3,450,000.00	
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）	1,970,000.00	
4. 利息净额	7,490,000.00	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	20,380,000.00	
1. 精算利得（损失以“-”表示）	20,380,000.00	
四、其他变动	-13,510,000.00	
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-13,510,000.00	
五、期末余额	184,380,000.00	

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、期初余额	164,600,000.00	
二、计入当期损益的设定受益成本	12,910,000.00	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	20,380,000.00	
四、其他变动	-13,510,000.00	
五、期末余额	184,380,000.00	

其他说明：

本年度公司设定受益计划的相关事项，详见“附注十三（二）2、”。

31、专项应付款

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
16万吨/年氯三次循环利用技术改造项目	96,000,000.00		96,000,000.00		国家发展和改革委员会、工业和信息化部“发改投资（2010）2098号，上海市经济和信息化委员会、上海市财政局“沪经信投（2010）715号”
1万吨/年水相法氯化聚氯乙烯产业化项目		1,110,000.00	1,110,000.00		上海市闵行区经济委员会闵经委技（2010）12号
低温乙烯储运装置项目		11,050,000.00		11,050,000.00	上海市闵行区经济委员会闵经委发（2014）19号
合计	96,000,000.00	12,160,000.00	97,110,000.00	11,050,000.00	/

本期减少情况说明：

（1）上海市经济和信息化委员会下拨的16万吨/年氯三次循环利用技术改造项目专项资金96,000,000.00元，因本期项目竣工，根据“国家发展和改革委员会、工业和信息化部《发改投资（2010）2098号》”、“上海市经济和信息化委员会、上海市财政局《沪经信投（2010）715号》”文件规定，专项资金转入资本公积-其他资本公积。

（2）上海市闵行区经济委员会下拨的1万吨/年水相法氯化聚氯乙烯产业化项目专项资金余额1,110,000.00元，因本期项目竣工，根据闵经委技（2010）12号文件规定，专项资金转入资本公积-其他资本公积。

32、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	930,800.00	5,384,000.00	116,350.00	6,198,450.00	科研项目经费
合计	930,800.00	5,384,000.00	116,350.00	6,198,450.00	/

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
CPVC 科研项目经费	930,800.00		116,350.00	814,450.00	与资产相关
氯化氢催化氧化制氯气产业化技术开发项目财政专项拨款		2,480,000.00		2,480,000.00	与资产相关
一期#A 套电解槽节能技术开发与应用项目拨款		1,496,000.00		1,496,000.00	与资产相关
氯化氢催化氧化制氯气千吨级中试放大研究项目财政专项拨款		1,408,000.00		1,408,000.00	与资产相关
合计	930,800.00	5,384,000.00	116,350.00	6,198,450.00	/

33、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	1,156,399,976.00						1,156,399,976.00

34、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）	1,484,197,651.86			1,484,197,651.86
其他资本公积	102,086,364.00	97,110,000.00		199,196,364.00
合计	1,586,284,015.86	97,110,000.00		1,683,394,015.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

合 计	1,586,284,015.86	97,110,000.00	1,683,394,015.86
-----	------------------	---------------	------------------

本期增加的变动原因说明:

(1) 上海市经济和信息化委员会下拨的 16 万吨/年氯三次循环利用技术改造项目专项资金 96,000,000.00 元, 因本期项目竣工, 根据“国家发展和改革委员会、工业和信息化部《发改投资(2010)2098 号》”、“上海市经济和信息化委员会、上海市财政局《沪经信投(2010)715 号》”文件规定, 专项资金转入资本公积-其他资本公积。

(2) 上海市闵行区经济委员会下拨的 1 万吨/年水相法氯化聚氯乙烯产业化项目专项资金余额 1,110,000.00 元, 因本期项目竣工, 根据闵经委技(2010)12 号文件规定, 专项资金转入资本公积-其他资本公积。

35、其他综合收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	12,720,000.00	-20,380,000.00			-20,380,000.00		-7,660,000.00
其中: 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		-20,380,000.00			-20,380,000.00		-20,380,000.00
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							
其他	12,720,000.00						12,720,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,971,376.75	3,088,138.37		479,134.75	2,609,003.62		9,580,380.37
其中: 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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	6,971,376.75	3,088,138.37		479,134.75	2,609,003.62		9,580,380.37

持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	19,691,376.75	-17,291,861.63		479,134.75	-17,770,996.38		1,920,380.37

36、专项储备

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
安全生产费		21,814,745.60	21,814,745.60	
合计		21,814,745.60	21,814,745.60	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按财政部安全监管总局 2012 年 2 月 14 日财企【2012】16 号文规定：危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采用超额累退方式按标准计提安全生产费。

37、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	11,329,760.39			11,329,760.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	11,329,760.39			11,329,760.39

38、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	87,215,874.60	71,537,113.31

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-177,320,000.00	
调整后期初未分配利润	-90,104,125.40	71,537,113.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-592,502,499.95	16,623,782.76
减：提取法定盈余公积		945,021.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,781,999.88	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-688,388,625.23	87,215,874.60

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-177,320,000.00 元。

39、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	6,902,391,449.37	6,294,158,016.96	6,895,862,429.95	6,278,860,343.19
其他业务	113,017,818.19	81,786,565.70	78,349,224.58	65,334,955.56
合计	7,015,409,267.56	6,375,944,582.66	6,974,211,654.53	6,344,195,298.75

40、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	2,131,384.74	1,978,647.81
城市维护建设税	8,273,947.59	12,105,365.49
教育费附加	6,363,113.96	9,123,047.55
资源税		
河道管理费	1,059,001.99	1,638,243.98

合计	17,827,448.28	24,845,304.83
----	---------------	---------------

41、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
储运费	134,270,481.50	
运输费		89,556,734.99
物流费用		30,399,847.83
仓储费		10,295,113.32
码头疏浚费		6,200,907.58
装卸费		2,275,427.34
折旧费	38,611,947.09	19,735,310.57
租赁费	10,824,205.92	
职工薪酬	15,543,981.64	16,121,201.78
其他	5,998,282.20	18,427,918.02
合计	205,248,898.35	193,012,461.43

其他说明：

自 2014 年 1 月 1 日起，公司因使用 SAP-ERP 信息系统软件，并采用 SAP-ERP 信息系统软件进行会计信息核算，费用分类及名称均发生了变化，上年的物流费用中包含有租赁费，上年的运输费、物流费用（除租赁费）、仓储费、码头疏浚费以及装卸费本年全部归入储运费核算。

42、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	121,731,863.48	105,997,236.19
辞退福利	250,487,164.23	35,682,319.20
停工损失	93,165,651.67	58,221,486.83
研发费用	33,268,541.47	

试验检验费		34,110,337.41
警卫消防费	16,386,191.91	16,254,126.85
折旧费	16,705,597.53	26,423,402.35
税费	15,779,878.71	15,323,190.55
离退休人员费用	4,134,223.15	
劳动保险费		15,109,980.20
后勤服务费	13,840,000.00	
服务性支出		14,990,000.00
修理费	10,647,963.88	16,139,758.30
水电费		10,904,711.63
低压蒸汽	5,484,450.93	
其他	51,757,211.70	67,482,011.05
合计	633,388,738.66	416,638,560.56

其他说明:

自 2014 年 1 月 1 日起, 公司因使用 SAP-ERP 信息系统软件, 并采用 SAP-ERP 信息系统软件进行会计信息核算, 费用分类及名称均发生了变化, 试验检验费本年一起在研发费用核算, 劳动保险费本年一起在离退休人员费用核算, 服务性支出本年一起在后勤服务费中核算, 水电费本年一起在低压蒸汽中核算。

43、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	117,221,178.70	107,433,610.97
利息收入	-5,943,367.70	-3,741,611.59
汇兑损益	-24,904.95	6,043,458.94
其他	10,203,629.37	2,065,750.45
合计	121,456,535.42	111,801,208.77

44、资产减值损失

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,626,126.65	-2,921,102.41

二、存货跌价损失	42,496,418.87	33,963,632.78
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	271,438,131.26	85,381,095.41
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	320,560,676.78	116,423,625.78

45、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	46,522,824.01	60,933,984.15
处置长期股权投资产生的投资收益		71,792,464.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	16,110,010.27	11,398,559.52
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	62,632,834.28	144,125,008.27

46、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	1,152,634.58	499,145.25	1,152,634.58
其中：固定资产处置利得	1,152,634.58	499,145.25	1,152,634.58
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	5,732,560.40	112,547,687.60	5,732,560.40
盘盈利得	2,083.18		2,083.18
违约金、罚款收入		1,117.00	
其他	6,656,324.94	9,475,357.62	6,656,324.94
合计	13,543,603.10	122,523,307.47	13,543,603.10

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业结构调整资金	1,540,000.00	104,901,000.00	与收益相关
闵行区财政局扶持资金	2,240,000.00	1,120,000.00	与收益相关
高新技术成本转化项目资金	600,000.00	580,000.00	与收益相关
科技扶持资金	348,220.00	588,670.00	与收益相关
名牌奖励	280,000.00		与收益相关
CPVC 项目递延收益摊销	116,350.00	116,350.00	与资产相关
企业培训补贴	114,254.00	2,977,080.00	与收益相关
节能技改补贴	101,600.00		与收益相关
企业标准化补贴	100,000.00	200,000.00	与收益相关
奉贤区财政扶持资金	99,100.00		与收益相关
上海市残疾人劳动服务中心补贴	10,036.40	33,131.80	与收益相关
其他	183,000.00	323,287.50	与收益相关
环境保护对外合作中心资金		265,968.30	与收益相关

市级财政补贴收入		166,000.00	与收益相关
2013 年国家中小企业发展专项资金		1,140,000.00	与收益相关
知识产权优势企业匹配资金		56,200.00	与收益相关
清洁生产专项扶持资金		80,000.00	与收益相关
合计	5,732,560.40	112,547,687.60	/

47、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	40,812.45	239,846.23	40,812.45
其中：固定资产处置损失	40,812.45	239,846.23	40,812.45
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			
非常损失		12,263.67	
罚款滞纳金支出		284,748.51	
赔偿支出		310,233.94	
盘亏损失			
其他	86,005.00	1,782,696.09	86,005.00
合计	126,817.45	2,629,788.44	126,817.45

48、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	4,840,078.52	5,714,551.71
递延所得税费用	-217,364.85	276,442.46
合计	4,622,713.67	5,990,994.17

49、其他综合收益

详见附注

50、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
收回往来款、代垫款	142,606,894.15	55,728,403.73
专项补贴、补助款	8,096,210.40	112,144,037.60
利息收入	5,943,367.70	4,559,078.39
合计	156,646,472.25	172,431,519.72

(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
企业间往来	3,131,017.24	34,401,876.08
销售费用支出	150,354,120.22	155,451,175.21
管理费用支出	105,147,066.81	119,252,923.80
财务费用支出	139,796.18	137,916.62
营业外支出	15,176.05	284,740.97
其他	24,364.77	
合计	258,811,541.27	309,528,632.68

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
设备补贴收入		287,300.00

合计		287,300.00
----	--	------------

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
设备出售评估费		5,000.00
工程项目咨询费	50,000.00	
合计	50,000.00	5,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项拨款	12,160,000.00	
合计	12,160,000.00	

51、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-587,590,706.33	25,322,727.54
加：资产减值准备	320,560,676.78	116,423,625.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	426,815,474.36	437,418,340.23
无形资产摊销	11,760,411.58	12,152,329.11
长期待摊费用摊销	21,317,717.31	27,255,999.43
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）	-1,111,822.13	-259,299.02
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）	117,345,465.55	113,596,385.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,632,834.28	-144,125,008.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-217,364.85	391,296.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-115,372,440.07	41,207,328.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,551,297.07	-6,991,554.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-85,383,280.68	-42,365,780.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,059,999.83	580,026,390.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	402,534,911.44	573,284,390.95
减：现金的期初余额	573,284,390.95	573,937,087.33
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	-170,749,479.51	-652,696.38

(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	402,534,911.44	573,284,390.95
其中：库存现金	8,461.40	37,160.04
可随时用于支付的银行存款	401,486,269.52	573,126,094.35
可随时用于支付的其他货币资金	1,040,180.52	121,136.56
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	402,534,911.44	573,284,390.95
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	101,339.20	184,062.57

52、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：

1、本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将本公司按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足条件时将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失分类至其他综合收益，并进行了追溯调整。调减 2013 年初资本公积 5,558,726.51 元，调增 2013 年初其他综合收益 5,558,726.51 元。

2、经 2015 年 3 月 19 日公司董事会第八届十七次会议决议通过，根据韬睿惠悦咨询公司出具的员工福利负债精算评估报告评估确认的 2014 年 12 月 31 日的离岗人员辞退福利、离职人员辞退福利。按《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》（修订）第三十一条的规定，追溯计算影响金额，直接调整 2014 年 1 月 1 日金额，本次调减 2014 年初未分配利润 177,320,000.00 元，调增 2014 年初其他综合收益 12,720,000.00 元。详见“附注十三、（二）2、”。

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	101,339.20	保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产	34,896,192.47	抵押
无形资产	30,466,896.41	抵押
合计	65,464,428.08	/

54、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金			
其中：美元	5,933,076.41	6.1190	36,304,494.55
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	3,214,094.62	6.1190	19,667,044.98
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
其中：美元	15,304,599.72	6.1190	93,648,845.69
预收账款			
其中：美元	185,695.48	6.1190	1,136,270.64
预付账款			
其中：美元	1,001,046.92	6.1190	6,125,406.10
短期借款			
其中：美元	2,742,506.83	6.1190	16,781,399.29

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

适用 不适用

八、并范围的变更

(1). 非同一控制下企业合并

1. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(2). 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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海氯碱机械有限公司	上海	上海	工业	83.33		设立
上海金源自来水有限公司	上海	上海	工业	77.78		同一控制下企业合并
上海达凯塑胶有限公司	上海	上海	工业	90.00		非同一控制下企业合并
上海瑞胜企业有限公司	上海	上海	贸易	100.00		非同一控制下企业合并
上海氯威塑料有限公司	上海	上海	工业	70.00		非同一控制下企业合并
上海天坛助剂有限公司	上海	上海	工业	44.00	12.00	受托经营方式(注)
张家港德港化工科技开发有限公司	江苏省张家港市	江苏省张家港市	工业		65.34	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

上海天坛助剂有限公司股东有：上海氯碱化工股份有限公司、江苏飞翔化工股份有限公司和张天峰等自然人，其中上海氯碱化工股份有限公司和江苏飞翔化工股份有限公司分别持有 44% 股权，张天峰等自然人持有 12% 股权。2012 年 1 月 5 日上海氯碱化工股份有限公司和张天峰等自然人签订了《授权委托书》，张天峰等自然人将其在上海天坛助剂有限公司董事会、股东大会上的表决权授予上海氯碱化工股份有限公司，授权期限三年。由此，公司在上海天坛助剂有限公司的股东会和董事会上的表决权比例达到 56%，对上海天坛助剂有限公司形成实际控制。

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海天坛助剂有限公司	56%	8,271,346.39	6,720,000.00	68,851,907.38

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海天坛助剂有限公司	101,717,849.11	113,179,253.78	214,897,102.89	62,844,827.82	30,000,000.00	92,844,827.82	88,159,561.88	98,311,358.31	186,470,920.19	67,570,673.93		67,570,673.93

子	本期发生额	上期发生额

公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海天坛助剂有限公司	249,924,894.07	15,152,028.81	15,152,028.81	14,508,903.77	244,554,882.52	20,437,931.52	20,437,931.52	15,827,558.43

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1.1.1. 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海亨斯迈聚氨脂有限公司	上海	上海	中外合资	30		权益法

1.1.2. 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	1,020,849,409.47	798,138,057.82
非流动资产	858,382,804.34	672,426,232.52
资产合计	1,879,232,213.81	1,470,564,290.34
流动负债	975,958,873.20	844,591,222.20
非流动负债	803,470.86	500,671.89
负债合计	976,762,344.06	845,091,894.09
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	902,469,869.75	625,472,396.25
按持股比例计算的净资产份额	270,740,960.93	187,641,718.88
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	270,736,394.62	187,641,718.86
存在公开报价的联营企业		

权益投资的公允价值				
营业收入	3,717,442,911.90		3,560,892,282.23	
净利润	155,076,080.02		203,113,280.49	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	155,076,080.02		203,113,280.49	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(1)、以上数据按德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)对上海亨斯迈聚氨脂有限公司出具的德师报(审)字(15)第 P0061 号审计报告相关数据列示。该公司财务报表的编制基础为企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定,除对本年增加的全资子公司采用权益法核算外,其他会计制度和公司无重大差异。

(2)按持股比例计算的净资产份额和公司对联营企业权益投资的账面价值差异 4,566.31 元,系本公司投资资本和被投资单位确认实收资本形成的汇率差。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任,但是董事会已授权本公司审计委员会设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计委员会递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序,并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司会对客户的信用风险进行评估(原则上一年一次),包括客户信誉、应收账款、实际销售额等,并经过公司相关部门审批通过。公司对评估和批准后的赊销客户均在 SAP 系统中设置赊销额度和信用期限。但是如果公司有大合同规定的赊销客户,其付款方式按照合同规定执行,此外对于业内或具有战略伙伴关系的大客户或外资企业或信用证交易的客户按照隔月结账的方式付款或按照信用证期限付款。

公司对客户信用监控按照月度应收账款分析来进行信用分析与控制,在监控客户的信用时,按照客户的信用特征对其分组,包括信用额度、信用期限、隔月结算、协议结算、款到发货等,对于“款到发货”的客户被评为“高风险”级别,会放在信用受限制名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可以在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前未面临来源于银行长期借款以及应付债券等利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资,管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	14,914,742.76	10,926,604.39

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务和支付结算款项。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务和支付结算款。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	127,150,000.00	182,381,399.29	559,000,000.00			868,531,399.29

项目	年初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	127,245,067.53	141,355,788.12	154,200,000.00			422,800,855.65

十一、 允价值的披露

(1). 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	14,914,742.76			14,914,742.76
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	14,914,742.76			14,914,742.76
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	14,914,742.76			14,914,742.76
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(2). 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

所持股票期末市值

(3). 其他

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十二、 关联方及关联交易**(1). 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海华谊(集团)公司	上海市化学工业区联合路100号	授权范围内国有资产经营和管理、实业投资等	328,108.00	50.29	50.29

本企业最终控制方是上海国有资产监督管理委员会

1、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

(2). 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

上海亨斯迈聚氨脂有限公司	联营企业
--------------	------

(3). 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海华谊天原化工物流有限公司	母公司的控股子公司
上海新天原化工运输有限公司	母公司的控股子公司
上海华谊信息技术有限公司	母公司的控股子公司
上海白象天鹅电池有限公司	母公司的控股子公司
上海氯碱创业有限公司	母公司的全资子公司
上海华谊新能源化工销售有限公司	母公司的全资子公司
上海华谊能源化工有限公司(原上海焦化有限公司)	母公司的控股子公司
上海吴泾化工有限公司	母公司的控股子公司
上海华谊集团装备工程有限公司	母公司的全资子公司
上海化工供销有限公司	母公司的全资子公司
上海中远化工有限公司	母公司的控股子公司
上海华谊贸易有限公司	母公司的控股子公司
上海华谊集团华原化工有限公司	母公司的全资子公司
上海华谊工程有限公司	母公司的全资子公司
上海化学工业检验检测有限公司(上海化学工业压力容器检验有限公司)	母公司的全资子公司
上海染料研究所有限公司	母公司的控股子公司
上海太平洋化工设备工程有限公司	母公司的控股子公司
上海树脂厂有限公司	母公司的全资子公司
上海天原集团胜德塑料有限公司	母公司的全资子公司
上海华谊丙烯酸有限公司	母公司的控股子公司
上海一品颜料有限公司	母公司的控股子公司
上海三爱思试剂有限公司	母公司的控股子公司
上海三爱富新材料股份有限公司	母公司的控股子公司
上海牡丹油墨有限公司	母公司的控股子公司
上海华谊聚合物有限公司	母公司的全资子公司
上海华谊集团财务有限责任公司	母公司的全资子公司
上海染料化工厂	母公司的控股子公司
上海涂料有限公司	母公司的全资子公司
上海制皂有限公司	母公司的控股子公司
上海申宇医药化工有限公司	母公司的控股子公司
上海汇丰树脂厂	母公司的全资子公司
上海染料化工销售有限公司	母公司的控股子公司

(4). 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华谊天原化工物流有限公司	材料采购	84.50	76.51
上海新天原化工运输有限公司	材料采购	154.44	335.89
上海华谊信息技术有限公司	材料采购	116.33	267.61
上海白象天鹅电池有限公司	材料采购	0.58	
上海氯碱创业有限公司	材料采购	612.92	1,544.52
上海华谊新能源化工销售有限公司	材料采购	1,197.63	2,068.50

上海华谊能源化工有限公司(原上海焦化有限公司)	材料采购	906.04	21.84
上海吴泾化工有限公司	材料采购	763.24	4,082.48
上海华谊集团装备工程有限公司	材料采购	167.50	284.95
上海化工供销有限公司	材料采购	21.63	52.29
上海中远化工有限公司	材料采购	17.09	
上海华谊贸易有限公司	材料采购	1,164.06	
上海华谊集团华原化工有限公司	材料采购	18.07	11.98
上海华谊天原化工物流有限公司	接受劳务	3,689.25	3,206.36
上海华谊工程有限公司	接受劳务	13,650.12	1,001.89
上海新天原化工运输有限公司	接受劳务	298.66	375.88
上海华谊信息技术有限公司	接受劳务	361.94	237.98
上海化学工业检验检测有限公司(上海化学工业压力容器检验有限公司)	接受劳务	343.92	188.04
上海氯碱创业有限公司	接受劳务	2,839.41	2,530.48
上海染料研究所有限公司	接受劳务	0.18	
上海中远化工有限公司	接受劳务	20.00	
上海太平洋化工设备工程有限公司	接受劳务		21.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华谊天原化工物流有限公司	出售商品	294.60	188.02
上海氯碱创业有限公司	出售商品	63.24	71.41
上海树脂厂有限公司	出售商品	37.79	40.55
上海天原集团胜德塑料有限公司	出售商品	4,687.62	855.94
上海化工供销有限公司	出售商品	316.63	744.39
上海华谊丙烯酸有限公司	出售商品	296.08	194.88
上海一品颜料有限公司	出售商品	22.50	
上海华谊集团华原化工有限公司	出售商品	85.37	321.51
上海三爱思试剂有限公司	出售商品	1.49	
上海华谊能源化工有限公司(原上海焦化有限公司)	出售商品	425.43	752.45
上海三爱富新材料股份有限公司	出售商品	3,484.56	3,677.66
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	出售商品	295.20	619.20
上海牡丹油墨有限公司	出售商品	12.34	24.45
上海华谊焦化煤气有限公司	出售商品		21.82
上海新天原化工运输有限公司	出售商品		6.22
上海华谊聚合物有限公司	提供劳务	110.36	168.04
上海华谊工程有限公司	提供劳务	32.50	240.27
上海华谊天原化工物流有限公司	提供劳务	317.77	222.90
上海华谊能源化工有限公司(原上海焦化有限公司)	提供劳务	132.36	229.20
上海三爱富新材料股份有限公司	提供劳务	8.55	
上海亨斯迈聚氨酯有限公司	提供劳务	5.44	23.72
上海华谊集团华原化工有限公司	提供劳务		114.40
上海太平洋化工设备工程有限公司	提供劳务		11.97

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海华谊天原化工物流有限公司	固定资产	1,049.40	1,049.40
上海天原集团胜德塑料有限公司	固定资产	900.00	823.22

(1). 关联担保情况

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
上海华谊（集团）公司	6,750.00	2010-04-19	2015-04-18	否
上海华谊（集团）公司	6,750.00	2011-06-24	2016-06-24	否
上海华谊（集团）公司	9,000.00	2012-04-27	2017-04-27	否

关联担保情况说明

(1)上海华谊（集团）公司为本公司因预收拜耳材料科技（中国）有限公司的货款而由工商银行上海市分行外滩支行出具的保函提供担保，担保金额为 22,500 万元。(2)2010 年 11 月 22 日上海华谊（集团）公司与上海农业银行股份有限公司上海金山支行签订保证合同，为该行与本公司签订的 22,000 万元一般固定资产贷款合同所形成的债权提供担保，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。主合同约定最后一笔借款本金还款时间为 2018 年。截止 2014 年 12 月 31 日，实际借款余额为 0。

3、 关联方资金拆借

单位：万元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海华谊（集团）公司	15,000.00	2013-10-21	2015-10-20	年利率 5.47
上海华谊（集团）公司	40,000.00	2013-10-21	2015-10-20	年利率 5.47
上海华谊（集团）公司	40,000.00	2013-9-21	2017-9-20	年利率 5.76
上海华谊（集团）公司	62,400.00	2014-7-16	2015-7-15	年利率 5.45
上海华谊集团财务有限责任公司	5,000.00	2014-8-6	2015-2-5	年利率 5.376
上海华谊集团财务有限责任公司	5,000.00	2014-9-9	2015-9-8	年利率 5.52
上海华谊集团财务有限责任公司	5,000.00	2014-10-13	2015-4-12	年利率 5.52
上海华谊集团财务有限责任公司	4,000.00	2014-10-16	2015-4-15	年利率 5.376
上海华谊集团财务有限责任公司	6,000.00	2014-12-16	2015-6-15	年利率 5.152
上海华谊集团财务有限责任公司	5,000.00	2014-11-18	2015-5-17	年利率 5.376
上海华谊集团财务有限责任公司	10,000.00	2014-12-31	2015-6-30	年利率 5.152
上海华谊集团财务有限责任公司	1,500.00	2014-5-12	2015-5-11	年利率 6.3
上海华谊集团财务有限责任公司	1,000.00	2014-6-25	2015-6-24	年利率 6.3
上海华谊集团财务有限责任公司	600.00	2014-8-5	2015-8-4	年利率 6.3
上海华谊集团财务有限责任公司	400.00	2014-8-18	2015-8-17	年利率 6.3

4、 关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

上海涂料有限公司	购入上海涂料有限公司 5 万吨/年顺酐项目 (D4-2 地块)	10,721.17	
上海华谊(集团)公司	本公司将持有的子公司上海天原(集团)高分子材料有限公司 90%股权转让给华谊集团		9,941.60

5、其他关联交易

单位：万元 币种：人民币

交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
支付借款利息	上海华谊(集团)公司	8,742.85	7,903.95
支付借款利息	上海华谊集团财务有限责任公司	744.84	450.49

(5). 关联方应收应付款项

2、应收项目

单位：万元 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	上海华谊天原化工物流有限公司	42.36	2.12	0.45	0.02
	上海氯碱创业有限公司	17.37	0.87		
	上海树脂厂有限公司	2.87	0.42	0.29	0.29
	上海天原集团胜德塑料有限公司	2,181.05	839.76	804.04	770.91
	上海染料化工厂	37.62	37.62		
	上海华谊工程有限公司	10.14	0.53	0.14	0.01
	上海华谊丙烯酸有限公司	54.53	2.73		
	上海涂料有限公司	0.47	0.47	0.47	0.47
	上海制皂有限公司	33.35	33.35		
	上海华谊能源化工有限公司(原上海焦化有限公司)	241.45	12.07	120.60	6.03
	上海三爱富新材料股份有限公司	34.84	13.27	12.14	12.14
	上海华谊聚合物有限公司	76.43	3.82		
	上海牡丹油墨有限公司	1.86	0.09	0.44	0.02
	上海亨斯迈聚氨酯有限公司			12.78	0.64
	应收票据	上海华谊丙烯酸有限公司	40.50		5.43
上海化工供销有限公司		84.30		235.00	
上海华谊集团华原化工有限公司		10.00		25.00	
上海华谊能源化工有限公司(原上海焦化有限公司)				20.00	
预付账款	上海华谊聚合物有限公司			70.50	
	上海华谊工程有限公司	2,944.06		6,645.28	
	上海华谊新能源化工销售有限公司	0.09		0.03	
其他应收款	上海华谊能源化工有限公司(原上海焦化有限公司)	0.11		0.01	
	上海天原集团胜德塑料有限公司	19.28	1.52		
	上海树脂厂有限公司	4.00	0.50	2.00	0.10

3、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	上海华谊天原化工物流有限公司	105.54		
	上海华谊工程有限公司	16.52	1.51	
	上海新天原化工运输有限公司	14.29	0.96	
	上海华谊信息技术有限公司	9.91		
	上海化学工业检验检测有限公司(上海化学工业压力容器检验有限公司)	7.84	10.52	
	上海白象天鹅电池有限公司	0.06		
	上海氯碱创业有限公司	85.16	6.69	
	上海化工供销有限公司	3.95		
	上海制皂有限公司	0.54		
	上海树脂厂有限公司	0.00		
	预收账款	上海申宇医药化工有限公司	0.02	
		上海汇丰树脂厂	5.14	
		上海化工供销有限公司	21.17	25.30
上海华谊集团华原化工有限公司		2.61		
上海三爱思试剂有限公司		0.08		
上海牡丹油墨有限公司		0.14		
上海染料化工销售有限公司		0.03		
其他应付款		上海华谊天原化工物流有限公司	6.35	
	上海新天原化工运输有限公司	11.08		
	上海华谊(集团)公司	62,400.00	62,400.00	
	上海华谊集团工程造价咨询有限公司	0.00	2.85	
	长期应付款	上海华谊(集团)公司	95,000.00	95,000.00
应付利息	上海华谊(集团)公司	266.24	261.84	
	上海华谊集团财务有限责任公司	51.02		

十三、 股份支付

(2). 股份支付总体情况

适用 不适用

(3). 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

(4). 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

(1). 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

抵押资产情况:

1、子公司上海天坛助剂有限公司(以下简称:天坛助剂)于2013年12月11日与中国工商银行上海市奉贤支行签订最高额抵押合同,以天坛助剂所拥有的位于浦星公路9500号的房产及其占用范围内的土地使用权(房地产权证号:沪房地奉字(2008)第013999号)设定抵押,贷款最高额

度为 3,500 万元，有效期为 2013 年 12 月 11 日至 2015 年 12 月 31 日。截止 2014 年 12 月 31 日，天坛助剂在中国工商银行上海市奉贤支行的实际借款为人民币 1,225 万元。

2、子公司上海天坛助剂有限公司于 2014 年 5 月 5 日与上海华谊集团财务有限责任公司签订合同号为 DY2014101010014 的最高额抵押合同，以公司所拥有的位于浦星公路 9500 号的房产及其占用范围内的土地使用权（房地产权证号：沪房地奉字（2008）第 013999 号）设定抵押，贷款最高额度为 3,500 万元，有效期为 2014 年 5 月 5 日至 2016 年 5 月 4 日。截止 2014 年 12 月 31 日，实际借款余额为 3,500 万元。

3、子公司上海天坛助剂有限公司股东张天峰和钟仁标分别将各自持有的公司 6.2%、5.80% 的股份作质押与公司、上海华谊集团财务有限责任公司签订了委托贷款合同（合同金额 5,300 万元），由公司委托上海华谊集团财务有限责任公司借款给天坛助剂，有效期为 2014 年 10 月 17 日至 2020 年 10 月 16 日。截止 2014 年 12 月 31 日，实际借款余额为 3,000 万元。

4、子公司上海氯威塑料有限公司（以下简称：氯威塑料）于 2014 年 10 月 28 日以闵行区龙吴路 4747 号 6,176 平方米厂房及土地（沪房地市字 1998 第 002237 号，评估价值 31,150,898.40 元）作抵押与公司、上海华谊集团财务有限责任公司签订了委托贷款合同（贷款金额 2,000 万元），由公司委托上海华谊集团财务有限责任公司借款给氯威塑料，贷款到期日为 2017 年 10 月 27 日。截止 2014 年 12 月 31 日，实际借款余额为 2,000 万元。

5、公司和上海浦东发展银行股份有限公司签订国内信用证项下买方融资协议书，截止 2014 年 12 月 31 日通过信用证签署信托收据共计取得借款 3,150 万元。具体如下：

买方融资协议书 编号	借款金额	信用证编号	信用证金额	借款期限
98282014280261	7,500,000.00	RLC98282014A003	89,000,000.00	2014.7.28-2015.1.25
98282014280322	6,000,000.00	RLC98282013A004		2014.9.25-2015.3.24
98282014280357	6,000,000.00	RLC98282013A004		2014.10.31-2015.4.30
98282014280367	6,000,000.00	RLC98282013A004		2014.11.27-2015.5.26
98282014280387	6,000,000.00	RLC98282013A004		2014.12.16-2015.6.15
合计	31,500,000.00		89,000,000.00	

6、公司分别与中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行和中国农业银行股份有限公司上海金山支行签订了国内保理业务合同，截止 2014 年 12 月 31 日通过公司将其与购买方之间形成的应收账款债权及相关权利转让给上述银行的方式，取得中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行提供的总额为 16,700.00 万元的保理融资以及中国农业银行股份有限公司上海金山支行提供的总额为 10,000.00 万元的保理融资。

合同编号	融资金额	融资期限	应收账款金额
171460000506	70,000,000.00	2014.7.15-2015.1.14	83,962,157.34
171460000520	47,000,000.00	2014.7.23-2015.1.23	54,235,531.09
171460001016	50,000,000.00	2014.10.16-2015.4.16	61,921,718.42

3106202020140000138	50,000,000.00	2014.8.12-2015.2.5	56,282,752.83
3106202020140000153	50,000,000.00	2014.8.29-2015.2.27	56,690,837.64
合计	267,000,000.00		313,092,997.32

十五、 资产负债表日后事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

截止 2015 年 3 月 19 日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

十六、 其他重要事项

(1). 其他

1、 关于公司吴泾基地聚氯乙烯装置全面停产事项

由于主要原材料价格的持续上涨和聚氯乙烯产品市场的低迷，使公司聚氯乙烯产品出现亏损，为减少公司进一步的损失，同时也适应上海市产业结构调整和节能减排的要求，经 2014 年 11 月 7 日公司董事会八届十四次会议决议通过，公司 2014 年四季度全面停止了吴泾基地聚氯乙烯装置的生产。截止 2014 年 12 月 31 日吴泾基地聚氯乙烯装置及配套设施账面价值为 297,448,555.25 元，除对尚可利用的吴泾基地聚氯乙烯装置的附属房屋建筑物以及相关资产 1%的净残值外，本期共计提固定资产减值准备 270,091,088.05 元。由于产生装置的停产发生与职工协商解除劳动合同，2014 年度实际发生职工辞退福利 250,487,164.23 元，已支付 223,192,523.50 元。

2、 关于公司其他长期职工福利-设定受益计划的列报

公司根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》（修订）规定，经 2015 年 3 月 19 日公司董事会第八届十七次会议决议通过，根据韬睿惠悦咨询公司出具的员工福利负债精算评估报告评估确认的 2014 年 12 月 31 日的离岗人员辞退福利、离职人员辞退福利列示为长期应付职工薪酬-离职后福利（设定受益计划），并按《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》（修订）第三十一条规定追溯计算影响金额，但不调整比较财务报表，截止 2013 年 12 月 31 日，累计影响金额直接调整 2014 年 1 月 1 日账面。截止 2014 年 12 月 31 日共确认长期应付职工薪酬-设定收益计划 184,380,000.00 元，其中离职后福利 166,310,000.00 元、离岗人员辞退福利 18,070,000.00 元、确认其他综合收益 7,660,000.00 元；同时调整 2014 年 1 月 1 日的未分配利润-177,320,000.00 元和其他综合收益 12,720,000.00 元。详见附注十六、（三）

上述数据由韬睿惠悦咨询公司按适当的精算假设、采用预期累计福利单位法作为精算成本计算方法确认，但不排除在实际执行中可能出现的不确定因素。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

项 金 重 并 独 提 坏 账 准 备 的 收 账 款										
按 信 风 特 征 组 计 提 坏 账 准 备 的 收 账 款	301,469,389.49	100.00	37,740,095.79	12.52	263,729,293.70	205,852,294.10	100.00	32,951,399.79	16.01	172,900,894.31
单 项 金 额 不 大 单 独 提 坏 账 准 备 的 收 账 款										
合 计	301,469,389.49	/	37,740,095.79	/	263,729,293.70	205,852,294.10	/	32,951,399.79	/	172,900,894.31

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	277,588,127.18	13,879,406.36	5.00%
1 至 2 年	9,845.06	1,969.01	20.00%
2 至 3 年	25,393.66	12,696.83	50.00%
3 年以上	23,846,023.59	23,846,023.59	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	301,469,389.49	37,740,095.79	

确定该组合依据的说明：

按账龄作为信用风险特征划分为若干账龄组，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本年度各账龄组应收账款应计提的坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

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
拜耳材料科技(中国)有限公司	65,590,798.73	21.76	3,279,539.94
上海联恒异氰酸酯有限公司	56,681,987.68	18.80	2,834,099.38
上海巴斯夫聚氨酯有限公司	42,769,863.99	14.19	2,138,493.20
天津大沽化工股份有限公司	30,744,319.80	10.20	1,537,215.99
上海天原集团胜德塑料有限公司	21,810,493.26	7.23	8,397,563.14
合计	217,597,463.46	72.18	18,186,911.65

2、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,563,629.86	72.86			6,563,629.86	1,099,731.87	52.07			1,099,731.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,334,564.09	25.91	1,037,996.11	44.46	1,296,567.98	1,012,437.87	47.93	965,860.74	95.40	46,577.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	110,813.93	1.23			110,813.93					
合计	9,009,007.88	/	1,037,996.11	/	7,971,011.77	2,112,169.74	/	965,860.74	/	1,146,309.00

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海氯碱机械有限公司	5,378,244.00			单独测试无需计提坏账准备

上海氯威塑料有限公司	1,185,385.86			单独测试无需计提坏账准备
合计	6,563,629.86		/	/

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	1,330,455.76	66,522.79	5.00%
1 至 2 年	40,793.76	8,158.75	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上	963,314.57	963,314.57	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,334,564.09	1,037,996.11	

确定该组合依据的说明：

按账龄作为信用风险特征划分为若干账龄组，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本年度各账龄组应收账款应计提的坏账准备。

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

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海氯碱机械有限公司	往来款	5,378,244.00	1 年以内	59.70	
上海氯威塑料有限公司	往来款	1,185,385.86	1 年以内	13.16	
陶钧	备用金	800,000.00	1 年以内	8.88	40,000.00
上海瑞胜企业有限公司	往来款等	679,447.60	多为 4 年以上	7.54	662,628.67
丽水市玻璃纤维厂	欠款	246,601.00	5 年以上	2.74	246,601.00
合计	/	8,289,678.46	/	92.02	949,229.67

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	183,314,418.68		183,314,418.68	183,314,418.68		183,314,418.68
对联营、合营企业投资	270,736,394.62		270,736,394.62	187,641,718.86		187,641,718.86
合计	454,050,813.30		454,050,813.30	370,956,137.54		370,956,137.54

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海达凯塑胶有限公司	80,469,736.25			80,469,736.25		
上海金源自来水有限公司	4,833,977.45			4,833,977.45		
上海氯碱机械有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
上海瑞胜企业有限公司	12,666,597.60			12,666,597.60		
上海天坛助剂有限公司	36,255,906.92			36,255,906.92		
上海氯威塑料有限公司	24,088,200.46			24,088,200.46		
合计	183,314,418.68			183,314,418.68		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海亨斯迈聚氨脂有限公司	187,641,718.86	36,571,851.75		46,522,824.01						270,736,394.62	
小计	187,641,718.86	36,571,851.75		46,522,824.01						270,736,394.62	
合计	187,641,718.86	36,571,851.75		46,522,824.01						270,736,394.62	

4、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	6,328,919,365.94	5,813,649,494.25	5,845,070,755.25	5,329,781,377.42
其他业务	103,106,697.23	71,764,277.76	71,354,701.07	59,025,502.47
合计	6,432,026,063.17	5,885,413,772.01	5,916,425,456.32	5,388,806,879.89

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,280,000.00	246,053.49
权益法核算的长期股权投资收益	46,522,824.01	60,933,984.15
处置长期股权投资产生的投资收益		70,923,824.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	15,871,336.80	11,199,192.14
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	67,674,160.81	143,303,054.56

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	1,111,822.13	
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）	5,732,560.40	
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	6,572,403.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-343,652,815.90	因吴泾基地聚氯乙烯装置及配套设施停产而发生的职工安置分流补偿费及相应的停工损失等

所得税影响额	-139,653.18	
少数股东权益影响额	50,515.48	
合计	-330,325,167.95	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.45	-0.5124	-0.5124
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.82	-0.2267	-0.2267

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		573,468,453.52	402,636,250.64
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		378,074,710.56	313,867,535.80
应收账款		219,585,380.39	321,902,440.07
预付款项		230,394,610.83	220,825,719.39
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		1,481,952.65	1,895,445.80
买入返售金融资产			
存货		390,476,527.64	497,804,243.07
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			
流动资产合计		1,793,481,635.59	1,758,931,634.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		10,926,604.39	349,855,650.23
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		447,852,026.33	270,736,394.62
投资性房地产			
固定资产		3,313,496,420.90	2,727,746,278.61
在建工程		142,900,085.66	288,223,047.31
工程物资		1,914,050.52	1,173,259.66
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		255,416,359.06	311,958,605.26
开发支出		8,805,094.96	25,794,289.58
商誉			
长期待摊费用		16,776,930.53	19,069,279.62
递延所得税资产		1,011,821.71	1,229,186.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,199,099,394.06	3,995,785,991.45
资产总计		5,992,581,029.65	5,754,717,626.22
流动负债：			
短期借款		422,800,855.65	868,531,399.29
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		372,058,908.94	395,974,896.16
预收款项		331,371,643.21	304,022,294.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		947,961.82	28,052,005.16
应交税费		62,085,362.46	27,392,973.52
应付利息		3,231,705.95	3,916,313.32
应付股利		2,907,553.75	2,724,553.75
其他应付款		806,835,168.66	713,938,238.76
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			
流动负债合计		2,002,239,160.44	2,344,552,674.85
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		950,000,000.00	950,000,000.00
长期应付职工薪酬			184,380,000.00
专项应付款		96,000,000.00	11,050,000.00
预计负债			
递延收益			6,198,450.00
递延所得税负债		1,795,745.90	2,274,880.65
其他非流动负债		930,800.00	
非流动负债合计		1,048,726,545.90	1,153,903,330.65
负债合计		3,050,965,706.34	3,498,456,005.50
所有者权益：			
股本		1,156,399,976.00	1,156,399,976.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,593,255,392.61	1,683,394,015.86
减：库存股			
其他综合收益			1,920,380.37
专项储备			
盈余公积		11,329,760.39	11,329,760.39
一般风险准备			
未分配利润		87,215,874.60	-688,388,625.23
归属于母公司所有者 权益合计		2,848,201,003.60	2,164,655,507.39
少数股东权益		93,414,319.71	91,606,113.33
所有者权益合计		2,941,615,323.31	2,256,261,620.72
负债和所有者权益总计		5,992,581,029.65	5,754,717,626.22

第十二节 备查文件目录

一、	载有法定代表人、主管会计负责人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
二、	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；
三、	报告期内上海氯碱化工股份有限公司章程；
四、	在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
五、	上述备查文件在中国证监会、证券交易所要求提供时和股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司及时提供。

董事长：黄岱列

董事会批准报送日期：2015-03-21