

公司代码：600281

公司简称：太化股份

太原化工股份有限公司 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、致同会计师事务所（特殊普通合伙人）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人邢亚东、主管会计工作负责人赵敏 及会计机构负责人（会计主管人员）王建保声明：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
不进行现金分红，也不进行公积金转增
- 六、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
- 七、 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.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	24
第八节	公司治理.....	28
第九节	内部控制.....	31
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	123

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		
西山综合整治	指	太原市西山地区生态环境综合整治工作
阳煤集团	指	阳泉煤业（集团）有限责任公司

二、 重大风险提示

至报告期，公司按照太原市“西山综合整治”要求，关停了合成氨、焦化、氯碱生产装置，公司运营正常，但主营业务受到影响，敬请广大投资者规避投资风险。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	太原化工股份有限公司
公司的中文简称	太化股份
公司的外文名称	TAIYUAN CHEMICAL INDUSTRY CO. LTD
公司的外文名称缩写	TCICL
公司的法定代表人	邢亚东

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贾晓亮	李志平
联系地址	山西省太原市义井街20号	山西省太原市义井街20号
电话	0351-5638016 0351-5638116	0351-5638003 0351-5638036
传真	0351-5638000	0351-5638066
电子信箱	sxtjjxl@126.com	mishuchu8003@126.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	山西省太原市学府西街高科技园区长治路工西三条2号
公司注册地址的邮政编码	030006
公司办公地址	山西省义井街20号
公司办公地址的邮政编码	030021
公司网址	http://www.thgf.cn
电子信箱	Thgf600281@163.com

四、信息披露及备置地点

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

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	太化股份	600281	

六、公司报告期内注册变更情况**(一) 基本情况**

注册登记日期	19990226
注册登记地点	山西省太原市学府西街高科技园区长治路工西三条2号
企业法人营业执照注册号	1400001000719822-1
税务登记号码	140111713672069
组织机构代码	71367206-9

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2000 年年报公司基本情况

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

本报告期主营业务发生了变化。按政府“西山综合整治”要求, 合成氨、焦化、氯碱生产装置陆续停产, 主营业务发生变化。

(四) 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未发生变化。

七、其他有关资料

公司聘请的 会计师事务所 (境内)	名称	致同会计师事务所(特殊合伙人)
	办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师姓名	王玉才 王增民

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
营业收入	3,370,144,157.24	3,169,848,898.81	6.32	4,011,281,663.60
归属于上市公司股东的净利润	19,105,913.22	-282,909,009.18	不适用	18,730,883.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-37,347,355.67	-291,841,672.32	不适用	-54,688,103.71
经营活动产生的现金流量净额	-121,075,333.95	-380,990,779.27	不适用	-18,358,750.96
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	695,389,939.81	677,566,647.14	2.63	954,952,116.71
总资产	2,539,584,948.24	2,479,117,411.50	2.44	3,496,990,209.84

(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
基本每股收益(元/股)	0.0371	-0.55	不适用	0.0364
稀释每股收益(元/股)				
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0726	-0.567	不适用	-0.106
加权平均净资产收益率(%)	2.78	-34.78	增加38.05个百分点	2.06
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.44	-35.87	增加30.93个百分点	-6.01

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	12,660,575.67		12,543,500.68	27,301,470.15
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	48,510,672.14		33,185,165.61	78,358,079.50
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	18,166,645.38			
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	-4,136,475.81		-33,857,139.43	-7,767,566.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	53,085.38		28,288.00	
所得税影响额	-18,801,233.87		-2,967,151.72	-24,472,995.88
合计	56,453,268.89		8,932,663.14	73,418,987.63

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

本报告期，面对国际国内复杂经济因素的影响及省政府“西山综合整治”工作全面推进，公司围绕生产稳定运行，一方面着手强化现有产能的安全运行，集中调度，调控措施，优化管理；另一方面按照政府指令，做好部分生产装置的关停并有序处置资产和妥善安置职工，转型发展，确保了公司生产经营形势的平稳。全年共完成营业收入 337014.42 万元，实现利润 2697.55 万元，归属母公司所有者净利润 1910.59 万元。

(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	3,370,144,157.24	3,169,848,898.81	6.32
营业成本	3,317,915,467.50	3,228,082,883.84	2.78
销售费用	18,375,090.79	14,548,305.50	26.30
管理费用	36,100,232.82	91,491,975.92	-60.54
财务费用	31,296,469.29	30,650,196.91	2.11
经营活动产生的现金流量净额	-121,075,333.95	-380,990,779.27	不适用
投资活动产生的现金流量净额	43,081,246.22	374,597,776.86	-88.50
筹资活动产生的现金流量净额	106,156,668.85	-116,529,830.32	不适用
研发支出	906,432.1	723,679.57	25.25

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

单位：元

产品名称	本期金额	上年同期金额	变动比例 (%)	变动因素分析
贸易	2,790,285,771.99	2,129,001,207.97	31.06	主要是贸易业务量增加。
铂网	341,239,799.96	301,542,522.83	13.16	铂网销售数量较上年有所增加。
建筑安装业	108,752,429.90	346,937,882.22	-68.65	主要是工程结算量减少。
混凝土加工销售	83,650,972.41	124,149,080.39	-32.62	主要是较上年销售量减少。

(2) 主要销售客户的情况

单位：元

客户名称	产品数量	金额	是否存在关联关系
客户一	250000	388,183,422.25	否
客户二	168663	436,983,389.58	否
客户三	99265	299,319,979.03	否
客户四	10550	236,850,000.00	否

客户五	40615	171,937,106.38	否
合 计		1,533,273,897.24	

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
贸易	采购成本	2,774,264,891.41	100.00	2,120,771,654.56	100.00	30.81	
建筑安装业	建安成本	97,041,666.89	100.00	329,729,506.82	100.00	-70.57	
混凝土加工销售	原材料	53,650,688.82	70.75	94,902,897.63	80.05	-43.47	
	辅助材料	4,205,646.98	5.55	6,104,433.25	5.15	-31.11	
	水电费	878,497.08	1.16	631,768.70	0.53	39.05	
	直接人工	6,490,789.72	8.56	7,040,034.82	5.94	-7.80	
	制造费用	10,605,846.29	13.99	9,876,371.19	8.33	7.39	
	合计	75,831,468.89	100.00	118,555,505.59	100.00	-36.04	
铂网	直接材料	336,872,719.94	98.50	286,062,967.60	98.43	2.05	
	直接人工	2,351,359.50	0.69	2,215,807.20	0.76	6.12	
	制造费用	2,787,895.89	0.82	2,356,482.81	0.81	18.31	
	合计	342,011,975.33	100.00	290,635,257.61	100.00	17.68	

(2) 主要供应商情况

单位：元

单位名称	产品数量	金额	是否存在关联关系
客户一	160,116.31	316,009,868.46	否
客户二	99,265.00	299,150,295.72	否
客户三	112,140.84	259,032,984.69	是
客户四	98,350.00	168,481,900.00	否
客户五	9,978.68	167,207,163.11	否
合 计		1,209,882,211.98	

4 费用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	变动原因
----	-----	-------	---------	------

销售费用	18,375,090.79	14,548,305.50	26.30	主要为运输费增加所致。
管理费用	36,100,232.82	91,491,975.92	-60.54	主要是由于分公司关停，相关费用减少所致。
财务费用	31,296,469.29	30,650,196.91	2.11	主要为银行承兑贴息增加所致。

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	906,432.10
本期资本化研发支出	
研发支出合计	906,432.10
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.13
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.03

6 现金流

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
一、经营活动				
现金流入总额	2,089,603,504.22	2,780,204,377.43	-24.84	主要是本期现金贸易减少所致。
现金流出总额	2,210,678,838.17	3,161,195,156.70	-30.07	
现金流量净额	-121,075,333.95	-380,990,779.27		
二、投资活动				
现金流入总额	44,148,700.00	386,236,782.24	-88.57	主要是上年度整体转让焦化分公司资产影响所致。
现金流出总额	1,067,453.78	11,639,005.38	-90.83	
现金流量净额	43,081,246.22	374,597,776.86	-88.50	
三、筹资活动				
现金流入总额	521,000,000.00	346,935,000.00	50.17	主要是非金融机构借款增加。
现金流出总额	414,843,331.15	463,464,830.32	-10.49	
现金流量净额	106,156,668.85	-116,529,830.32		

7 其他

(1) 发展战略和经营计划进展说明

按照公司发展战略，2014 年公司根据市场变化，制定了经营计划，基本实现了公司各项经营指标。

一、理顺体制机制，非化产业快速发展。铁运（华旭）公司充分利用现有资源，积极开拓市场，加强运行管控，全年实现收入 27.90 亿元，同比增长 31.06%。工程建设公司抓住发展机遇，利用现有资源和阳煤的大集团优势，狠抓资质升级工作，在工程施工项目上实现快速突破，全年实现收入 1.10 亿元。华贵公司以市场为导向，积极拓展市场，增加产能，提升服务水平，全年实现收入 3.41 亿元。

二、切实做好关停企业的各项工作，确保实现平稳过渡。

随着生产装置的陆续关停，面对关停后出现的各种矛盾，一是尽量做好关停企业职工的安置工作，稳定职工队伍。二是加强管理，面对资金严重短缺的困难局面，做好企业关停后引发的各类欠款的偿还工作以及债权清偿工作。三是全面加强对关停企业的各项管理，使人力资源、财务、设备管理和安全治安工作规范有序。四是加强资产管理，积极落实关停企业资产的处置工作，同时积极争取政府对企业关停以及市政工程占地等的财政补偿。

三、积极拓宽融资渠道，努力缓解资金不足带来的压力。

首先是加强与银行间的沟通工作。积极与授信银行沟通，及时掌握银行信贷政策，制定了贷款授信计划，做好公司所需的授信和贷款任务，确保了公司资金需求，生产平稳运行。其次是调整融资结构，努力降低企业融资成本。积极调整银行信贷品种，减少一些不必要的银行开支，降低企业融资成本。

总之，经过各方的努力，基本实现了公司 2014 年度经济指标。2014 年共完成营业收入 337014.42 万元，实现利润 2697.55 万元，归属母公司所有者净利润 1910.59 万元。确保了公司的平稳发展。

(2) _____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 (%)
贸易	2,790,285,771.99	2,774,264,891.41	0.57	31.06	30.81	增加 0.19 个百分点
化学原料及化学制品制造业	5,568,575.04	5,240,198.37	5.68	-97.38	-98.30	增加 51.38 个百分点
贵金属加工	341,239,799.96	330,327,090.21	3.20	13.16	13.66	减少 0.42 个百分点
建筑安装业	108,752,429.90	97,041,666.89	10.77	-68.65	-70.57	增加 5.81 个百分点
混凝土加工销售	83,650,972.41	75,831,468.89	9.35	-32.62	-36.04	增加 4.84 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 (%)
氯碱系列	1,408,959.67	2,357,690.17	-67.34	-97.61	-95.96	减少 68.23 个

						百分点
聚氯乙烯系列	4,159,615.37	2,882,508.20	30.70	-97.29	-98.85	增加 94.32 个 百分点
铂网	341,239,799.96	330,327,090.21	3.20	13.16	13.66	减少 0.42 个百分点
混凝土加工销售	83,650,972.41	75,831,468.89	9.35	-32.62	-36.04	增加 6.37 个百分点
建筑施工	108,752,429.90	97,041,666.89	10.77	-68.65	-70.57	增加 6.26 个百分点
焦炭贸易	161,046,708.91	152,396,938.12	5.37	-34.65	-37.66	增加 4.57 个百分点
化工产品贸易	777,868,761.73	775,520,570.71	0.30	115.47	116.86	减少 0.64 个百分点
钢材贸易	1,078,368,810.64	1,077,890,830.34	0.04	22.01	21.97	增加 0.03 个百分点
氧化铝贸易	92,703,360.71	88,321,267.24	4.73	18.47	16.62	增加 1.51 个百分点
化肥贸易	680,298,130.00	680,135,285.00	0.02	21.60	21.63	减少 0.02 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内收入	3,346,331,796.90	6.87

(二) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	327,133,881.96	12.86	220,971,300.84	8.91	48.04	主要是银行承兑保证金增加所致。
应收票据	9,533,480.02	0.37	78,706,400.00	3.17	-87.89	主要是支付应付账款背书转让，年末留存减少。
存货	393,232,803.03	15.46	179,110,257.96	7.22	119.55	主要是工程施工成本增加。
其他流动资产	3,219,144.21	0.13	6,452,935.12	0.26	-50.11	主要是本期进项税增加所致
固定资产	83,553,223.05	3.29	126,735,178.04	5.11	-34.07	主要是关停资产转入其他非流动资产所致。
短期借款	121,000,000.00	4.76	211,000,000.00	8.51	-42.65	主要是归还银行借款。

(三) 核心竞争力分析

公司的发起人太原化学工业集团有限公司是国家“一五”期间的三大化工基地之一，是1992年化工部根据国务院六部委颁布的标准确立的九家特大型化工企业之一和国家确定的300户重点扶持企业之一，是全国最大的以煤化工为主的综合性化工企业，是山西能源煤炭重化工基地的三大支柱产业的龙头企业。2000年上市后公司依托山西煤炭和电力资源的优势，经过了多年的快速发展，形成了开发、研制、生产、

销售氯碱深加工产品、多种化学肥料、煤焦深加工产品、生物化工产品、精细化工产品、高新技术产品、贵金属加工等多种化工产品原料及 66 种产品。其中，铂网、“汾河”牌 PVC、烧碱、液氯等 30 多种等产品曾获得国家、省名牌产品、优质产品，“吕梁山”牌注册商标被评为“山西省知名商标”，铂网的产量居全国第一，获得“中华之最”称号。目前，根据政府西山综合整治主要化工生产装置已关停，但是公司作出调整产业结构，转型发展的思路，做实做好做大工程建设、物流贸易、贵金属加工业，它的根本离不开化工生产、销售、经营中的服务业。所以公司到目前为止，公司的核心竞争力就体现为在煤化工生产、研制、开发及化工经营、焦炭深加工领域积累的丰富的化工技术、人才、管理、优质品牌及区域优势和危化品生产、运输（铁路专用线）等的资质和管理经验的软实力。

(四) 投资状况分析

(1) 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2000	首次发行	55,755	523	55,755	0	
合计	/	55,755	523	55,755	0	/
募集资金总体使用情况说明						

(2) 募集资金变更项目情况

根据山西省政府“西山综合整治”要求，经公司 2014 年 4 月 24 日召开的第五届董事会 2014 年第一次会议和 2014 年 5 月 20 日召开的 2013 年度股东大会审议通过《关于终止建设募投 3 万吨/年环己酮项目及有关事项的议案》。公司停止了此项目的投入并对尚未投入的 523 万元资金变更其用途，做为永久补充公司流动资金使用。

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

山西省是国家煤炭工业可持续发展试点省份。省委省政府以转型发展为主线，带动全省经济的转型跨越发展。按照阳泉煤业（集团）有限责任公司托管太原化学工业集团有限公司并实施关停转型的构想，必然给太原化工股份有限公司带来新的发展机遇。本公司是煤化工综合大型企业，完善产业链将成为一段时期企业发展的方向。面对国际复杂多变的形势、国内经济下行压力增大的环境及省市“西山综合整治”等的影响，本公司经营情况短期不会有大的转变。公司要适应新常态，调整经营结构、优化资产配置，谋求转型发展。

(二) 公司发展战略

太化股份是煤化工综合型企业，受国家宏观调控高耗能污染产业和省市“西山综合整治”的影响，主要化工生产装置关停。目前公司正面临调整产业布局，转型发展

的机遇，公司将借助阳泉煤业集团托管太原化学工业集团有限公司并实施搬迁的推进，做实做好做大工程建设、物流贸易、贵金属加工等非化产业，整合资产，优化配置，完善产业链，培育新的经营增长点，回报投资者，将公司由单一的煤化工产业转变为化工和非化产业并驾齐驱的产业集群企业。

(三) 经营计划

1、2015 年的经营计划

1) 收入、利润预算：2015 年营业收入计划 30 亿元，利润计划 500 万元。

2) 成本费用预算：营业成本预算 29 亿元；管理费用预算 3300 万元；销售费用预算 1100 万元；财务费用预算 3600 万元。

2、为实施公司发展战略，本公司对现有资源进行整合，贯彻山西省政府关于太原西山地区环境综合整治要求，最大程度消除已关停产能对本公司的影响，减少冗余的资产和负债，使公司轻装上阵，扎实推进非化产业发展，最大限度维护公司稳定持续经营，实施转型发展战略。

1) 提高经营运行质量，实现非化产业的长足发展。

工程建设公司要坚持走市场化经营道路，继续推行项目经理负责制，不断提升施工组织和管理水平；提升自身价值；要积极开拓市场，加强与设计、建设、施工企业合作；明确职责，加强考核；促进企业持续稳健发展。华旭公司要积极借鉴国内物流企业先进管理经验，紧密结合自身实际，真正形成现代物流业，搭建以互联网为基础的信息化平台，做实做大物流贸易；华贵公司要以精细化管理为核心，积极开拓市场，提高市场占有率，积极开展铂、铑、钯等贵金属回收业务，确保收入稳定增长。

2) 合理有序地推进资产处置工作，减少因装置关停带来的资产损失。

目前公司已进入关停资产处置的后续阶段。作为一家国有控股的上市公司，必须按照上市公司和国有资产处置的有关规定，依法合规地做好资产处置工作。充分利用各个渠道和相关生产业务企业实现资产处置收益的最大化，减少部分生产装置关停带来的资产损失。

3) 加大财务管理的力度，进一步完善财务的集中管理。

随着企业部分生产装置相继关停，资金压力增大，为保证生产经营对资金的需求，要做好以下几项工作。一要通过加强银企业务，保证信贷总量和贷款质量。二要进一步加强内部资金集中与整体调配，制订公司的资金管理目标，实现资金有效流动和使用。三要实行全面预算管理，做好年度公司的经营计划，建立资金使用计划和管理机制，合理使用资金。四要强化公司资金使用审核，从点点滴滴做起，减少非经营性费用支出。

4) 着力推进资产优化和资本运作，促进公司盈利能力得到根本改善。

要着眼公司发展，做好公司近几年经营规划，充分利用政策和资源优势，积极落实，推进公司的资产优化和资本运作。

5) 加强职工队伍建设。

加强现阶段干部职工的思想稳定工作，强化责任意识，发挥各级领导的表率 and 带头作用，坚决杜绝形式主义，加强培训学习，掌握新的业务和专业知识，提高职工在企业转型跨越发展时期的工作能力，构筑企业核心竞争力和企业发展强大的内在驱动力。

(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

根据 2015 年公司生产经营计划，公司资金需求主要是补充流动资金和弥补部分生产装置关停带来损失，保证生产经营的正常运行，资金主要来源于自有资金和银行贷款及其它。

(五) 可能面对的风险

基于对国际国内经济及行业走势的分析和公司当前转型发展的实际，实现 2015 年经济向好，不确定因素主要有以下两点：

一是市场对本公司产品的影响。

采取的对策：进一步控制企业运营成本，努力适应国家产业政策的变化，及时调整经营策略，积极扩展市场空间，以良好的市场信誉和产品的质量赢得利润。

二是受省政府加快推进太原西山地区生态环境综合整治工作影响，公司处于转型发展时期，经营面临新的挑战。采取对策：加大转型发展力度，用好和用足有关政策，优化资源配置，做大做实物流贸易和工程建设等非化产业。

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

重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

对本集团 2013 年度经营成果和现金流量未产生影响。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、合营安排及在其他主体中权益的相关业务及事项，自 2014 年 7 月 1 日起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 年度及本期经营成果、现金流量金额产生影响，也无需进行追溯调整。

本次会计政策变更业经本集团 2014 年 10 月 27 日第五届董事会第五次会议审议通过。

上述会计政策变更对本期财务报表的影响情况如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据企业会计准则第 2 号的要求： 对被投资单位不具有控制、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权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。	长期股权投资	-12,356,661.77
	可供出售金融资产	12,356,661.77
本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。		
根据企业会计准则第 30 号要求：		
财务报表新增递延收益项目，并将预计下一年度转入损益的金额，在“一年内到期的其他非流动负债”项目中列报。	其他流动负债	19,373,985.93
	专项应付款	-19,373,985.93
本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。		
除上述政策外，本报告期其他主要会计政策未发生变更。		

(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

公司根据中国证监会等文件的要求，公司制定了利润分配政策并已执行。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(三) 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

公司近三年未进行利润分配

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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
根据省、市政府关于太原市西山综合整治的安排，公司主要化工生产装置已关停，作为配套的水源设施、供水管网、加压泵站等生产供水服务功能减弱。为盘活资产、整合资源、考虑资产的特性，公司将供水分公司部分资产（包括房屋建筑物、机器设备、车辆及土地使用权）向太原市城乡管理委员会管辖的太原市排水管理处进行出售。与资产相关人员由收购方统一接收。收购方为太原市排水管理处，以现金方式收购。交易价格按评估值 4,414.87 万元。	2014 年 7 月 12 日，《中国证券报》B025、《上海证券报》信息披露/51
为改善省城环境质量，落实山西省、太原市政府有关精神，按照山西省有关污染物排放权存量置换和有偿使用的原则，根据山西省晋价费字[2013]422号“山西省物价局、山西省财政厅、山西省环境保护厅《关于主要污染物排污权交易基准价及有关事项的通知》”，本公司向阳煤集团太原化工新材料有限公司转让二氧化硫、氮氧化物污染物排放指标。交易方式为现金支付，交易价格为 2578.25 万元。本次交易行为系关联交易。	2015 年 1 月 7 日，中国证券报 B024、上海证券报信息披露/B39

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
公司已在第五届 2014 年第一次董事会会议中《关于预计 2014 年度日常关联交易的公告》详细披露了预计 2014 年度日常关联交易情况。公司预计 2014 年度日常关联交易总金额为 96500 万元，其中采购总额为 51200 万元；销售金额为 45300 万元。报告期内，公司关联交易实际发生额未超过年初预计额，实际发生情况请参见财务报表附注十、4。	相关信息请查询上交所指定网址（ http://www.sse.com.cn ）、《上海证券报》、《中国证券报》2014 年 4 月 26 日公司临 2014-006 号公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	铂网	1,168.49	
山西阳煤化工国际商务有限公司	贸易产品	25,903.30	
山西阳煤丰喜国际贸易公司	贸易产品		9,335.90
太原化学工业集团有限公司硫酸厂	贸易产品		1,444.24
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司	产品		1,187.62
山西阳煤电石化工有限责任公司	材料		3,508.04
合 计		27,071.79	15,475.80

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
阳泉煤业集团盂县化工有限责任公司	材料、劳务	372.74	12,825.99
阳泉煤业集团昔阳氯碱化工有限责任公司	劳务	448.9	
阳煤集团太原化工新材料有限公司	产品、劳务	5,412.24	
太原化学工业集团有限公司	产品、劳务	1,264.61	2,138.82
太原化学工业集团房地产开发有限公司	产品、劳务	278.12	
太原化学工业集团物业管理有限公司	水、电、蒸汽	470.75	475.74
石家庄中冀正元化工有限公司	铂网	865.97	
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	贸易产品	3,105.58	
山西阳煤氯碱化工有限公司	提供劳务	438.29	
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	铂网	1,617.03	1,813.99
山西阳煤电石化工有限责任公司	贸易产品	2,887.83	51.86
山西三维瑞德焦化有限公司	产品、劳务	4,764.58	
阳煤集团和顺化工有限公司	劳务		290
合 计		21,926.64	17,596.40

3、 临时公告未披露的事项

单位：万元

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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
太原化学工业集团有限公司	控股股东	购买商品	材料	市场价		438.99	24.66	现汇或银行承兑		
石家庄中冀正元化工有限公司	其他关联人	购买商品	铂网	市场价		793.54	2.40	现汇或银行承兑		
阳泉市益利物资贸易有限公司	其他关联人	销售商品	贸易产品	市场价		3,140.00	1.13	现汇或银行承兑		
阳泉恒基贸易有限公司	其他关联人	销售商品	贸易产品	市场价		4,109.96	1.47	现汇或银行承兑		
山西太行建设开发有限公司	其他关联人	销售商品	商砼	市场价		1,696.06	20.28	现汇或银行承兑		
山西宜利塑胶制品有限公司	其他关联人	销售商品	产品	市场价		30.8	0.01	现汇或银行承兑		
山西宏厦建筑工程第三有限公司	其他关联人	销售商品	商砼、劳务	市场价		5,418.59	64.78	现汇或银行承兑		
山西宏厦建筑工程有限公司	其他关联人	销售商品	商砼	市场价		1,621.69	19.39	现汇或银行承兑		
合计				/	/	17,249.63	134.12	/	/	/
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						本公司与关联方的关联交易主要是为了公司经营和发展，购买和销售产品和接受或提供劳务等，不存在损害公司和中小股东利益的情况。				
关联交易对上市公司独立性的影响						关联交易不会对公司的独立性构成影响				
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）						公司将逐步完善体系，逐渐减少关联交易，目前的关联交易不会造成公司对关联方的依赖。				
关联交易的说明										

单位：元 币种：人民币

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

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
本公司向阳煤集团太原化工新材料有限公司转让二氧	2015年1月7日，中国证券报 B024、上海证券报信息

化硫、氮氧化物污染物排放指标。交易方式为现金支付，交易价格为 2578.25 万元。本次交易行为系关联交易。	披露/B39
--	--------

(三) 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
太原化学工业集团有限公司	控股股东				10,350.65	-7,076.87	3,273.78
太原化学工业集团房地产开发有限公司	母公司的全资子公司				842.48	-842.48	0
阳泉煤业(集团)有限责任公司	其他关联人				11,500.00	0	11,500
阳煤集团太原化工新材料有限公司	其他关联人				88.22	-88.22	0
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	其他关联人				0	1,000	1,000
山西太原太恒达股份有限公司	其他关联人				394.70	-5.40	389.30
阳泉煤业集团盂县化工有限责任公司	其他关联人				2,170.90	91.88	2,262.78
合计					25,346.95	-6,921.09	18,425.86
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)							
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)							
关联债权债务形成原因							
关联债权债务清偿情况							
与关联债权债务有关的承诺							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

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

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
太原化工股份有限公司		太原煤气化股份有限公司	25,000	2014年2月26日	2014年2月26日	2015年2月25日	连带责任担保	否	否		否	否	
太原化		山西阳	30,000	2014年	2014年6	2015年6	连带	否	否		否	是	其他

工股份 有限公 司		煤丰喜 肥业 (集 团)有 限责任 公司		6月5日	月5日	月30日	责 任 担 保						关联 人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							55,000						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							40,000						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							2,600						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							2,600						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							42,600						
担保总额占公司净资产的比例（%）							59.84						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							20,000						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							20,000						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							7,008						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							47,008						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

无此事项

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、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	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙人）	致同会计师事务所（特殊普通合伙人）
境内会计师事务所报酬	60	60
境内会计师事务所审计年限	3	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙人）	30

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

无此事项

十、面临暂停上市和终止上市风险的情况

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

无此事项

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

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	交易基本信息	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 (+/-)
山西丰海 纳米科技 有限公司	太化持股 13.81%的股权		-9,536,661.77	9,536,661.77	
山西焦炭 集团国际 贸易公司	太化持股 0.50%的股权		-500,000.00	500,000.00	
山西焦炭 集团国内 贸易公司	太化持股 2.64%的股权		-1,320,000.00	1,320,000.00	
山西焦炭 国际交易 中心股份 有限公司	太化持股 0.94%的股权		-1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	/		-12,356,661.77	12,356,661.77	

十三、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

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

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

无变动

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)	23,550
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	31,411

(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	
太原化学工业集团 有限公司		239,653,339	46.59	0	冻结	91,000,000	国有法人
					质押	15,395,821	
韩国臣		3,600,000	0.70	0			境内自然人
杨丽荣		3,356,300	0.65	0			境内自然人
包一晨		3,251,522	0.57	0			境内自然人
袁海林		2,944,739	0.57	0			境内自然人
邓亚兰		2,288,051	0.45	0			境内自然人
冯国新		1,806,110	0.35	0			境内自然人
卜剑国		1,691,284	0.33	0			境内自然人
乔雅仙		1,466,852	0.29	0			境内自然人
崔小兵		1,439,101	0.28	0			境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
太原化学工业集团有限公司	239,653,339	人民币普通股	239,653,339				
韩国臣	3,600,000	人民币普通股	3,600,000				
杨丽荣	3,356,300	人民币普通股	3,356,300				
包一晨	3,251,522	人民币普通股	3,251,522				
袁海林	2,944,739	人民币普通股	2,944,739				
邓亚兰	2,288,051	人民币普通股	2,288,051				
冯国新	1,806,110	人民币普通股	1,806,110				
卜剑国	1,691,284	人民币普通股	1,691,284				
乔雅仙	1,466,852	人民币普通股	1,466,852				
崔小兵	1,439,101	人民币普通股	1,439,101				
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司股东中,国有股股东太原化学工业集团有限公司与其他股东之间不存在关联交易,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其他股东之间是否存在关联关系或一致人均未知。						

四、控股股东及实际控制人变更情况

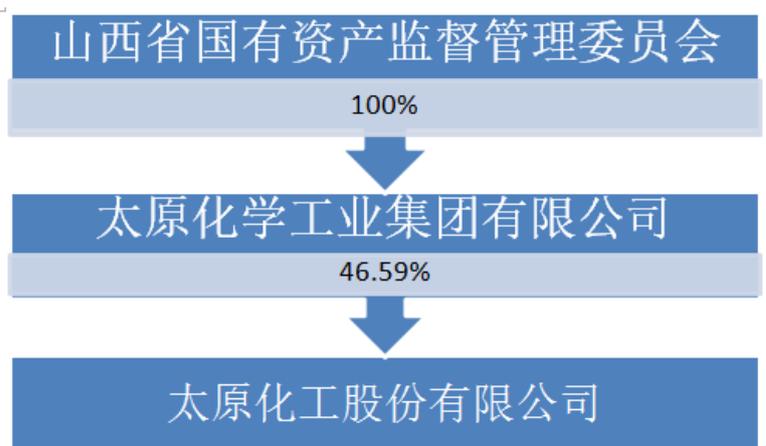
(一) 控股股东情况

单位：元 币种：人民币

名称	太原化学工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	胡向前
成立日期	1992 年 11 月 12 日
组织机构代码	11011281-2
注册资本	1,005,260,000
主要经营业务	生产、研制、销售有机、无机化工原料、焦炭、电石，橡胶制品，试剂，溶剂，油漆，涂料，农药，润滑油脂及其它化工产品；电子产品及仪器制造、销售；建筑、安装、装潢；设备维修制造；铁路、汽车运输；化工工程设计；供水；购销储运金属材料、建材、磁材；服装加工；信息咨询。物业管理。污水处理，商品、技术进出口贸易服务。
未来发展战略	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

(二) 实际控制人情况

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

公司的控股股东为太原化学工业集团有限公司，持有公司 46.59% 的股权。太原化学工业集团有限公司为国有独资企业，有山西省国有资产监督管理委员会持有 100% 的股权。2010 年 11 月 24 日山西省人民政府作出有阳泉煤业（集团）有限责任公司托管太原化学工业集团有限公司。

第七节 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
邢亚东	董事、董事长	男	58	2013-06-25	2016-06-25	0	0			0	是
程彦斌	董事	男	49	2013-06-25	2016-06-25	0	0			0	是
赵英杰	董事	男	52	2013-06-25	2016-06-25	0	0			0	是
赵随民	董事、总经理	男	46	2013-06-25	2014-11-21	0	0			22.71	否
张瑞红	董事、总经理	男	44	2014-12-12	2016-06-25	0	0			1.60	否
贾晓亮	董事、董事会秘书	男	52	2013-06-25	2016-06-25	0	0			13.01	否
赵敏	董事、财务总监	女	46	2013-06-25	2016-06-25	0	0			16.36	否
周崇武	独立董事	男	50	2013-06-25	2016-06-25	0	0			4	否
容和平	独立董事	男	61	2013-06-25	2016-06-25	0	0			2.33	否
魏功	独立董事	男	67	2013-09-17	2014-12-12	0	0			1.33	否
王军	独立董事	男	49	2014-12-12	2016-06-25	0	0			0	否
杨培武	董事 监事会主席	男	52	2011-08-20 2013-06-25	2013-06-25 2016-06-25	0	0			0	是 是
黄民娴	监事 监事会副主席	女	48	2013-06-25 2013-12-27	2016-06-25 2016-06-25	0	0			0	是 是
赵玉平	监事	男	48	2013-06-25	2016-06-25	0	0			17.02	否
孙仲明	监事	男	54	2013-12-27	2016-06-25	0	0			10.98	否
王秋根	监事	男	51	2013-12-27	2016-06-25	0	0			16.02	否
杨常福	副总经理	男	52	2013-06-25	2014-12-26	0	0			0	是
王建国	副总经理	男	50	2013-06-25	2016-06-25	0	0			0	是
张建勇	副总经理	男	51	2013-06-25	2016-06-25	0	0			4.11	否
韩智萍	副总经理	女	51	2014-04-24	2016-06-25	0	0			21.56	否
陈春源	副总经理	男	53	2014-06-25	2016-06-25	0	0			11.67	否
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	142.7	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
邢亚东	曾任太原化学工业集团有限公司党委常委、总会计师，现任本公司董事、董事长。
程彦斌	曾任阳煤太原化工新材料有限公司董事、党总支委员、书记；现任阳煤化工局常务副局长、太化集团党委常委、副董事长、总经理，本公司董事。
赵英杰	曾任本公司董事、总经理、总工程师、焦化分公司经理，现任太化集团董事、副总经理、总工程师、本公司董事。
张瑞红	曾任阳煤资源投资开发部部长兼阳煤资源委员会办公室主任；现任太化集团有限公司董事、本公司董事兼总经理。
赵随民	曾任太化集团董事、本公司总经理、本公司董事。
贾晓亮	曾任太化房地产公司总经理，现任本公司董事、董事会秘书。
赵敏	现任本公司董事、财务总监。
周崇武	曾任招商股份有限公司内核委员、银汇投资担保有限公司董事，现任广东正中珠江会计师事务所注册会计师，本公司独立董事。
容和平	现任山西大学经济管理学院教授、山西工商学院副院长，本公司独立董事。
魏功	曾任本公司独立董事。
王军	现任山西省抱阳律师事务所律师、合伙人，太原仲裁委员会仲裁员，本公司独立董事。
杨培武	现任太化集团党委常委、党委副书记、工会主席、纪委书记、副总经理、董事，本公司监事会主席。
黄民娴	现任太化集团有限公司审计监察考核部部长，本公司监事会副主席。
赵玉平	现任氯碱分公司党委书记兼纪委书记、工会主席，本公司监事会监事。
孙仲明	现任本公司工程建设有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席、本公司监事会职工监事。
王秋根	现任太化股份铁运分公司、山西华旭物流有限公司副经理，本公司监事会职工监事。
杨常福	现任太化集团总经理助理，曾本公司副总经理。
王建国	现任太化集团总经理助理、本公司副总经理、铁运分公司经理。
张建勇	曾任氯碱分公司经理，现任本公司副总经理、。
韩智萍	曾任本公司合成氨分公司经理，现任太化集团铁路分公司党委书记、山西华旭物流有限公司党委书记、本公司副总经理。
陈春源	现任氯碱分公司经理、本公司副总经理。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
程彦斌	太原化学工业集团有限公司	党委常委、副董事长、总经理	2011-05	
邢亚东	太原化学工业集团有限公司	总会计师 党委常委	2002-09 2011-11	2014-12 2014-12
杨培武	太原化学工业集团有限公司	党委常委 副总经理 纪委书记	2010-11 2011-05 2013-05	

		董事、党委副书记、工会主席	2013-12	
赵英杰	太原化学工业集团有限公司	董事 副总经理 总工程师	2011-05 2012-04 2014-12	
赵随民	太原化学工业集团有限公司	董事	2013-09	2014-10
张瑞红	太原化学工业集团有限公司	董事	2014-10	
杨常福	太原化学工业集团有限公司	总经理助理	2006-05	
王建国	太原化学工业集团有限公司	总经理助理	2008-03	
黄民娴	太原化学工业集团有限公司	审计监察考核部部长	2008-01	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张瑞红	太原华贵金属有限公司	董事、董事长	2014-11	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经董事会、股东大会审议通过
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	山西省国资委有关薪酬规定和本公司董事会关于高管人员年薪试行办法。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	2014 年应付报酬已支付
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	142.7 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
赵随民	董事、总经理	离任	工作变动
张瑞红	董事、总经理	聘任	工作需要
韩智萍	副总经理	聘任	工作需要
陈春源	副总经理	聘任	工作需要
杨常福	副总经理	离任	工作变动
魏功	独立董事	离任	辞职
王军	独立董事	聘任	增补

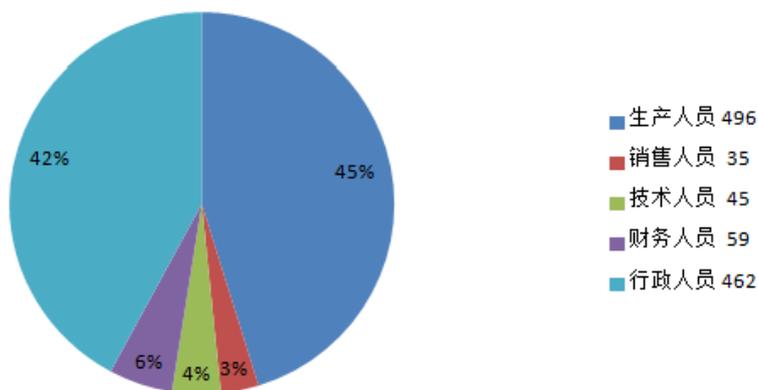
五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	633
主要子公司在职员工的数量	464
在职员工的数量合计	1,097
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	57
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	496
销售人员	35
技术人员	45
财务人员	59
行政人员	462
合计	1,097
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专以上学历	453
中专以下	644
合计	1,097

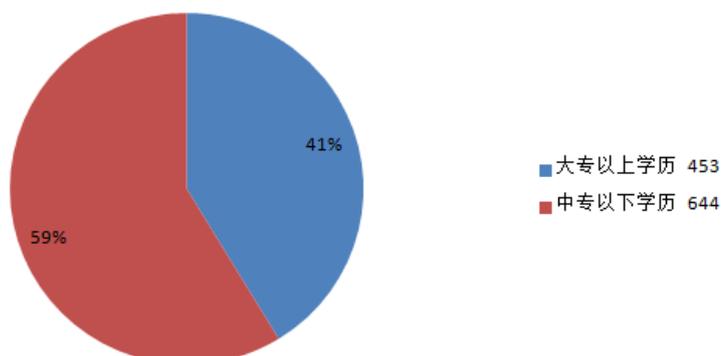
(二) 专业构成统计图

专业构成类别统计图



(三) 教育程度统计图

教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》中国证监会和上海证券交易所《股票上市规则》及本公司章程和各项内部管理制度，不断完善公司法人治理结构，规范公司运行，进一步加快建立现代企业制度。上市以来，公司治理结构已逐步走上健康的轨道，公司股东大会、董事会、监事会能做到相互制衡，按程序行使职权。公司本着诚信原则遵守和维护股东合法权益，与广大投资者能做到积极沟通，能够按照法律、法规和公司章程的规定，及时准确披露相关信息，公司出台了内幕知情人登记管理的规定，公司治理的各项规定与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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 年 5 月 20 日	1、公司 2013 年度董事会工作报告； 2、公司 2013 年度监事会工作报告； 3、公司 2013 年年报及摘要； 4、公司 2013 年度财务决算及 2014 年度财务预算的议案； 5、公司 2013 年度利润分配的预案； 6、公司 2013 年度独立董事述职报告； 7、公司 2014 年度日常关联交易的议案； 8、关于聘请公司 2014 年度财务审计机构和内部控制审计机构议案； 9、关于与山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司互保的议案； 10、关于终止建设募投 3 万吨/年环己酮项目及有关事宜的议案。	会议以现场记名投票方式表决。出席会议的股东及股东代理人 4 名，代表有表决权的股份数 254,727,872 股，占公司总股本的 49.52%。会议由本公司董事会召集，董事长邢亚东先生主持，公司董事、监事出席了会议，经理和其他高级管理人员列席了会议。会议符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《股票上市规则》和《公司章程》的有关规定。经与会股东审议并表决通过了十项议案。	《中国证券报》B008、《上海证券报》B31	2014 年 5 月 21 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 7 月 11 日	1、关于向太原市城乡管理委员会管辖的太原市排水管理处出售本公司供水分公司部分资产的议案； 2、关于修改公司《股东大会议事规则》部分条款的议案 3、关于公司经营范围增加内容的议案； 4、关于修改公司《章程》中部分条款的议案。	会议采用现场记名投票表决和网络投票表决相结合的方式进行。现场会议召开时间为 2014 年 7 月 11 日下午 2 时 30 分，网络投票时间为 2014 年 7 月 11 日上午 9:30-11:30、下午 1:00-3:00。现场会议召开地点为公司五楼会议室。 出席会议的股东和代理人人数 56 人，所持有表决权的股份总数 275,116,921 股，占公司总股本比例 53.48（%）。其中：出席现场会议的股东和代理人人数为 2 人，所持有表决权的股份总数 253,298,039 股，占公司总股本比例 49.24（%）；通过网络投票出席会议的股东人数 54 人，所持有表决权的股份数 21,818,882（股），占公司总股本比例 4.24（%）。	《中国证券报》B025、《上海证券报》信息披露/51	2014 年 7 月 12 日

			会议由公司董事会召集,董事长邢亚东先生主持,公司在任董事 9 人,出席 8 人,独立董事容和平因外出未能参加会议;公司在任监事 5 人,出席 4 人,监事王秋根先生因工作原因未能出席会议;公司董秘出席了会议,公司部分高级管理人员列席了会议。会议符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《股票上市规则》和《公司章程》的有关规定。根据现场记名投票表决和网络投票表决结果,通过了四项议案。		
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 12 月 12 日	1、公司增补张瑞红先生为本公司第五届董事会董事议案; 2、公司增补王军先生为本公司第五届董事会独立董事议案。	会议采用现场记名投票和网络投票相结合的方式进行。现场会议召开时间为 2014 年 12 月 12 日下午 2 时 30 分,网络投票时间为 2014 年 12 月 12 日上午 9:30-11:30、下午 1:00-3:00。现场会议召开地点为公司五楼会议室。 出席会议的股东和代理人人数 17 人,所持表决权的股份总数 242,954,670 股,占公司总股本(公司有表决权股份总数)比例 47.23%。其中:出席现场会议的股东和代理人人数为 2 人,所持表决权的股份总数 239,653,339 股,占公司总股本(公司有表决权股份总数)比例 46.59%;通过网络投票出席会议的股东人数 15 人,所持表决权的股份数 3,301,331 股,占公司总股本(公司有表决权股份总数)比例 0.64%。 会议由公司董事会召集,董事长邢亚东先生主持,公司在任董事 8 人,出席 8 人;公司在任监事 5 人,出席 5 人;公司部分高级管理人员列席了会议。会议符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《股票上市规则》和《公司章程》的有关规定。根据现场记名投票表决和网络投票表决结果,通过了两项议案。	《中国证券报》B024、《上海证券报》信息披露/54	2014 年 12 月 13 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
邢亚东	否	7	5	2	0	0	否	3
程彦斌	否	7	5	2	0	0	否	3
赵英杰	否	7	5	2	0	0	否	3
贾晓亮	是	7	5	2	0	0	否	3
赵敏	否	7	5	2	0	0	否	3
赵随民	否	6	4	2	0	0	否	2

张瑞红	否	1	1	0	0	0	否	0
周崇武	是	7	5	2	0	0	否	3
容和平	是	7	5	2	0	0	否	2
魏功	否	6	4	2	0	0	否	3
王军	是	1	1	0	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

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

公司董事会下设四个专门委员会，各专门委员会都能履行其职责。审计委员会对公司的合成氨分公司、焦化分公司、氯碱分公司已全部停产，建议公司为保持持续经营能力，应积极参与到太化集团公司非化产项目的投资，加大对培养持续经营能力资产的收购和投资力度，做好公司的战略规划和实施。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司合成氨、焦化、氯碱生产装置关停，主营业务受到影响。公司董事会、经理层继续积极采取有效措施以保障公司平稳转型。与会监事认为应该提醒广大投资者，注意控制投资风险。

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

无此情况存在

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内对高级管理人员实施了考评

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求(以下简称企业内部控制规范体系),结合本公司(以下简称公司)内部控制制度和评价办法,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,我们对公司 2014 年 12 月 31 日(内部控制评价报告基准日)的内部控制有效性进行了自我评价。

一、重要声明

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

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

二、内部控制评价结论

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

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况,于内部控制评价报告基准日,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%,营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

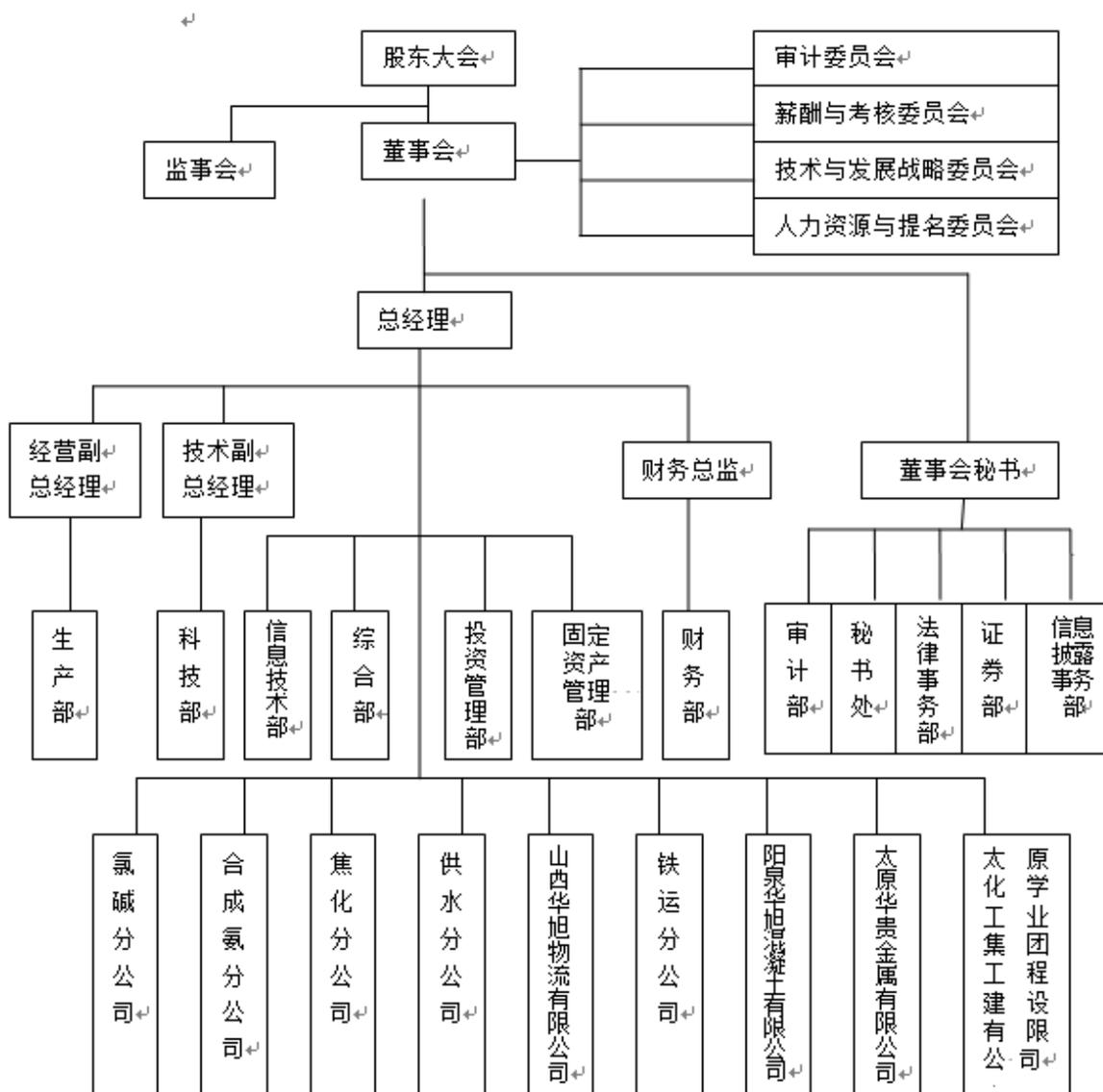
纳入评价范围的业务和事项包括:

1、公司治理、组织结构及职权分配

公司建立了《太化股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度,明确了股东大会、董事会、监事会的职责和权限。股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利,依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权;董事会对股东大会负责,依法行使企业的经营决策权;监事会对股东大会负责,监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。

公司根据自身特点及未来发展的需要建立了组织架构,形成了相应的制衡和监督机制,确保各部门在授权范围内履行职能。

公司基本组织架构：



2. 人力资源

公司严格按照《劳动法》和《劳动合同法》建立并实施了较科学的人力资源管理制度，完善了聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、离职等控制流程。通过对公司的整个人力资源管理体系的优化完善，为公司吸引、保留高素质人才提供了有力的保障。

3. 社会责任

公司在经营发展过程中十分注重履行社会责任和义务，在安全生产、产品质量（含服务）、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护、社会公益等方面积极投入，切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

在安全生产方面，建立了企业安全生产监督检查机制，落实专岗专人负责公司安全生产检查。安全生产责任落实到人，清楚界定安全事故责任人和部门，保证公司安全生产制度彻底得到贯彻执行。在产品质量管理方面，加强公司对产品质量的过程管控和反馈控制，充分的保证消费者的利益；在环境保护方面，加强了公司的环境管理力度，确保公司的生产经营中所产的废水、废物、废气以及噪声能得到妥善的处理。

4. 企业文化

公司建立了符合自身价值观和发展的企业文化体系，构建了“立志超越，创新一流高科技企业；拼搏敬业，追求股东最大化利益”的核心价值观。公司适时组织管理层及员工参加企业文化培育各类活动，通过加强企业文化建设，不断培养员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导开拓创新、拼搏敬业、诚实经营和团队合作的精神。公司董事、监事、经理及其他高级管理人员在公司文化的建设中发挥了主导作用。

5. 资金活动

公司制定了《募集资金管理办法》、《银行账户管理制度》、《现金管理制度》等管理制度，对不相容岗位进行了岗位分离，确保资金活动的安全。对资金管理，银行账户的开户销户，银行账户的收支，现金的支付、收取、提取，票据的管理等业务进行了流程描述，有效防范资金活动风险，提高资金效益。

6. 采购业务

公司制定了采购招投标管理、设备采购管理、原材料采购管理危化品采购管理和应付款管理制度及控制流程，明确职责权限，严格控制各项采购业务，减少采购业务过程中发生的可能风险。

7. 资产管理

公司制定了对原材料的收存、管理、盘点和处理的管理制度，加强原材料的收货流程，保证原材料的规范管理，确认原材料的盘点准确。

公司建立了存货方面的验收、入库、贮存管理、存货盘点、盘盈亏分析、存货分析和相关账务处理的管理制度及控制流程，规范存货的验货标准，保证存货的适当管理，确保存货的盘点与相关账务准确性以及及时调整存货状态。

公司建立了对固定资产的编号、台帐记录、盘点、转移、租赁，固定资产的维修及更新改造的控制流程，旨在加强固定资产日常管理，规范固定资产核算方法，确保固定资产实物与账面数量相一致。

公司建立了对废旧物资的报废申请、审批、出售、回款的工作流程，旨在规范废旧物资处置、收款等环节，保证废旧物资安全，选择合适的处置方式并且确保废旧物资出售款的及时安全回收。

公司制定了无形资产管理控制流程，规范无形资产的管理行为，明确职责权限，防范无形资产管理中的差错和舞弊，降低经营决策、资产管理风险。

8. 销售业务

公司制定并完善有关销售管理的制度，加强对销售市场、销售订单与合同、客户开发和信用、销售价格、售后服务和应收账款等内容的内控流程管理，明确职责权限，保证了销售业务记录的真实完整和销售款的及时回收。

9. 研究与知识产权管理

公司制定了《研究与开发管理制度》、《知识产权管理办法》等规章制度，规范研发业务的管理，完善对知识技术的认证、知识产权申报、统一管理、转让或出售、跟踪检查及保密等制度，加强对知识技术的保护，对核心研发人员的管理的规范性和合法性。

10. 工程项目

公司建立了工程项目的管理制度，完善了对项目的立项、招投标、投资、项目变更、建设和验收的管理及控制流程，加强对项目管理，保证项目投标、建设及施工管理过程符合国家政策法规的要求，提高工程质量，保证工程进度，控制工程成本，保证工程安全施工和公司资产的安全。

11. 担保业务

公司在《公司章程》、《担保管理制度》中明确规定了对外担保对象的审查、审批程序等，描述了对外担保的管理流程。公司对外担保的内控制度严格、充分、有效，并严格执行，公司不存在违反中国证监会相关规定的担保行为。

12. 财务报告

为规范公司财务报表的编制与管理，保证财务报告的编制符合国家法律、法规以及企业内部相关规章制度的要求，公司制定了《公司财务基管理制度》、《财务报告管理制度》和《财务报告分析制度》等管理制度，明确财务报表的内容、填报方式、报送时间等内容。通过对财务报告的编制与分析等业务进行流程描述，对不相容岗位进行了岗位分离，确保财务报告披露的及时、准确、完整。

13. 全面预算

公司建立了对年度、季度和预算外支出的管理流程，对预算的编制、审批、调整和考核等的控制流程建立了严格的授权审核程序，确保公司的预算方案科学有效，预算管理过程可控可查，保证公司的预算管理真正落到实处。

14. 合同管理

公司按照国家相关法律法规的规定，制订了《合同管理制度》《印信管理制度》等管理制度，对合同起草、签订、合同变更、合同纠纷等内容进行流程描述，规范了合同审批、文本签订、合同印章管理、合同履行情况的检查和纠纷处理等合同管理全过程。公司确定法律事务部为合同综合管理部门，通过控制措施，有效监督、管理，保证履约顺利进行，维护企业合法权益。

15. 内部信息传递

公司已制订信息披露流程以及《信息披露管理办法》和《内幕信息知情人登记制度》。规范公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通事项，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，确保了对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证了信息的及时、有效，同时按照国家的法律、法规及公司制度的规定，公开、公平、及时、准确、完整的披露公司信息。

16. 信息系统

公司生产经营的主要单位已实行账务核算电算化。根据公司的战略发展要求和经营管理现状，明确了公司的信息发展规划和计划。明确信息系统权限管理要求，利用信息系统权限管理保证公司能充分利用信息系统实现对公司的权力、责任、信息等方面的有效控制。同时，建立信息系统日常维护机制，开展信息系统维护和日常工作，保障信息系统能够持续正常的运转。最后，对公司的信息系统进行有计划的扩展、升级和更新，提升公司的信息化管理水平。

17. 内部审计

公司制定了《内部审计制度》，内部审计部在董事会审计委员会领导下，依照国家法律法规和规章制度的要求，对公司、各内部机构、控股子公司内部控制制度的建立和实施等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价，并提出改进建议。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关规定，结合公司相关制度、流程、指引等文件规定，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以收入总额衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于收入总额的为 0.1%，则认定为一般缺陷；如果超过收入总额的 0.1%但小于 0.3%，则为重要缺陷；如果超过收入总额的 0.3%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.1%但小于 0.2%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 0.2%，则认定为重大缺陷。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为：公司更正已公布的财务报告（并对主要指标做出超过 10%以上的修正）；

注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；

审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

(3) 财务报告重要缺陷的迹象包括：

依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

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

内部控制审计报告

致同审字（2015）第 140ZA3916 号

太原化工股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了太原化工股份有限公司（以下简称太化股份公司）2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是太化股份公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，太化股份公司于 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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师 王玉才
中国注册会计师 王增民
二〇一五年四月二十六日

第十节 财务报告

审计报告

致同审字（2015）第 140ZA3914 号

太原化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的太原化工股份有限公司（以下简称太化股份公司）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、合并及公司股东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太化股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，太化股份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，公允反映了太化股份公司 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合并及公司现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、1 所述，按照太原市西山地区综合整治的安排，太化股份公司于 2011 年 7 月开始陆续关停合成氨、焦化、氯碱等主要生产装置，截止审计报告日，搬迁工作尚在进行中；截止 2014 年 12 月 31 日，太化股份公司累计亏损 4.59 亿元。上述情况表明，可能导致对太化股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
中国注册会计师

王玉才
王增民

中国·北京

二〇一五年四月二十六日

一、财务报表

合并资产负债表
2014 年 12 月 31 日

编制单位：太原化工股份有限公司

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	五、1	327,133,881.96	220,971,300.84
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	五、2	9,533,480.02	78,706,400.00
应收账款	五、3 十 四、1	304,148,553.53	349,894,744.14
预付款项	五、4	153,486,801.79	166,568,140.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5 十 四、2	116,861,189.86	197,187,936.91
买入返售金融资产			
存货	五、6	393,232,803.03	179,110,257.96
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	五、7	3,219,144.21	6,452,935.12
流动资产合计		1,307,615,854.40	1,198,891,715.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	12,356,661.77	12,356,661.77
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、9	83,553,223.05	126,735,178.04
在建工程	五、10	4,928,012.82	6,428,161.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	5,609,757.26	93,028,299.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	54,207,025.02	58,170,019.77
其他非流动资产	五、13	1,071,314,413.92	983,507,375.49
非流动资产合计		1,231,969,093.84	1,280,225,695.91
资产总计		2,539,584,948.24	2,479,117,411.50
流动负债：			
短期借款	五、14	121,000,000.00	211,000,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	522,750,000.00	378,970,000.00
应付账款	五、16	510,434,961.04	458,671,599.23
预收款项	五、17	161,526,264.02	130,752,506.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	49,323,240.42	52,943,494.96
应交税费	五、19	45,022,861.65	47,655,580.17
应付利息			
应付股利	五、20	533,420.00	511,820.00
其他应付款	五、21	366,208,558.42	457,846,490.98
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	五、22	21,245,232.45	3,771,974.19
流动负债合计		1,798,044,538.00	1,742,123,465.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、23	29,700,000.00	29,700,000.00
预计负债			
递延收益	五、24		15,081,358.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,700,000.00	44,781,358.07
负债合计		1,827,744,538.00	1,786,904,824.01
所有者权益			
股本	五、25	514,402,025.00	514,402,025.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	577,461,912.29	577,461,912.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	7,881,941.91	9,164,562.46
盈余公积	五、28	54,640,910.00	54,640,910.00
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-458,996,849.39	-478,102,762.61
归属于母公司所有者权益合计		695,389,939.81	677,566,647.14
少数股东权益		16,450,470.43	14,645,940.35
所有者权益合计		711,840,410.24	692,212,587.49
负债和所有者权益总计		2,539,584,948.24	2,479,117,411.50

法定代表人：邢亚东 主管会计工作负责人：赵敏 会计机构负责人：王建保

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:太原化工股份有限公司

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		316,493,169.17	202,989,812.01
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		2,703,480.02	57,556,400.00
应收账款	五、3 十四、1	165,514,304.75	179,971,038.55
预付款项		112,221,993.12	92,851,693.64
应收利息			
应收股利		15,706,200.93	15,011,200.93
其他应收款	五、5 十四、2	193,899,446.55	237,413,240.13
存货		19,319,525.44	25,957,311.09
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		3,056,661.03	2,932,434.90
流动资产合计		828,914,781.01	814,683,131.25
非流动资产:			
可供出售金融资产		12,356,661.77	12,356,661.77
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	82,585,393.79	82,585,393.79
投资性房地产			
固定资产		66,307,606.53	110,664,834.87
在建工程		517,169.81	1,928,803.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,609,757.26	93,028,299.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		52,565,621.56	55,932,505.29
其他非流动资产		1,071,314,413.92	983,507,375.49
非流动资产合计		1,291,256,624.64	1,340,003,874.19
资产总计		2,120,171,405.65	2,154,687,005.44
流动负债:			
短期借款		95,000,000.00	165,000,000.00

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		522,770,000.00	378,970,000.00
应付账款		234,787,791.91	325,679,739.88
预收款项		93,870,008.26	90,327,675.01
应付职工薪酬		44,551,042.98	52,051,215.41
应交税费		32,682,328.03	30,871,175.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款		382,449,886.65	416,210,842.94
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		21,245,232.45	3,771,974.19
流动负债合计		1,427,356,290.28	1,462,882,623.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		29,700,000.00	29,700,000.00
预计负债			
递延收益			15,081,358.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,700,000.00	44,781,358.07
负债合计		1,457,056,290.28	1,507,663,981.10
所有者权益：			
股本		514,402,025.00	514,402,025.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		546,446,306.80	546,446,306.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		735,286.54	2,772,773.44
盈余公积		54,640,910.00	54,640,910.00
未分配利润		-453,109,412.97	-471,238,990.90
所有者权益合计		663,115,115.37	647,023,024.34
负债和所有者权益总计		2,120,171,405.65	2,154,687,005.44

法定代表人：邢亚东 主管会计工作负责人：赵敏 会计机构负责人：王建保

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	五、30 十 四、4	3,370,144,157.24	3,169,848,898.81
其中:营业收入	五、30 十 四、4	3,370,144,157.24	3,169,848,898.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,400,028,254.44	3,464,105,852.80
其中:营业成本	五、30 十 四、4	3,317,915,467.50	3,228,082,883.84
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	五、31	2,768,961.45	8,804,276.04
销售费用	五、32	18,375,090.79	14,548,305.50
管理费用	五、33	36,100,232.82	91,491,975.92
财务费用	五、34	31,296,469.29	30,650,196.91
资产减值损失	五、35	-6,427,967.41	90,528,214.59
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-29,884,097.20	-294,256,953.99
加:营业外收入	五、36	88,421,721.23	50,584,091.16
其中:非流动资产处置利得	五、36	12,660,575.67	16,234,914.57
减:营业外支出	五、37	31,562,128.74	39,039,125.22
其中:非流动资产处置损失	五、37		3,691,413.89

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,975,495.29	-282,711,988.05
减：所得税费用	五、38	5,775,351.99	-611,475.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,200,143.30	-282,100,512.66
归属于母公司所有者的净利润		19,105,913.22	-282,909,009.18
少数股东损益		2,094,230.08	808,496.52
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,200,143.3	-282,100,512.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,105,913.22	-282,909,009.18
归属于少数股东的综合收益总额		2,094,230.08	808,496.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0371	-0.5500
（二）稀释每股收益(元/股)			

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

法定代表人：邢亚东 主管会计工作负责人：赵敏 会计机构负责人：王建保

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	五、30 十四、4	2,248,550,533.04	2,391,196,827.00
减: 营业成本	五、30 十四、4	2,234,878,456.93	2,484,011,255.86
营业税金及附加		189,134.32	761,730.60
销售费用		11,073,759.34	12,474,817.49
管理费用		16,473,698.60	77,246,895.96
财务费用		26,525,871.53	27,631,080.29
资产减值损失		-4,403,029.45	85,970,098.49
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)	十四、5	695,000.00	695,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-35,492,358.23	-296,204,051.69
加: 营业外收入		88,237,423.28	50,563,791.16
其中: 非流动资产处置利得		12,660,575.67	16,234,914.57
减: 营业外支出		31,248,603.39	38,506,640.61
其中: 非流动资产处置损失			3,691,413.89
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,496,461.66	-284,146,901.14
减: 所得税费用		3,366,883.73	-596,850.37
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,129,577.93	-283,550,050.77
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		18,129,577.93	-283,550,050.77
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 邢亚东 主管会计工作负责人: 赵敏 会计机构负责人: 王建保

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		1,404,065,521.74	2,685,440,778.48
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	685,537,982.48	94,763,598.95
经营活动现金流入小计		2,089,603,504.22	2,780,204,377.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,356,324,844.84	2,738,787,153.96
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		55,678,590.01	80,090,632.76
支付的各项税费		15,900,138.91	12,856,095.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	782,775,264.41	329,461,274.40
经营活动现金流出小计		2,210,678,838.17	3,161,195,156.70
经营活动产生的现金流量净额		-121,075,333.95	-380,990,779.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,148,700.00	2,882,427.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、39		383,354,354.64
投资活动现金流入小计		44,148,700.00	386,236,782.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,067,453.78	11,639,005.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,067,453.78	11,639,005.38
投资活动产生的现金流量净额		43,081,246.22	374,597,776.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		301,000,000.00	336,000,000.00
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	220,000,000.00	8,935,000.00
筹资活动现金流入小计		521,000,000.00	346,935,000.00
偿还债务支付的现金		393,000,000.00	276,402,287.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,843,331.15	27,262,542.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		268,100.00	210,160.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39		159,800,000.00
筹资活动现金流出小计		414,843,331.15	463,464,830.32
筹资活动产生的现金流量净额		106,156,668.85	-116,529,830.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		28,162,581.12	-122,922,832.73
加：期初现金及现金等价物余额		30,487,036.60	153,409,869.33
六、期末现金及现金等价物余额		58,649,617.72	30,487,036.60

法定代表人：邢亚东 主管会计工作负责人：赵敏 会计机构负责人：王建保

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		912,877,531.33	2,070,821,249.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		777,918,039.74	106,314,910.16
经营活动现金流入小计		1,690,795,571.07	2,177,136,159.48
购买商品、接受劳务支付的现金		897,196,775.79	2,111,987,153.60
支付给职工以及为职工支付的现金		29,671,190.74	60,576,240.71
支付的各项税费		2,583,795.73	3,642,666.30
支付其他与经营活动有关的现金		897,945,113.17	320,364,934.24
经营活动现金流出小计		1,827,396,875.43	2,496,570,994.85
经营活动产生的现金流量净额		-136,601,304.36	-319,434,835.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,148,700.00	2,882,427.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			383,354,354.64
投资活动现金流入小计		44,148,700.00	386,236,782.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,800.00	6,777,787.68
投资支付的现金			33,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		19,800.00	39,777,787.68
投资活动产生的现金流量净额		44,128,900.00	346,458,994.56
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		255,000,000.00	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		220,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		475,000,000.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金		327,000,000.00	270,402,287.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,024,238.48	26,822,142.82
支付其他与筹资活动有关的现金			159,800,000.00
筹资活动现金流出小计		344,024,238.48	457,024,430.32
筹资活动产生的现金流量净额		130,975,761.52	-167,024,430.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		38,503,357.16	-140,000,271.13
加: 期初现金及现金等价物余额		12,505,547.77	152,505,818.90
六、期末现金及现金等价物余额		51,008,904.93	12,505,547.77

法定代表人: 邢亚东 主管会计工作负责人: 赵敏 会计机构负责人: 王建保

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	514,402,025.00				577,461,912.29			9,164,562.46	54,640,910.00		-478,102,762.61	14,645,940.35	692,212,587.49
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	514,402,025.00				577,461,912.29			9,164,562.46	54,640,910.00		-478,102,762.61	14,645,940.35	692,212,587.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-1,282,620.55			19,105,913.22	1,804,530.08	19,627,822.75
(一) 综合收益总额											19,105,913.22	2,094,230.08	21,200,143.3
(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												-289,700.00	-289,700.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-289,700.00	-289,700.00

2014 年年度报告

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													
								-1,282,620.55					-1,282,620.55
1. 本期提取								1,283,875.19					1,283,875.19
2. 本期使用								2,566,495.74					2,566,495.74
(六)其他													
四、本期期末余额	514,402,025.00				577,461,912.29			7,881,941.91	54,640,910.00		-458,996,849.39	16,450,470.43	711,840,410.24

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	514,402,025.00				577,461,912.29			3,641,022.85	54,640,910.00		-195,193,753.43	12,127,143.83	967,079,260.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	514,402,025.00				577,461,912.29			3,641,022.85	54,640,910.00		-195,193,753.43	12,127,143.83	967,079,260.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								5,523,539.61			-282,909,009.18	2,518,796.52	-274,866,673.05
(一)综合收益总额											-282,909,009.18	808,496.5	-282,100,

2014 年年度报告

										9,009.18	2	512.66
(二) 所有者投入和减少资本											2,000,000.00	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股											2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-289,700.00	-289,700.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-289,700.00	-289,700.00
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							5,523,539.61					5,523,539.61
1. 本期提取							6,312,943.76					6,312,943.76
2. 本期使用							789,404.15					789,404.15
(六) 其他												
四、本期期末余额	514,402,025.00				577,461,912.29		9,164,562.46	54,640,910.00		-478,102,762.61	14,645,940.35	692,212,587.49

法定代表人：邢亚东 主管会计工作负责人：赵敏 会计机构负责人：王建保

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: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	514,402,025.00				546,446,306.80			2,772,773.44	54,640,910.00	-471,238,990.90	647,023,024.34
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	514,402,025.00				546,446,306.80			2,772,773.44	54,640,910.00	-471,238,990.90	647,023,024.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-2,037,486.90		18,129,577.93	16,092,091.03
(一) 综合收益总额										18,129,577.93	18,129,577.93
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-2,037,486.90			-2,037,486.90
1. 本期提取								16,960.00			16,960.00
2. 本期使用								2,054,446.90			2,054,446.90
(六) 其他											
四、本期期末余额	514,402,025.00				546,446,306.80			735,286.54	54,640,910.00	-453,109,412.97	663,115,115.37

项目	上期
----	----

2014 年年度报告

	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	514,402,025.00				546,446,306.80			743.93	54,640,910.00	-187,688,940.13	927,801,045.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	514,402,025.00				546,446,306.80			743.93	54,640,910.00	-187,688,940.13	927,801,045.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,772,029.51		-283,550,050.77	-280,778,021.26
（一）综合收益总额										-283,550,050.77	-283,550,050.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								2,772,029.51			2,772,029.51
1. 本期提取								2,969,884.86			2,969,884.86
2. 本期使用								197,855.35			197,855.35
（六）其他											
四、本期期末余额	514,402,025.00				546,446,306.80			2,772,773.44	54,640,910.00	-471,238,990.90	647,023,024.34

法定代表人：邢亚东 主管会计工作负责人：赵敏 会计机构负责人：王建保

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

太原化工股份有限公司（以下简称“本公司”）系经山西省人民政府晋政函（1999）11号文批准，由太原化学工业集团有限公司（以下简称“太化集团”）作为主要发起人，联合山西永兴化工有限公司、太原双凯化工有限公司、太原美能佳化工有限公司、山西省太原市中都物资贸易有限公司以发起方式设立的股份有限公司，于1999年2月26日在山西省工商行政管理局注册登记，领取140000100071982号企业法人营业执照，股本为人民币25,390.60万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2000）第129号文核准，本集团于2000年9月25日公开发行10500万股人民币普通股，每股面值1元，每股发行价5.50元，并于11月9日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码：600281，发行后本公司股本额为35,890.60万元。

2006年度，本公司进行了股权分置改革，并以资本公积转增股本，转增后公司注册资本变更为46,657.78万元。

2007年6月，公司以未分配利润向全体股东实施每10股送0.5股的利润分配方案，送股后公司股本总额变更为48,990.67万元。

2008年5月，公司以未分配利润向全体股东实施每10股送0.5股的利润分配方案，送股后公司股本总额变更为51,440.20万元。

本公司企业法人营业执照注册号为140000100071982，注册地址：太原市学府西街高科技园区长治路工西三条2号，法定代表人：邢亚东。截至2014年12月31日，本集团股本为51,440.20万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合部、财务部、审计部、生产部、科技部、信息技术部、投资管理部、固定资产管理部、法律事务部、证券部、信息披露事务部等部门，拥有山西华旭物流有限公司、太原化学工业集团工程建设有限公司、阳泉华旭混凝土有限公司、太原华贵金属有限公司四个子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属制造行业，许可经营项目有：化工设备管道防腐、保温、拆除、安装工程、钢结构工程、智能化安装工程、拆除工程；非标设备制造；货物仓储服务；建筑工程咨询服务；室内外装潢；研制、开发、生产、销售化工产品及原料，化肥，焦炭，煤气，生物化工产品，精细化工产品。一般经营项目主要为：贵金属加工（除金银）；机械制造；化工产品来料加工；工业用水生产；劳务服务；液氯充装（以上需审批的项目持许可证经营）；服装加工；信息咨询；批发零售仪器仪表，五金交电，金属材料，钢材、建材（除木材），磁材不锈钢制品；加工销售预拌商品混凝土；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定、禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司的母公司名称：太原化学工业集团有限公司。

本公司的实际控制人：阳泉煤业（集团）有限责任公司。

本公司的最终控制人：山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

根据山西省人民政府 2010 年 11 月 24 日第 72 次常务会议精神及山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资改革函（2010）531 号文件，本集团的母公司太化集团被阳煤集团托管，阳煤集团托管太化集团后，对太化集团进行全权管理，负责企业人财物供销等全面管理，阳煤集团通过受托管理的方式获得对本集团的控制权。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会 2015 第一次会议于 2015 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司山西华旭物流有限公司、太原化学工业集团工程建设有限公司、阳泉华旭混凝土有限公司、太原华贵金属有限公司，本年度合并范围未发生变化。详见本附注七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团受太原市西山地区综合整治的影响，主要化工生产分公司合成氨、氯碱、焦化等陆续停产，截止 2014 年 12 月 31 日，本集团累计亏损 4.59 亿元，流动负债大于流动资产 4.90 亿元，经营性现金流量净额-1.21 亿元，短期偿债压力较大，但根据太原市政府实行的统一搬迁政策，本集团因搬迁关停所造成的损失由政府通过太化集团给予补偿，若政府补偿不足，将由太化集团以现金形式足额补偿，故本集团董事会及管理层确信在 2014 年 12 月 31 日后的十二个月内不会存在无法继续经营，不会存在破产清算及需要在正常生产过程中通过变现主要生产经营用资产进行清偿到期债务的事项，因而本公司仍以持续经营为基础编制本财务报表。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 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合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，应当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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ① 属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的

汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款、单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按账龄组合计提坏账准备，比例如下：

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）	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	40	40
5 年以上	50	50

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团对原材料采用计划成本核算，按月分摊材料成本差异；

完工产品与期末在产品，根据不同产品生产工艺的特点分别采用约当产量法或定额成本法计算产品生产成本；

库存商品按实际成本核算，发出产品的成本采用“加权平均法”计价；

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本集团周转材料领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

15、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.750
机器设备	14-18	5	5.278-6.786
运输设备	12	5	7.917
其他	3-13	5	7.308-31.667

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本集团无形资产为土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	备注
土地使用权	50 年	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 收入确认的具体方法

①本集团销售产品收入确认的具体方法如下：

对于无需检验的产品，通过客户自提方式销售商品的，自客户装好货物并在出门证上签字时确认收入，在此之前收到的货款先确认为负债；通过铁路运输方式销售商品的，自获取铁路货运站开具的货票时确认收入，在此之前收到的货款先确认为负债。

对于需要检验的产品，自获取客户验收单时确认收入，在此之前收到的货款先确认为负债。

②本集团工程建造、提供劳务收入确认的具体方法如下：

于资产负债表日根据相关各方确认的工程完工进度确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、经营租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本集团的租赁均为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、安全生产费用及维简费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企【2012】16号文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》有关规定计提安全生产费用，具体标准如下：

(1) 按列入危险化学品名录中的产品上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- A. 营业收入不超过 1000 万元的，按照 4% 提取；
- B. 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2% 提取；
- C. 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；
- D. 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

(2) 建筑安装工程：以机电安装、化工工程建筑安装工程造价为计提依据，计提标准为 1.5%。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

建造合同

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

对本集团 2013 年度经营成果和现金流量未产生影响。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、合营安排及在其他主体中权益的相关业务及事项，自 2014 年 7 月 1 日起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 年度及本期经营成果、现金流量金额产生影响，也无需进行追溯调整。

本次会计政策变更业经本集团 2014 年 10 月 27 日第五届董事会第五次会议审议通过。

上述会计政策变更对本期财务报表的影响情况如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据企业会计准则第 2 号的要求： 对被投资单位不具有控制、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权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。 本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。		
	① 长期股权投资	-12,356,661.77
	② 可供出售金融资产	12,356,661.77
根据企业会计准则第 30 号要求： 财务报表新增递延收益项目，并将预计下一年度转入损益的金额，在“一年内到期的其他非流动负债”项目中列报。 本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。		
	① 其他流动负债	19,373,985.93
	② 专项应付款	-19,373,985.93

除上述政策外，本报告期其他主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、13、6、3
营业税	应税收入	5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

根据财政部，国家税务总局财税（2001）113号、山西省财政厅、山西省国家税务局晋财法（2001）51号文和太原市国家税务局征收二分局并国税征二局综发（2001）56号文批复，对硝酸磷复混肥产品2001年8月1日起免征增值税。

根据财税（2005）87号“财政部国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知”，本集团销售尿素免征增值税。

根据2014年9月取得的由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的GR201414000129号《高新技术企业证书》，子公司太原华贵金属有限公司被认定为高新技术企业，自2014年1月1日起三年内所得税执行15%的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	218,502.90	256,723.30
银行存款	58,431,114.82	30,230,313.30
其他货币资金	268,484,264.24	190,484,264.24
合计	327,133,881.96	220,971,300.84

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

期末，本集团其他货币资金为票据保证金存款。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
	9,533,480.02	78,706,400.00
	9,533,480.02	78,706,400.00

（1）期末，本集团不存在已质押的应收票据。

（2）期末，本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	919,936,346.80	

（3）期末，本集团不存在因出票人未履约而转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 按账龄组合计提坏账 准备的应收账款	364,626,285.24	95.74	61,110,532.09	16.76	303,515,753.15
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的	16,226,476.96	4.26	15,593,676.58	96.10	632,800.38
合计	380,852,762.20	100.00	76,704,208.67	20.14	304,148,553.53

应收账款按种类披露 (续)

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 按账龄组合计提坏账 准备的应收账款	402,427,256.85	95.90	53,358,117.01	13.26	349,069,139.84
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的	17,190,496.53	4.10	16,364,892.23	95.20	825,604.30
合计	419,617,753.38	100.00	69,723,009.24	16.62	349,894,744.14

说明:

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	153,163,595.21	42.00	4,594,907.86	3.00	148,568,687.35
1 至 2 年	54,826,219.46	15.04	2,741,310.97	5.00	52,084,908.49
2 至 3 年	52,580,694.53	14.42	7,887,104.18	15.00	44,693,590.35
3 至 4 年	26,552,586.50	7.28	7,965,775.96	30.00	18,586,810.54
4 至 5 年	8,301,616.75	2.28	3,320,646.70	40.00	4,980,970.05
5 年以上	69,201,572.79	18.98	34,600,786.42	50.00	34,600,786.37
合计	364,626,285.24	100.00	61,110,532.09	16.76	303,515,753.15

续表

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	181,275,336.28	45.05	5,438,260.09	3.00	175,837,076.19
1 至 2 年	107,507,484.70	26.71	5,375,374.24	5.00	102,132,110.46
2 至 3 年	35,456,513.71	8.81	5,318,477.06	15.00	30,138,036.65

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3 至 4 年	8,959,863.19	2.23	2,687,958.96	30.00	6,271,904.23
4 至 5 年	759,828.54	0.19	303,931.42	40.00	455,897.12
5 年以上	68,468,230.43	17.01	34,234,115.24	50.00	34,234,115.19
合计	402,427,256.85	100.00	53,358,117.01	13.26	349,069,139.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,752,415.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 771,215.65 元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
太原磷肥厂	款项收回	抵账	因停产收回可能性较小	771,215.65

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 112,132,818.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,588,680.11 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	57,893,562.78	37.72	84,196,254.98	50.55
1 至 2 年	18,667,458.04	12.16	11,429,777.65	6.86
2 至 3 年	10,865,495.31	7.08	40,753,199.34	24.47
3 年以上	66,060,285.66	43.04	30,188,908.65	18.12
合计	153,486,801.79	100.00	166,568,140.62	100.00

说明：

账龄超过 1 年的重要预付账款情况

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
客户 1	4,776,405.41	2 年以上	合同未履行完毕

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
客户 2	3,876,400.00	3 年以上	合同未履行完毕
客户 3	3,500,280.00	3 年以上	合同未履行完毕
客户 4	3,477,641.55	2 年以上	合同未履行完毕
客户 5	2,733,750.00	1-2 年	合同未履行完毕
合计	18,364,576.76		

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 50,447,452.05 元，占预付款项期末余额合计数的比例 32.87%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数	计提比	净额
	金额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,675,710.90	14.36	19,507,799.52	70.49	8,167,911.38
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	151,412,277.01	78.58	45,291,223.15	29.91	106,121,053.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	13,601,905.51	7.06	11,029,680.89	81.09	2,572,224.62
合计	192,689,893.42	100.00	75,828,703.56	39.35	116,861,189.86

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数	计提比	净额
	金额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他	61,924,575.39	21.02	34,249,833.63	55.31	27,674,741.76
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	213,719,626.57	72.54	48,003,673.80	22.46	165,715,952.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	18,986,211.86	6.44	15,188,969.48	80.00	3,797,242.38
合计	294,630,413.82	100.00	97,442,476.91	33.07	197,187,936.91

说明:

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
太原东方金属硅厂	18,493,079.63	12,945,155.74	70.00	收回可能性低

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
天津长芦汉沽盐场有限责任公司	7,834,612.30	5,484,228.61	70.00	收回可能性低
山西捷成焦化有限公司	1,348,018.97	1,078,415.17	80.00	收回可能性低
合计	27,675,710.90	19,507,799.52	70.49	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比	
1年以内	24,625,385.75	16.26	738,761.57	3.00	23,886,624.18
1至2年	14,334,384.25	9.47	716,719.22	5.00	13,617,665.03
2至3年	5,385,111.92	3.56	807,766.80	15.00	4,577,345.12
3至4年	47,810,113.31	31.58	14,343,033.97	30.00	33,467,079.34
4至5年	9,436,992.99	6.23	3,774,797.19	40.00	5,662,195.80
5年以上	49,820,288.79	32.90	24,910,144.40	50.00	24,910,144.39
合计	151,412,277.01	100.00	45,291,223.15	29.91	106,121,053.86

续表

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比	
1年以内	66,847,449.12	31.28	2,005,423.47	3.00	64,842,025.65
1至2年	12,346,951.46	5.78	617,347.57	5.00	11,729,603.89
2至3年	54,933,684.23	25.7	8,240,052.63	15.00	46,693,631.60
3至4年	10,604,313.68	4.96	3,181,294.10	30.00	7,423,019.58
4至5年	5,340,580.33	2.5	2,136,232.14	40.00	3,204,348.19
5年以上	63,646,647.75	29.78	31,823,323.89	50.00	31,823,323.86
合计	213,719,626.57	100.00	48,003,673.80	22.46	165,715,952.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,218,343.62元；本期收回或转回坏账准备金额17,395,429.73元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回
------	------	------	------------	-------

				金额
石油化学厂	款项收 回	抵账	收回可能性小	3,780,000.00
太原市华功科贸有限公司	款项收 回	银行存款	收回可能性较小	12,040,449.28
合计				15,820,449.28

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,784,135.76	2,000,700.40
保证金	271,063.00	206,063.00
往来款	190,634,694.66	292,297,650.42
合计	192,689,893.42	294,504,413.82

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	41,130,290.00	3-4 年	21.35	12,339,087.00
第二名	往来款	18,493,079.63	5 年以上	9.60	12,945,155.74
第三名	往来款	7,834,612.30	5 年以上	4.07	5,484,228.61
第四名	往来款	1,348,018.97	5 年以上	0.70	674,009.49
第五名	往来款	1,000,000.00	1-2 年、5 年以 上	0.51	275,000.00
合计		69,806,000.90		36.23	31,717,480.84

6、存货

(1) 存货分类

存货 种类	期末数			期初数		
	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	67,173,615.09	7,099,336.92	60,074,278.17	54,044,213.13	33,933.25	54,010,279.88
在产 库存	86,598,175.39		86,598,175.39	87,394,197.64		87,394,197.64
周转 工程	58,603,702.90	58,568,992.08	34,710.82	104,056,989.12	66,494,294.68	37,562,694.44
	1,401,185.04	215,548.00	1,185,637.04	358,634.00	215,548.00	143,086.00
	245,340,001.61		245,340,001.61			
合计	459,116,680.03	65,883,877.00	393,232,803.03	245,854,033.89	66,743,775.93	79,110,257.96

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
原材料	33,933.25	7,065,403.67				7,099,336.92
库存商品	66,494,294.68	1,139,202.84		9,064,505.44		58,568,992.08
周转材料	215,548.00					215,548.00
合计	66,743,775.93	8,204,606.51		9,064,505.44		65,883,877.00

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	参考资产负债表日的市场	
库存商品	参考资产负债表日的市场	产品已销售
周转材料	参考资产负债表日的市场	

（3）工程施工

项目	期末数
累计已发生成本	329,235,480.93
累计已确认毛利	30,042,402.96
减：预计损失	
减：已办理结算的价款	113,937,882.28
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	245,340,001.61

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,016,894.21	6,452,935.12
预缴其他税费	1,202,250.00	
合计	3,219,144.21	6,452,935.12

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	12,356,661.77		12,356,661.77	12,356,661.77		12,356,661.77
合计	12,356,661.77		12,356,661.77	12,356,661.77		12,356,661.77

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			期末
	期初	本期增加	本期减少	
山西丰海纳米科技有限公司	9,536,661.77			9,536,661.77
山西焦炭集团国际贸易有限	500,000.00			500,000.00
山西焦炭集团国内贸易有限	1,320,000.00			1,320,000.00
山西焦炭国际交易中心股份 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	12,356,661.77			12,356,661.77

续表

被投资单位	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		
山西丰海纳米科技有限公司					13.81
山西焦炭集团国际贸易有限公司					0.50
山西焦炭集团国内贸易有限公司					2.64
山西焦炭国际交易中心股份有限					0.94
合计					--

9、固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	147,890,579.47	67,808,321.06	25,521,077.33	2,492,878.31	243,712,856.17
2.本期增加金额	1,037,656.26	1,287,038.08	1,074,523.58	145,015.19	3,544,233.11
(1) 购置	132,419.46	1,287,038.08	1,074,523.58	145,015.19	2,638,996.31
(2) 在建工程	905,236.80				905,236.80
3.本期减少金额	54,108,946.36	35,374,246.17	1,635,625.00		91,118,817.53
(1) 处置或报	36,141,089.28	14,673,449.87	1,635,625.00		52,450,164.15
(2) 其他减少	17,967,857.08	20,700,796.30			38,668,653.38
4.期末余额	94,819,289.37	33,721,112.97	24,959,975.91	2,637,893.50	156,138,271.75

项目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	其他	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	53,500,035.18	45,299,536.25	16,061,162.18	1,702,441.52	116,563,175.13
2.本期增加金额	3,258,910.44	2,005,604.89	985,784.73	155,429.22	6,405,729.28
(1) 计提	3,258,910.44	2,005,604.89	985,784.73	155,429.22	6,405,729.28
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	23,129,168.10	26,935,253.38	733,937.23		50,798,358.71
(1) 处置或报	12,463,850.53	6,751,077.36	733,937.23		19,948,865.12
(2) 其他减少	10,665,317.57	20,184,176.02			30,849,493.59
4.期末余额	33,629,777.52	20,369,887.76	16,313,009.68	1,857,870.74	72,170,545.70
三、减值准备					
1.期初余额		54,866.00	343,422.00	16,215.00	414,503.00
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		54,866.00	343,422.00	16,215.00	414,503.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	61,189,511.85	13,296,359.21	8,303,544.23	763,807.76	83,553,223.05
2.期初账面价值	94,390,544.29	22,453,918.81	9,116,493.15	774,221.79	126,735,178.04

说明:

- (1) 期末, 本集团不存在已抵押、担保的固定资产。
- (2) 期末, 本集团无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末, 本集团无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末, 本集团无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末, 本集团无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
零星改造工	4,928,012.82		4,928,012.82	6,428,161.56		6,428,161.56
合计	4,928,012.82		4,928,012.82	6,428,161.56		6,428,161.56

11、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	113,186,272.60	113,186,272.60
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	106,228,016.01	106,228,016.01
(1) 处置	4,461,400.00	4,461,400.00
(2) 其他减少	101,766,616.01	101,766,616.01
4.期末余额	6,958,256.59	6,958,256.59
二、累计摊销		
1.期初余额	20,157,973.32	20,157,973.32
2.本期增加金额	2,597,978.44	2,597,978.44
(1) 计提	2,597,978.44	2,597,978.44
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	21,407,452.43	21,407,452.43
(1) 处置	708,900.00	708,900.00
(2) 其他减少	20,698,552.43	20,698,552.43
4.期末余额	1,348,499.33	1,348,499.33
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,609,757.26	5,609,757.26
2.期初账面价值	93,028,299.28	93,028,299.28

说明：期末，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税
递延所得税资产：				
资产减值准备	218,831,292.23	54,207,025.02	234,323,765.08	58,170,019.77
可抵扣亏损				
合计	218,831,292.23	54,207,025.02	234,323,765.08	58,170,019.77

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	285,229,266.51	372,104,076.18
合计	285,229,266.51	372,104,076.18

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	—	86,874,809.67	2009 年度可抵扣亏损
2015 年	111,356,556.94	111,356,556.94	2010 年度可抵扣亏损
2016 年			
2017 年			
2018 年	173,872,709.57	173,872,709.57	2013 年度可抵扣亏损
2019 年		—	
合计	285,229,266.51	372,104,076.18	

13、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
政府关停厂区资产	1,071,314,413.92	983,507,375.49
合计	1,071,314,413.92	983,507,375.49

说明:

(1) 山西太恒达化工股份有限公司为本集团与太原恒兴投资有限公司、太原达悦投资有限公司共同投资设立,注册资本人民币 100,000,000.00 元,本集团出资 45,358,830.00 元,持股比例为 45%。山西太恒达化工股份有限公司主要经营范围为甲醇的生产、销售,成立后一直未正式投产运营。受太原市西山地区综合整治规划、太化集团整体搬迁影响,山西太恒达化工股份有限公司已不具备生产经营条件。截止 2014 年 12 月 31 日,本集团将此持有的长期股权投资账面价值 41,705,012.67 元转入其他非流动资产列报。

(2) 政府关停厂区资产: 根据“山西省人民政府办公厅关于开展全省环境质量改善攻坚行动的通知”(晋政办发〔2012〕13 号)、山西省人民政府国有资产监督管理委员会“关于贯彻落实山西省人民政府办公厅《关于开展全省环境质量改善攻坚行动的通知》的实施意见”(晋国资发[2012]39 号)和“太原市人民政府关于印发全面改善省城环境质量实施方案的通知”(并政发[2012]18 号),为加快山西省环境污染综合防治工作,切实解决影响环境质量和关乎民生的突出问题,要求对城市建成区内工业企业进行搬迁和限期停产。本集团已按要求关闭了合成氨分公司、焦化分公司及氯碱分公司。

2012 年,公司将因关停厂区受影响的焦化分公司、合成氨分公司在建工程、固定资产 714,493,118.55 元转入其他非流动资产。

2013 年,公司将因关停厂区受影响的氯碱分公司在建工程、固定资产转入其他非流动资产 508,066,291.98 元; 将因政策性搬迁关停厂区受影响的在建工程-己二酸工程转入其他非流动资产 29,278,099.88 元。

2013 年,公司将焦化分公司转入的其他非流动资产 309,300,863.29 元及焦化分公司部分其他流动资产及负债(账面净值 370,053,417.67 元)以 383,354,354.64 元整体转让给太原化学工业集团有限公司。该转让价格已经北京京都中新资产评估有限公司以京都中新评报字【2013】第 0167 号评估,并经山西省人民政府国有资产监督管理委员会以晋国资产权函【2013】676 号核准。

2014 年,公司将因关停厂区受影响的供水分公司固定资产转入其他非流动资产 7,819,159.79 元。

2013 年至 2014 年公司零星处置的其他非流动资产 1,814,469.24 元。

(3) 2014 年,公司将无形资产土地使用权转入其他非流动资产 81,068,063.58 元。

(4) 截止 2014 年 12 月 31 日,其他非流动资产中余额为 1,071,314,413.92 元,待政府补偿及相关搬迁事宜全部结束后,再结算因此产生的损益。

14、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款		6,000,000.00
保证借款	121,000,000.00	205,000,000.00
合计	121,000,000.00	211,000,000.00

说明:

①保证借款期末余额 121,000,000.00 元,其中:阳泉煤业(集团)有限责任公司担保 85,000,000.00 元,太原煤气化股份有限公司担保 10,000,000.00 元,本公司为子公司太原华贵金属有限公司、山西华旭物流有限公司提供担保 26,000,000.00 元。

②资产负债表日后已偿还借款金额 41,000,000.00 元

15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	522,750,000.00	378,970,000.00
合计	522,750,000.00	378,970,000.00

说明:期末,本集团无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

材料款	270,006,080.21	332,500,518.84
设备款	25,295,875.07	27,428,492.02
工程款	206,688,468.84	93,818,452.37
其他	8,444,536.92	4,924,136.00
合计	510,434,961.04	458,671,599.23

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
客户 1	10,705,546.66	未结算
客户 2	9,482,000.00	未结算
客户 3	5,299,800.00	未结算
客户 4	5,000,000.00	未结算
客户 5	4,455,104.15	未结算
合计	34,942,450.81	

17、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	108,481,442.21	106,307,710.79
工程款	53,044,821.81	24,444,795.62
合计	161,526,264.02	130,752,506.41

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
客户 1	37,898,669.54	未结算
客户 2	4,927,745.08	未结算
客户 3	3,575,189.71	未结算
客户 4	1,912,702.60	未结算
客户 5	1,613,441.25	未结算
合计	49,927,748.18	

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,753,543.07	40,852,832.27	43,211,513.58	16,394,861.76
离职后福利-设定提存计划	34,189,951.89	11,619,576.16	12,881,149.39	32,928,378.66
合计	52,943,494.96	52,472,408.43	56,092,662.97	49,323,240.42

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,261,554.63	32,881,210.56	30,925,551.38	4,217,213.81
职工福利费		2,040,470.63	2,040,470.63	
社会保险费	344,803.93	3,895,952.40	3,631,389.01	609,367.32
其中：1. 医疗保险费	136,987.14	3,136,030.52	2,943,214.96	329,802.70
2. 工伤保险费	72,668.38	511,095.76	459,100.04	124,664.10
3. 生育保险费	135,148.41	248,826.12	229,074.01	154,900.52
住房公积金	9,405,155.41	1,418,157.21	5,237,332.58	5,585,980.04
工会经费和职工教育经费	6,738,229.10	257,516.37	1,016,068.68	5,979,676.79
其他	3,800.00	359,525.10	360,701.30	2,623.80
合计	18,753,543.07	40,852,832.27	43,211,513.58	16,394,861.76

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	20,389,780.69	10,892,802.30	11,585,407.28	19,697,175.71
2. 失业保险费	13,800,171.20	726,773.86	1,295,742.11	13,231,202.95
合计	34,189,951.89	11,619,576.16	12,881,149.39	32,928,378.66

19、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	635,750.22	1,253,424.81
营业税	10,194,511.25	12,131,825.70
企业所得税	1,535,274.48	1,957,491.93
个人所得税	187,683.60	601,756.56
城市维护建设税	6,027,400.56	6,890,616.93
土地使用税	3,367,431.20	2,798,853.52
房产税	4,616,568.83	4,074,406.05
印花税	2,602,785.67	1,657,129.42
教育费附加	6,471,058.44	6,802,203.53
地方教育费附加	427,603.54	478,822.57
价格调控基金	5,393,674.48	5,534,208.53
河道工程维护管理费	3,491,685.70	3,474,840.62
其他税种	71,433.68	

合计	45,022,861.65	47,655,580.17
----	---------------	---------------

20、应付股利

股东名称	期末数	期初数
个人股东	533,420.00	511,820.00
合计	533,420.00	511,820.00

重要的超过1年未支付的应付股利:

股东名称	应付股利金额	未支付原因
个人股东	243,720.00	资金紧张

21、其他应付款

项目	期末数	期初数
借款及利息	123,575,040.74	213,936,367.39
往来款	233,676,932.31	236,603,977.11
质保金及押金	8,956,585.37	7,306,146.48
合计	366,208,558.42	457,846,490.98

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
阳泉煤业（集团）有限责任公司	115,000,000.00	资金紧张
太原化学工业集团有限公司	32,737,782.43	资金紧张
太原市水资源管理委员会	13,082,307.96	资金紧张
太原市节水办	10,341,717.40	资金紧张
山西太一发电有限公司	7,660,332.27	资金紧张
合计	178,822,140.06	

22、其他流动负债

项目	期末数	期初数
逾期借款（本金）	890,000.00	2,890,000.00
逾期借款（利息）	981,246.52	881,974.19
政府补助	19,373,985.93	
合计	21,245,232.45	3,771,974.19

说明:

(1) 逾期借款情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币 种	年利 率(%)	年末账面 余额	年初账面 余额
中国建设银行股份 有限公司太原新建 路支行	2007/09/03	2010/09/02	人 民 币	7.02	1,871,246.52	3,771,974.19

①其他流动负债为太原市财政局通过中国建设银行股份有限公司太原新建路支行对本集团的委托贷款，用于加氢法粗苯精制示范项目，本金 11,323,050.00 元。本期归还借款本金 2,000,000.00 元，截止 2014 年 12 月 31 日已归还本金 10,433,050.00 元，剩余本金 890,000.00 元。

②资产负债表日后已偿还本金 400,000.00 元。

(2) 政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补偿款		22,000,000.00	2,626,014.07		19,373,985.93	与收益相关
搬迁补偿款		15,640,000.00	15,640,000.00			与收益相关
合计		37,640,000.00	18,266,014.07		19,373,985.93	

说明：

①根据山西省财政厅《关于下达太原化学工业集团有限公司专项资金支出预算的通知》（晋财建二【2014】172号）和太化集团《太原化学工业集团有限公司关于土地出让金收入返还专项资金转拨的通知》（太化集团发字【2014】178号），公司 2014 年前期搬迁项目资金 2,200 万元，用于关停后过渡费用支出，本期支付关停费用 2,626,014.07 元，余 19,373,985.93 元。

②根据山西省财政厅《关于下达太原化学工业集团有限公司专项资金支出预算的通知》（晋财建二【2013】254号）和太化集团《太原化学工业集团有限公司关于土地出让金收入返还专项资金转拨的通知》（太化集团发字【2014】152号），公司 2014 年收到前期搬迁项目资金 1,564 万元，用于关停企业的职工安置费用工资、保险等支出，本期支付关停费用 15,640,000.00 元，期末已全部结转完毕。

23、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
筛贮焦系统改造①	7,000,000.00			7,000,000.00	
12 万吨/年粗苯加氢精 制技术改造②	9,000,000.00			9,000,000.00	
“粗苯加氢精制”技术 改造项目焦炭技改金	4,000,000.00			4,000,000.00	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
焦炉气制硫酸铵技改	7,000,000.00			7,000,000.00	
原料气栲胶脱硫酸项	1,500,000.00			1,500,000.00	
废水综合利用环保项	1,200,000.00			1,200,000.00	
合计	29,700,000.00			29,700,000.00	

①筛贮焦系统改造项目 700 万元。根据山西省经济委员会《关于下达太原化工股份有限公司筛贮焦系统改造项目焦炭技改资金使用计划的通知》(晋经能源字【2007】492 号), 公司收到焦炭技改资金 1,000 万元, 用于本公司焦化分公司筛贮焦系统改造, 其中安排贴息资金 300 万元, 注入政府资本金 700 万元, 在专项应付款列报。

②粗苯加氢精制技术改造项目 1,300 万元。根据山西省经济委员会《关于下达太原化工股份有限公司粗苯加氢精制技术改造项目焦炭技改资金计划的通知》(晋经能源字【2005】360 号与【2006】748 号), 同意安排粗苯加氢精制改造项目焦炭技改资金, 注入政府资本金 1,300 万, 在专项应付款列报。

③焦炉气制硫酸铵技改项目 700 万元。根据山西省经济委员会《关于下达太原化工股份有限公司焦化分公司焦炉气制硫酸铵技改项目焦炭技改资金计划的通知》(晋经能源字【2008】433 号), 同意安排焦炉气制硫酸铵技改项目焦炭技改资金 1,000 万元, 其中贴息 300 万元, 注入政府资本金 700 万元, 在专项应付款列报。

④废水综合利用环保项目 120 万元。根据太原市环保局、财政局《关于下达二〇〇五年第七批市环境保护专项资金计划的通知》(并环发【2005】126 号、并财城【2005】153 号), 公司收到环境保护专项资金 120 万元。

24、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,081,358.07		15,081,358.07		详见说明
合计	15,081,358.07		15,081,358.07		

其中: 递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
热泵项目①	2,430,555.58		2,430,555.58			与资产相关
搬迁补偿款②	12,650,802.49		12,650,802.49			与收益相关
合计	15,081,358.07		15,081,358.07			

说明:

①根据省财政厅、省环保局晋财建【2008】434号《关于下达2008年度第三批省级环保项目专项补助资金的通知》，公司收到省级环保项目补助资金300万元，用于公司再生水热源替代燃煤锅炉治理污染。该补助按照资产受益期进行摊销，根据山西省人民政府国有资产管理监督委员会《山西省人民政府国有资产管理委员会关于对太原化工股份有限公司供水分公司转让部分实物资产及土地使用权给太原市城乡管理委员会资产评估项目予以核准的函》（晋国资产权函【2014】302号），本期将热泵项目转让给太原市城乡管理委员会，相应递延收益全部结转至营业外收入。

②根据山西省发展和改革委员会《关于下达太原市西山地区综合整治工程省煤炭可持续发展基金计划的通知》（晋改城环发[2009]1309号）和太化集团《关于转拨前期搬迁项目建设工作投资款的通知》（太化集团计财字[2012]14号）文件，公司2012年收到控股股东太原化学工业集团有限公司转拨前期搬迁项目资金8,400万元，截止2013年12月31日支付搬迁费用71,349,197.51元，本期支付12,650,802.49元，期末已全部结转完毕。

25、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	51,440.20						51,440.20
合计	51,440.20						51,440.20

26、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	467,604,008.27			467,604,008.27
其他资本公积	109,857,904.02			109,857,904.02
合计	577,461,912.29			577,461,912.29

27、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	9,164,562.46	1,283,875.19	2,566,495.74	7,881,941.91
合计	9,164,562.46	1,283,875.19	2,566,495.74	7,881,941.91

28、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	54,640,910.00			54,640,910.00
合计	54,640,910.00			54,640,910.00

29、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	-478,102,762.61	195,193,753.43
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-478,102,762.61	195,193,753.43
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,105,913.22	282,909,009.18
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-458,996,849.39	-478,102,762.61
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,346,331,796.90	3,300,117,357.15	3,140,064,194.47	3,198,363,305.19
其他业务	23,812,360.34	17,798,110.35	29,784,704.34	29,719,578.65

说明:

(1) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易	2,790,285,771.99	2,774,264,891.41	2,129,001,207.97	2,120,771,654.56
化学原料及化学制品制造业	5,568,575.04	5,240,198.37	212,235,562.86	309,223,396.62
炼焦业			11,476,685.48	15,165,634.21
贵金属加工	341,239,799.96	330,327,090.21	301,542,522.83	290,635,257.61
建筑安装业	108,752,429.90	97,041,666.89	346,937,882.22	329,729,506.82
混凝土加工销售	83,650,972.41	75,831,468.89	124,149,080.39	118,555,505.59
其他	16,834,247.60	17,412,041.38	14,721,252.72	14,282,349.78
合计	3,346,331,796.90	3,300,117,357.15	3,140,064,194.47	3,198,363,305.19

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氯碱系列	1,408,959.67	2,357,690.17	58,953,020.63	58,426,002.12
聚氯乙烯系列	4,159,615.37	2,882,508.20	153,282,542.23	250,797,394.50

焦炭及深加工			11,476,685.48	15,165,634.21
铂网	341,239,799.96	330,327,090.21	301,542,522.83	290,635,257.61
焦炭贸易	161,046,708.91	152,396,938.12	246,446,565.64	244,470,822.52
钢材贸易	1,078,368,810.64	1,077,890,830.34	883,851,693.39	883,758,751.50
化工产品贸易	777,868,761.73	775,520,570.71	361,015,514.55	357,607,043.80
氧化铝贸易	92,703,360.71	88,321,267.24	78,251,187.83	75,735,524.73
化肥贸易	680,298,130.00	680,135,285.00	559,436,246.56	559,199,512.01
建筑施工	108,752,429.90	97,041,666.89	346,937,882.22	329,729,506.82
混凝土加工销	83,650,972.41	75,831,468.89	124,149,080.39	118,555,505.59
其他	16,834,247.60	17,412,041.38	14,721,252.72	14,282,349.78
合计	3,346,331,796.90	3,300,117,357.15	3,140,064,194.47	3,198,363,305.19

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	3,346,331,796.90	3,300,117,357.15	3,140,064,194.47	3,198,363,305.19
合计	3,346,331,796.90	3,300,117,357.15	3,140,064,194.47	3,198,363,305.19

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,213,441.56	7,243,342.33
城市维护建设税	170,128.67	739,453.54
教育费附加	231,234.76	492,888.11
地方教育费附加	154,156.46	328,592.06
合计	2,768,961.45	8,804,276.04

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,204,401.07	7,582,202.42
职工薪酬	3,055,476.24	2,008,700.84
业务招待费	850,445.39	2,038,012.93
差旅费	1,235,162.02	1,327,889.23
折旧	15,996.24	15,419.25
办公费	73,601.60	89,044.40

项目	本期发生额	上期发生额
销售经费		782,396.80
中标服务费		114,345.00
其他	940,008.23	590,294.63
合计	18,375,090.79	14,548,305.50

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,856,482.64	27,265,513.67
折旧及摊销	3,769,549.98	4,353,247.01
聘请中介机构费	870,719.70	3,877,732.40
水电费	987,975.04	13,550,960.92
办公费	1,341,408.53	5,521,088.79
业务招待费	807,903.43	3,361,143.37
税金	3,853,799.52	1,928,715.40
物料消耗	229,929.57	10,531,322.85
修理费	564,586.64	9,502,071.38
运输费	951,640.55	1,687,690.54
差旅费	360,967.36	754,189.16
新产品开发费	906,432.10	723,679.57
劳务费		440,240.00
保险费	139,284.33	312,812.43
劳动保护费	18,478.14	1,328,558.54
其他	1,441,075.29	6,353,009.89
合计	36,100,232.82	91,491,975.92

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,674,503.48	30,347,139.97
减：利息收入	676,465.76	4,853,693.60
承兑汇票贴息	8,485,323.07	3,431,972.86
手续费及其他	1,813,108.50	1,724,777.68
合计	31,296,469.29	30,650,196.91

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-14,632,573.92	37,283,305.37
(2) 存货跌价损失	8,204,606.51	53,244,909.22
合计	-6,427,967.41	90,528,214.59

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,660,575.67	16,234,914.57	12,660,575.67
其中：固定资产处置利得	5,469,575.67	2,933,977.60	5,469,575.67
整体资产转让收益		13,300,936.97	
无形资产处置利得	7,191,000.00		7,191,000.00
政府补助	48,510,672.14	33,185,165.61	48,510,672.14
转让污染物排放指标收入	24,306,451.87		24,306,451.87
其他	2,944,021.55	1,164,010.98	2,944,021.55
合计	88,421,721.23	50,584,091.16	88,421,721.23

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
热泵项目	2,430,555.58	166,666.66	资产	详见 24、①
搬迁补偿款	30,916,816.56	33,018,498.95	收益	详见 24、②，详见 22、①
淘汰落后产能奖	15,163,300.00		收益	详见说明
合计	48,510,672.14	33,185,165.61		

说明：

根据太原市财政局《关于下达 2013 年淘汰落后产能中央财政奖励资金通知》（并财建[2014]14 号），公司 2014 年收到政府补助 1,486.33 万元；根据太原市财政局《关于下达 2013 年省级淘汰落后产能专项补偿资金的通知》（并财建[2013]119 号），公司 2014 年收到政府补助 30 万元。

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		3,691,413.89	
其中：固定资产处置损失		3,691,413.89	

罚没支出	229,156.30	139,463.49	229,156.30
赔偿金、滞纳金、违约金	39,964.98	133,394.52	39,964.98
价格调控及河道管理	175,179.51	326,560.92	
搬迁停工损失	30,916,816.56	33,018,948.95	30,916,816.56
其他	201,011.39	1,729,343.45	201,011.39
合计	31,562,128.74	39,039,125.22	31,386,949.23

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,812,357.24	1,120,046.45
递延所得税费用	3,962,994.75	-1,731,521.84
合计	5,775,351.99	-611,475.39

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额
利润总额	26,975,495.29
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	6,743,873.82
某些子公司适用不同税率的影响	131,949.66
对以前期间当期所得税的调整	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入(以“-”填列)	
不可抵扣的成本、费用和损失	4,657,438.41
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-5,487,797.03
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-270,112.87
其他	
所得税费用	5,775,351.99

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府拨入款项	52,803,300.00	
收利息	676,465.76	4,853,693.60

其他及资金往来	125,558,216.72	89,909,905.35
票据保证金	506,500,000.00	
合计	685,537,982.48	94,763,598.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	7,849,670.71	32,415,766.42
销售费用	2,085,293.74	11,308,087.82
手续费	1,813,108.50	1,724,777.68
资金往来及其他	186,527,191.46	93,528,378.24
票据保证金	584,500,000.00	190,484,264.24
合计	782,775,264.41	329,461,274.40

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
整体转让焦化分公司净资产		383,354,354.64
合计		383,354,354.64

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得非金融机构借款	220,000,000.00	8,935,000.00
合计	220,000,000.00	8,935,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款		159,800,000.00
合计		159,800,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,200,143.30	-282,100,512.66
加: 资产减值准备	-6,427,967.41	90,528,214.59
固定资产折旧	6,405,729.28	24,140,881.62
无形资产摊销	2,597,978.44	2,632,378.44

长期待摊费用摊销		
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)	-12,660,575.67	-12,543,500.68
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)	21,674,503.48	30,347,139.97
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,962,994.75	-1,731,521.84
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)	-222,327,151.58	181,312,909.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	226,193,561.30	290,329,510.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-160,411,929.29	-709,429,818.50
其他	-1,282,620.55	5,523,539.61
经营活动产生的现金流量净额	-121,075,333.95	-380,990,779.27

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	58,649,617.72	30,487,036.60
减: 现金的期初余额	30,487,036.60	153,409,869.33
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	28,162,581.12	-122,922,832.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	58,649,617.72	30,487,036.60
其中: 库存现金		256,723.30
可随时用于支付的银行存款	58,431,114.82	30,230,313.30
可随时用于支付的其他货币资金		
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	58,649,617.72	30,487,036.60

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	268,484,264.24	票据保证金
合计	268,484,264.24	

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动

七、在其他主体中的权益

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	
太原华贵金属有限公司	太原市	太原市	催化网的开发等	70.58		投资设立
阳泉华旭混凝土有限公司	太原市	阳泉市	商砼加工、销售	60.00		投资设立
山西华旭物流有限公司	太原市	太原市	化工产品销售	100.00		投资设立
太原化学工业集团工程建设有限公司	太原市	太原市	石油、化工管道安装;民用建筑等	100.00		同一控制下的企业合并

(2) 重要非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1、	太原华贵金属有限公司	29.42	337,591.84	268,100.00	12,179,984.47
2、	阳泉华旭混凝土有限公司	40.00	1,756,638.24		6,405,812.17

主要财务信息:

项目	太原华贵金属有限公司		阳泉华旭混凝土有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
流动资产	147,684,638.92	152,102,294.89	49,639,355.32	64,864,580.09
非流动资产	11,988,959.67	11,667,867.52	2,927,883.04	3,212,365.36
资产合计	159,673,598.59	163,770,162.41	52,567,238.36	68,076,945.45
流动负债	118,273,423.55	122,532,778.33	41,890,884.74	61,792,187.43
非流动负债				

负债合计	118,273,423.55	122,532,778.33	41,890,884.74	61,792,187.43
营业收入	353,915,997.21	301,445,464.89	83,650,972.41	124,149,080.39
净利润	1,147,490.96	1,001,336.89	4,391,595.60	1,284,758.02
综合收益总额	1,147,490.96	1,001,336.89	4,391,595.60	1,284,758.02
经营活动现金流量	7,236,646.77	-12,309,500.62	-579,032.19	3,333,581.76

八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 29.44%（2013 年：32.14%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 36.23%（2013 年：43.49%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使

用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2014 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 34,000 万元（2013 年 12 月 31 日：人民币 27,500 万元）。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	4,100.00	8,000.00			12,100.00
应付票据	52,275.00				52,275.00
应付账款	288.65	9,319.85	40,164.07	1,270.93	51,043.50
应付股利			53.34		53.34
其他应付款	14,728.10	7,327.54	11,227.05	3,338.17	36,620.86
其他流动负债 (不含递延收益)	120.00	67.12			187.12
财务担保	56,600.00	1,000.00			57,600.00
金融负债和或有负债合计	128,111.75	25,714.51	51,444.46	4,609.10	209,879.82

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	13,500.00	7,600.00			21,100.00
应付票据	37,897.00				37,897.00
应付账款	5,737.26	11,657.75	27,201.42	1,270.73	45,867.16
应付股利			51.18		51.18
其他应付款	21,393.64	7,098.12	14,196.25	3,096.64	45,784.65
其他流动负债 (不含递延收益)	100.00	90.07	187.12		377.19
财务担保	90,600.00	4,000.00			94,600.00
金融负债和或有负债	169,227.90	30,445.94	41,635.97	4,367.37	245,677.18

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 462 万元（2013 年 12 月 31 日：821 万元）。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 71.97%（2013 年 12 月 31 日：72.08%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 本集团无以公允价值计量的项目

(2) 本集团无不以公允价值计量但披露其公允价值的项目

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
太原化学工业集团有限公司	太原市义井街20号	化工产品	100,526.00	46.59	46.59

本公司最终控制方情况详见附注一、1。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
太原化学工业集团房地产开发有限公司	同一母公司
山西宜利塑胶制品有限公司	同一母公司
太原化学工业集团有限公司硫酸厂	同一母公司
山西华旭化工有限公司	同一母公司
阳泉煤业（集团）有限责任公司	实际控制人
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	同一实际控制人
山西阳煤电石化工有限责任公司	同一实际控制人
山西丰喜化工设备有限公司	同一实际控制人
阳泉煤业集团阳煤化工投资有限责任公司	同一实际控制人
阳煤集团太原化工新材料有限公司	同一实际控制人
太原宝源化工有限公司	同一实际控制人
山西名源化工有限公司	同一实际控制人
山西阳煤丰喜国际贸易公司	同一实际控制人
阳泉煤业集团国际贸易公司	同一实际控制人
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司	同一实际控制人
太原化学集团物业管理有限公司	同一母公司
阳煤集团孟县化工有限责任公司	同一实际控制人
阳煤集团和顺化工有限责任公司	同一实际控制人

山西阳煤氯碱化工有限责任公司	同一实际控制人
山西宏厦建筑工程有限公司	同一实际控制人
山西宏厦建筑工程第三有限公司	同一实际控制人
山西太行建筑工程开发有限公司	同一实际控制人
山西阳煤化工国际商务有限公司	同一实际控制人
阳泉恒基贸易有限公司	同一实际控制人
阳泉市益利物资贸易有限公司	同一实际控制人
阳煤集团昔阳氯碱化工有限责任公司	同一实际控制人
山西三维瑞德焦化有限公司	同一母公司
石家庄中冀正元化工有限公司	同一实际控制人
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
关键管理人员关系密切的家庭成员	配偶、兄弟姐妹的配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母等

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	铂网	1,168.49	
山西阳煤化工国际商务有限公司	贸易产品	25,903.30	
太原化学工业集团有限公司	材料	438.99	
石家庄中冀正元化工有限公司	铂网	793.54	
山西阳煤丰喜国际贸易公司	贸易产品		9,335.90
太原化学工业集团有限公司硫酸厂	贸易产品		1,444.24
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司	产品		1,187.62
山西阳煤电石化工有限责任公司	材料		3,508.04

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
阳泉市益利物资贸易有限公司	贸易产品	3,140.00	
阳泉煤业集团孟县化工有限责任公司	材料、劳务	372.74	12,825.99
阳泉煤业集团昔阳氯碱化工有限责任公司	劳务	448.90	

阳泉恒基贸易有限公司	贸易产品	4,109.96	
阳煤集团太原化工新材料有限公司	产品、劳务	5,412.24	
太原化学工业集团有限公司	产品、劳务	1,264.61	2,138.82
太原化学工业集团房地产开发有限公司	产品、劳务	278.12	
太原化学工业集团物业管理有限公司	产品	470.75	475.74
山西太行建设开发有限公司	商砼	1,696.06	
石家庄中冀正元化工有限公司	铂网	865.97	
山西宜利塑胶制品有限公司	产品	30.80	
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	贸易产品	3,105.58	
山西阳煤氯碱化工有限公司	提供劳务	438.29	
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	铂网	1,617.03	1,813.99
山西阳煤电石化工有限公司	贸易产品	2,887.83	51.86
山西宏厦建筑工程第三有限公司	商砼、劳务	5,418.59	
山西宏厦建筑工程有限公司	商砼	1,621.69	
山西三维瑞德焦化有限公司	产品、劳务	4,764.58	
阳煤集团和顺化工有限公司	劳务		290.00

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费(万)	上期确认的租
山西宏厦建筑工程第三有限公司	设备	830.00	

(3) 关联担保情况

① 本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	300,000,000.00	2014/06/30	2015/06/30	否

② 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
阳泉煤业(集团)有限责任公司	25,000,000.00	2014/11/27	2015/2/18	否
阳泉煤业(集团)有限责任公司	30,000,000.00	2014/7/10	2015/7/9	否

阳泉煤业（集团）有限责任	30,000,000.00	2014/7/15	2015/7/14	否
--------------	---------------	-----------	-----------	---

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
阳泉煤业（集团）有限责任公司	115,000,000.00	2014/04/28	2015/04/17	6.00%
阳泉煤业（集团）有限责任公司	120,000,000.00	2014/07/07	2014/09/10	5.60%
阳泉煤业（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2014/09/23	2014/12/23	6.00%

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
阳煤集团太原化工新材料有限公司	转让污染物排放指标	2,578.25	
太原化学工业集团有限公司	焦化分公司整体资产转让		38,335.44

(6) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 21 人，上期关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	142.70	127.54

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西阳煤电石化工有 限责任公司	13,277,388.80	936,045.43	18,883,071.47	812,277.51
应收账款	阳煤集团和顺化工有 限公司	16,390,319.58	2,491,584.96	24,868,507.59	2,113,268.86
应收账款	山西阳煤丰喜肥业 (集团)有限责任公司	2,416,661.23	88,559.59	8,975,020.14	271,013.16
应收账款	山西阳煤氯碱化工有 限责任公司	4,172,522.78	125,175.68	789,595.78	39,479.79
应收账款	阳煤集团孟县化工有 限责任公司	11,214,637.00	473,511.85	7,853,637.00	235,609.11
应收账款	太原化学工业集团有 限公司硫酸厂	6,959,880.00	1,001,982.00	6,959,880.00	339,594.00
应收账款	太原化学工业集团有 限公司	1,296,929.46	194,539.42	1,296,929.46	64,846.47

应收账款	太原宝源化工有限公司	16,856,189.68	4,122,810.54	18,136,727.45	3,976,674.97
应收账款	山西宜利塑胶制品有限公司	1,151,325.36	51,407.03	1,201,163.31	40,284.08
应收账款	山西宏厦建筑工程第三有限公司	28,439,287.59	853,178.63	35,060,308.38	1,051,809.25
应收账款	山西宏厦建筑工程有限公司	7,301,350.36	219,040.51	8,743,328.36	262,299.85
应收账款	山西三维瑞德焦化有限公司	107,669.05	3,230.07		
应收账款	山西太行建设开发有限公司	6,659,181.96	199,775.46	14,407,533.58	432,226.01
应收账款	山西太原太恒达股份有限公司	88,147.20	3,128.05	26,336.99	790.11
应收账款	石家庄中翼正元化工有限公司	256,448.00	7,693.44	20,000.00	600.00
应收账款	阳煤集团太原化工新材料有限公司	6,277,497.37	188,324.92		
应收账款	阳泉恒基贸易有限公司	86,581.80	2,597.45		
应收账款	太原化学工业集团有限公司	1,235,703.98	424,676.83	1,145,322.56	321,753.85
应收账款	太原化学工业集团物业管理有限公司	8,725,761.34	679,431.49	7,518,943.95	324,440.74
应收账款	太原化学工业集团房地产开发有限公司	1,000,000.00	60,630.26	1,000,000.00	32,126.05
预付款项	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	63,302.00		63,302.00	
预付款项	山西宜利塑胶制品有限公司	4,776,405.41		4,776,405.41	
预付账款	太原化学工业集团有限公司	505,000.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	太原化学工业集团有限公司	2,433,552.86	20,380,552.86
应付账款	山西宏厦建筑工程第三有限公司	7,138,160.00	
应付账款	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司		2,161,656.00
应付账款	山西丰喜化工设备有限公司		2,221,495.79
应付账款	山西阳煤电石化工有限责任公司		10,153,398.93
预收账款	太原化学工业集团有限公司	1,023,756.35	2,040,702.85
预收账款	阳煤集团太原化工新材料有限公司	35,798,000.00	12,311,480.00
预收账款	山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	93,687.18	348,438.78
预收账款	山西华旭化工有限公司	37,898,669.54	44,500,000.00
预收账款	太原宝源化工有限公司	174,000.00	

预收账款	山西宏厦建筑工程第三有限公司	3,300,000.00	
预收账款	山西太行建筑工程开发有限公司	3,000,000.00	
预收账款	太化集团房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
预收账款	阳煤集团昔阳化工有限责任公司	850,000.00	
其他应付款	太原化学工业集团有限公司	32,737,782.43	103,506,530.38
其他应付款	太原化学工业集团房地产开发有		8,424,800.00
其他应付款	阳煤集团太原化工新材料有限公		882,238.00
其他应付款	山西太原太恒达股份有限公司	3,893,006.93	3,946,987.20
其他应付款	山西阳煤化工国际商务有限责任	10,000,000.00	
其他应付款	阳泉煤业(集团)有限责任公司	115,000,000.00	115,000,000.00
其他应付款	阳泉煤业集团盂县化工有限责任	22,627,759.06	21,708,950.46

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
太原华贵金属有限公司	保证担保	6,000,000.00	2014/02/10-2015/02/05	光大银行太原分行
太原华贵金属有限公司	保证担保	10,000,000.00	2014/01/29-2015/01/28	中信银行太原分行
山西华旭物流有限公司	保证担保	10,000,000.00	2014/12/08-2015/11/06	晋商银行太原社保支行
二、其他公司				
太原煤气化股份有限公司	保证担保	250,000,000.00	2014/02/26-2015/02/25	中信银行太原分行最高额担保
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	保证担保	300,000,000.00	2014/06/30-2015/06/30	浦发银行晋中分行最高额担
合计		576,000,000.00		

资产负债表日后，为太原华贵金属有限公司、太原煤气化股份有限公司提供保证担保的借款已归还。

(2) 其他或有负债

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2015 年 4 月 26 日（董事会批准报告日），本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、公司持续经营能力的说明：

按照太原市西山地区综合整治的安排，本集团于 2011 年 7 月开始陆续关停合成氨、焦化、氯碱等主要生产装置；截止审计报告日，搬迁工作尚在进行中。截止 2014 年 12 月 31 日，太化股份公司累计亏损 4.59 亿元，流动负债大于流动资产 4.90 亿元，经营性现金流量净额-1.21 亿元，短期偿债压力较大。但是根据太原市政府实行的统一搬迁政策，本集团因搬迁关停所造成的损失由政府通过太化集团给予补偿，若政府补偿不足，将由太化集团以现金形式足额补偿。2015 年本集团将充分发挥现有技术、人才及土地资源的优势，以现有实体公司为基础，投资新项目，转型发展，增加盈利渠道，重点工作为：

（一）以华贵公司为基础，利用品牌优势，增加承揽化工系统的贵金属催化剂加工与回收利用；

（二）以工程建设公司为基础，利用现有化工技术人才优势，开展化工设备安装和保运业务，承接各化工企业设备安装和保证各种化工装置正常运行；

（三）以铁运分公司为基础，利用铁路运营管理人才和危化品运输经营资质，搞好物流服务，为客户提供化工原料及产品销售服务；

（四）做好现有土地前期工作准备，有条件的情况下启动自有土地开发建设保证股份公司发展需要；

（五）做好关停资产处置变现和处置损失补偿工作，保证资产的价值。

（六）新项目的投资建设，计划投资 1 亿元建设贵金属催化剂生产和回收中心。

本集团董事会及管理层力争 2015 年改善本集团财务状况，立即扩大原业务，并扩展新业务，实现平稳。

2、资产转让及出售

根据山西省、太原市政府关于太原市西山地区综合整治的安排，结合公司主要化工生产装置已关停，作为配套的水源设施、供水管网、加压泵站等生产供水服务功能减弱的实际。为盘活资产、整合资源、考虑资产的特性，2014 年 8 月公司将供水分公司部分资产（包括房屋建筑物、机器设备、车辆及土地使用权）向太原市城乡管理委员会管辖的太原市排水管理处以评估价值 4,414.87 万元进行出售，相关出售价款已于 2014 年 8 月收到。

3、其他

根据政府相关文件要求，本集团在 2011 年 4 月、2012 年 9 月、2013 年 6 月分别关停了焦化分公司、合成氨分公司、氯碱分公司，关停情况详见附注五、13、②。由于政策性搬迁涉及到整个太化集团，本集团关停搬迁所涉及的政府补偿均通过太化集团公司统一申请，太化集团公司已就工厂区关停搬迁事宜向政府申请政策支持，截止 2014 年底太化集团公司尚未收到政府有关工厂区关停搬迁的补偿。太化集团公司承诺：对本集团搬迁资产损失相关的补偿款，将由太化集团以现金形式时足额支付本集团。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比	
单项金额重大并单项计提坏账准备的按账龄组合计提坏账准备的应收账款	214,819,860.21	92.98	49,938,355.84	23.25	164,881,504.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,226,476.96	7.02	15,593,676.58	96.10	632,800.38
合计	231,046,337.17	100.00	65,532,032.42	28.36	165,514,304.75

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比	
单项金额重大并单项计提坏账准备的按账龄组合计提坏账准备的应收账款	222,184,401.71	92.82	43,038,967.46	19.37	179,145,434.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,190,496.53	7.18	16,364,892.23	95.20	825,604.30
合计	239,374,898.24	100.00	59,403,859.69	24.82	179,971,038.55

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	54,553,393.16	25.39	1,636,601.80	3.00	52,916,791.36
1 至 2 年	35,799,623.00	16.66	1,789,981.15	5.00	34,009,641.85

2 至 3 年	29,979,515.54	13.96	4,496,927.33	15.00	25,482,588.21
3 至 4 年	22,352,038.07	10.41	6,705,611.43	30.00	15,646,426.64
4 至 5 年	7,584,111.17	3.53	3,033,644.47	40.00	4,550,466.70
5 年以上	64,551,179.27	30.05	32,275,589.66	50.00	32,275,589.61
合计	214,819,860.21	100.00	49,938,355.84	23.25	164,881,504.37

续表

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	70,769,466.72	31.85	2,123,084.00	3.00	68,646,382.72
1 至 2 年	55,410,659.01	24.94	2,770,532.95	5.00	52,640,126.06
2 至 3 年	23,391,872.20	10.53	3,508,780.84	15.00	19,883,091.36
3 至 4 年	8,034,738.33	3.62	2,410,421.51	30.00	5,624,316.82
4 至 5 年	626,845.91	0.28	250,738.37	40.00	376,107.54
5 年以上	63,950,819.54	28.78	31,975,409.79	50.00	31,975,409.75
合计	222,184,401.71	100.00	43,038,967.46	19.37	179,145,434.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,899,388.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 771,215.65 元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
太原磷肥厂	款项收回	抵账	因停产收回可能性较小	771,215.65

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 76,673,628.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,048,838.62 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		计提比例%	净额
	金额	比例%		

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,675,710.90	10.16	19,507,799.52	70.49	8,167,911.38
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	231,085,808.72	84.86	47,926,498.17	20.74	183,159,310.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	13,570,000.74	4.98	10,997,776.12	81.04	2,572,224.62
合计	272,331,520.36	100.00	78,432,073.8	28.80	193,899,446.5

其他应收款按种类披露 (续)

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	61,924,575.39	18.51	34,249,833.63	55.31	27,674,741.76
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	253,670,335.38	75.82	47,729,079.39	18.82	205,941,255.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	18,986,211.86	5.67	15,188,969.48	80.00	3,797,242.38
合计	334,581,122.6	100.00	97,167,882.50	29.04	237,413,240.1

说明:

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
太原东方金属硅厂	18,493,079.63	12,945,155.74	70.00	收回可能性低
天津长芦汉沽盐场有限责任公司	7,834,612.30	5,484,228.61	70.00	收回可能性低
山西捷成焦化有限公司	1,348,018.97	1,078,415.17	80.00	收回可能性低
合计	27,675,710.90	19,507,799.52	70.49	

②账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	97,232,576.70	42.08	2,916,977.30	3.00	94,315,599.40
1至2年	15,313,480.08	6.63	765,674.01	5.00	14,547,806.07
2至3年	11,055,575.66	4.78	1,658,336.36	15.00	9,397,239.30
3至4年	50,629,850.66	21.91	15,188,955.18	30.00	35,440,895.48
4至5年	10,306,074.91	4.46	4,122,429.96	40.00	6,183,644.95
5年以	46,548,250.71	20.14	23,274,125.36	50.00	23,274,125.35

上

合计	231,085,808.72	100.00	47,926,498.17	20.74	183,159,310.55
----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

续表:

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	106,925,002.33	42.15	3,207,750.06	3.00	103,717,252.27
1 至 2 年	15,550,502.42	6.13	777,525.12	5.00	14,772,977.30
2 至 3 年	54,875,326.95	21.63	8,231,299.04	15.00	46,644,027.91
3 至 4 年	10,604,313.68	4.18	3,181,294.10	30.00	7,423,019.58
4 至 5 年	5,263,839.49	2.08	2,105,535.80	40.00	3,158,303.69
5 年以上	60,451,350.51	23.83	30,225,675.27	50.00	30,225,675.24
合计	253,670,335.38	100.00	47,729,079.39	18.82	205,941,255.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,340,378.96 元; 本期收回或转回坏账准备金额 17,395,429.73 元。

其中, 本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
石油化学厂	款项收回	抵账	收回可能性小	3,780,000.00
太原市华功科贸有限公司	款项收回	银行存款	收回可能性较小	12,040,449.28
合计				15,820,449.28

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,283,141.96	1,578,394.82
保证金	22,063.00	132,063.00
往来款	271,026,315.40	332,870,664.81
合计	272,331,520.36	334,581,122.63

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
------	------	-----------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	58,010,866.03	1 年以内	21.30	1,740,325.98
第二名	往来款	41,130,290.00	3-4 年	15.10	12,339,087.00
第三名	往来款	18,797,000.00	1 年以内	6.90	563,910.00
第四名	往来款	18,493,079.63	5 年以上	6.79	12,945,155.74
第五名	往来款	7,834,612.30	5 年以上	2.88	5,484,228.61
合计		144,265,847.96		52.97	33,072,707.33

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	82,585,393.79		82,585,393.79	82,585,393.79		82,585,393.79
合计	82,585,393.79		82,585,393.79	82,585,393.79		82,585,393.79

对子公司投资

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	减值准备
太原华贵金属有限公司	6,950,000.00			6,950,000.00		
太原化学工业集团工程建设有限公司	42,635,393.79			42,635,393.79		
阳泉华旭混凝土投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
山西华旭物流有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	82,585,393.79			82,585,393.79		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,214,170,225.55	2,203,919,185.14	2,361,349,424.32	2,451,770,774.37
其他业务	34,380,307.49	30,959,271.79	29,847,402.68	32,240,481.49

5、投资收益

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	695,000.00	695,000.00

合计	695,000.00	695,000.00
----	------------	------------

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	12,660,575.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	48,510,672.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,166,645.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,136,475.81	
非经常性损益总额	75,201,417.38	
减：非经常性损益的所得税影响数	18,801,233.87	
非经常性损益净额	56,400,183.51	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-53,085.38	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	56,453,268.89	

2、净资产收益率和每股收益

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	2.78	0.0371	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.44	-0.0726	

3、会计政策变更相关补充资料

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报表进行追溯重述的，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表如下：

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	428,504,111.88	220,971,300.84	327,133,881.96
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	25,752,044.57	78,706,400.00	9,533,480.02
应收账款	576,482,330.89	349,894,744.14	304,148,553.53
预付款项	236,272,869.10	166,568,140.62	153,486,801.79
应收利息			
应收股利			
其他应收款	245,350,470.41	197,187,936.91	116,861,189.86
存货	379,084,876.87	179,110,257.96	393,232,803.03
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		6,452,935.12	3,219,144.21
流动资产合计	1,891,446,703.72	1,198,891,715.59	1,307,615,854.40
非流动资产:			
可供出售金融资产	12,036,661.77	12,356,661.77	12,356,661.77
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	552,880,767.53	126,735,178.04	83,553,223.05
在建工程	129,674,211.51	6,428,161.56	4,928,012.82
工程物资	2,654,558.44		
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	95,660,677.72	93,028,299.28	5,609,757.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	56,438,497.93	58,170,019.77	54,207,025.02
其他非流动资产	756,198,131.22	983,507,375.49	1,071,314,413.92
非流动资产合计	1,605,543,506.12	1,280,225,695.91	1,231,969,093.84
资产总计	3,496,990,209.84	2,479,117,411.50	2,539,584,948.24

续:

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
-----	----------------	------------------	------------------

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	149,200,000.00	211,000,000.00	121,000,000.00
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	513,000,000.00	378,970,000.00	522,750,000.00
应付账款	752,129,524.25	458,671,599.23	510,434,961.04
预收款项	213,622,231.37	130,752,506.41	161,526,264.02
应付职工薪酬	74,585,362.42	52,943,494.96	49,323,240.42
应交税费	39,934,985.63	47,655,580.17	45,022,861.65
应付利息			
应付股利	1,055,220.00	511,820.00	533,420.00
其他应付款	703,324,814.45	457,846,490.98	366,208,558.42
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	5,092,287.50	3,771,974.19	21,245,232.45
流动负债合计	2,451,944,425.62	1,742,123,465.94	1,798,044,538.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	29,700,000.00	29,700,000.00	29,700,000.00
预计负债			
递延收益	48,266,523.68	15,081,358.07	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	77,966,523.68	44,781,358.07	29,700,000.00
负债合计	2,529,910,949.30	1,786,904,824.01	1,827,744,538.00
股本	514,402,025.00	514,402,025.00	514,402,025.00
资本公积	577,461,912.29	577,461,912.29	577,461,912.29
减：库存股			
其他综合收益			

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
专项储备	3,641,022.85	9,164,562.46	7,881,941.91
盈余公积	54,640,910.00	54,640,910.00	54,640,910.00
未分配利润	-195,193,753.43	-478,102,762.61	-458,996,849.39
归属于母公司股东权益	954,952,116.71	677,566,647.14	695,389,939.81
少数股东权益	12,127,143.83	14,645,940.35	16,450,470.43
股东权益合计	967,079,260.54	692,212,587.49	711,840,410.24
负债和股东权益总计	3,496,990,209.84	2,479,117,411.50	2,539,584,948.24

第十一节 备查文件目录·

备查文件目录	载有董事长签名的年度报告本
备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有致同会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告

董事长：邢亚东

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 27 日