

审计报告

瑞华审字[2015]65010047 号

新疆中泰化学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆中泰化学股份有限公司（以下简称“中泰化学”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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中泰化学管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新疆中泰化学股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张玉梅

中国·北京

中国注册会计师：范建平

二〇一五年四月二十七日

1、合并资产负债表

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,738,196,517.86	434,553,730.02
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	924,269,780.36	1,170,472,821.46
应收账款	447,605,295.66	223,066,548.11
预付款项	724,042,053.44	864,396,867.55
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	3,214,000.00	
其他应收款	202,668,443.30	29,057,300.02
买入返售金融资产		
存货	1,330,446,303.49	659,968,564.48
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	422,187,570.20	1,910,096,881.51
流动资产合计	5,792,629,964.31	5,291,612,713.15
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	49,272,129.89	49,272,129.89
持有至到期投资		
长期应收款	20,600,000.00	
长期股权投资	471,137,041.38	491,241,082.44
投资性房地产		
固定资产	20,478,187,116.82	17,221,501,052.60
在建工程	4,065,198,930.03	1,774,227,752.77
工程物资	65,080,197.34	31,069,619.47
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	579,974,608.04	417,033,438.64
开发支出	9,140,000.00	4,465,000.00
商誉	16,373,224.01	
长期待摊费用	34,022,755.22	23,593,807.69
递延所得税资产	31,961,272.02	28,673,860.70
其他非流动资产	58,599,657.58	82,039,520.86
非流动资产合计	25,879,546,932.33	20,123,117,265.06

资产总计	31,672,176,896.64	25,414,729,978.21
流动负债：		
短期借款	2,383,500,000.00	800,000,000.00
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	1,328,078,675.71	342,538,251.17
应付账款	3,376,426,637.86	2,949,169,980.97
预收款项	163,514,258.00	209,767,760.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,858,915.71	30,036,577.22
应交税费	129,284,254.77	40,432,510.71
应付利息	273,797,698.26	268,787,218.77
应付股利		
其他应付款	247,778,163.45	42,885,952.72
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	1,906,061,670.12	49,600,000.00
其他流动负债	666,884,973.83	521,210,046.46
流动负债合计	10,485,185,247.71	5,254,428,298.11
非流动负债：		
长期借款	4,529,896,736.11	4,134,440,902.78
应付债券	5,167,628,134.76	6,647,984,267.02
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,016,392,857.26	562,333,516.64
长期应付职工薪酬		
专项应付款	55,995,600.33	58,612,833.02
预计负债		
递延收益	163,727,758.25	107,523,571.69
递延所得税负债	19,783,603.56	22,824.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,953,424,690.27	11,510,917,915.15
负债合计	21,438,609,937.98	16,765,346,213.26
所有者权益：		
股本	1,390,239,078.00	1,390,239,078.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,676,726,495.20	5,676,726,495.20
减：库存股		
其他综合收益	-107.28	68,472.01

专项储备	94,653.47	199,620.74
盈余公积	249,816,629.48	236,404,132.11
一般风险准备		
未分配利润	1,394,751,813.25	1,154,770,863.95
归属于母公司所有者权益合计	8,711,628,562.12	8,458,408,662.01
少数股东权益	1,521,938,396.54	190,975,102.94
所有者权益合计	10,233,566,958.66	8,649,383,764.95
负债和所有者权益总计	31,672,176,896.64	25,414,729,978.21

法定代表人：王洪欣

主管会计工作负责人：张霞

会计机构负责人：侯洁

2、母公司资产负债表

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	154,610,056.84	255,273,502.45
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	808,106,810.65	505,590,598.80
应收账款	494,634,653.21	173,580,960.68
预付款项	167,716,966.56	93,650,866.70
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,716,146.24	19,087,365.80
存货	85,431,794.46	92,867,678.33
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	2,861,484,285.36	3,203,062,076.84
流动资产合计	4,609,700,713.32	4,343,113,049.60
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,629,110.68	1,629,110.68
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,712,919,099.76	8,798,969,488.09
投资性房地产		
固定资产	661,936,520.11	56,500,229.59
在建工程	10,028,140.87	457,023,487.05
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	55,766,337.98	33,093,964.83
开发支出	9,140,000.00	4,465,000.00
商誉		
长期待摊费用	152,637.00	777,042.31
递延所得税资产	9,183,567.90	8,145,759.96

其他非流动资产	5,744,350,000.00	5,584,350,000.00
非流动资产合计	17,205,105,414.30	14,944,954,082.51
资产总计	21,814,806,127.62	19,288,067,132.11
流动负债：		
短期借款	1,283,500,000.00	300,000,000.00
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	841,490,151.80	360,243,181.65
应付账款	1,898,513,824.24	1,649,147,600.32
预收款项	105,059,322.65	196,971,804.72
应付职工薪酬	1,159,034.73	2,618,567.35
应交税费	1,299,864.54	400,621.27
应付利息	262,879,998.35	261,604,525.46
应付股利		
其他应付款	365,652,290.27	13,110,569.91
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,577,685,056.56	49,600,000.00
其他流动负债	1,089,880,639.62	517,156,359.26
流动负债合计	7,427,120,182.76	3,350,853,229.94
非流动负债：		
长期借款	388,000,000.00	490,000,000.00
应付债券	5,167,628,134.76	6,647,984,267.02
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	55,995,600.33	58,612,833.02
预计负债		
递延收益	5,827,157.49	7,098,584.81
递延所得税负债		22,824.00
其他非流动负债	400,000,000.00	400,000,000.00
非流动负债合计	6,017,450,892.58	7,603,718,508.85
负债合计	13,444,571,075.34	10,954,571,738.79
所有者权益：		
股本	1,390,239,078.00	1,390,239,078.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,716,651,753.86	5,716,651,753.86
减：库存股		
其他综合收益	-107.28	68,472.01
专项储备		
盈余公积	245,366,541.10	231,954,043.73
未分配利润	1,017,977,786.60	994,582,045.72
所有者权益合计	8,370,235,052.28	8,333,495,393.32
负债和所有者权益总计	21,814,806,127.62	19,288,067,132.11

法定代表人：王洪欣

主管会计工作负责人：张霞

会计机构负责人：侯洁

3、合并利润表

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	11,176,952,961.88	12,045,852,832.12
其中：营业收入	11,176,952,961.88	12,045,852,832.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,840,565,410.21	11,937,374,502.96
其中：营业成本	8,125,497,860.75	9,381,491,217.13
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	54,811,317.88	44,184,625.80
销售费用	1,471,451,377.33	1,401,748,386.97
管理费用	414,074,484.17	393,887,621.57
财务费用	767,757,257.80	699,649,849.55
资产减值损失	6,973,112.28	16,412,801.94
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）	44,328,194.77	-11,777,631.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-17,604,413.67	-13,896,955.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	380,715,746.44	96,700,697.91
加：营业外收入	47,615,831.51	60,235,476.11
其中：非流动资产处置利得	2,256,703.94	681,790.38
减：营业外支出	9,114,695.07	2,327,728.25
其中：非流动资产处置损失	1,526,312.89	204,453.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	419,216,882.88	154,608,445.77
减：所得税费用	63,903,817.02	38,807,696.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	355,313,065.86	115,800,749.14
归属于母公司所有者的净利润	350,375,975.06	113,787,641.30
少数股东损益	4,937,090.80	2,013,107.84
六、其他综合收益的税后净额	-68,579.29	68,472.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-68,579.29	68,472.01
（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	-68,579.29	68,472.01
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	-68,579.29	68,472.01
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	355,244,486.57	115,869,221.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	350,307,395.77	113,856,113.31
归属于少数股东的综合收益总额	4,937,090.80	2,013,107.84
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.252	0.094
(二)稀释每股收益	0.252	0.094

法定代表人：王洪欣

主管会计工作负责人：张霞

会计机构负责人：侯洁

4、母公司利润表

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	11,406,804,270.29	10,672,817,458.75
减：营业成本	9,967,963,328.10	9,473,861,163.54
营业税金及附加	11,940,776.60	6,847,154.06
销售费用	1,280,042,226.93	1,169,449,557.72
管理费用	71,645,348.57	47,628,982.81
财务费用	25,727,101.59	18,320,611.49
资产减值损失	5,422,516.07	7,991,203.24
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）	89,259,360.21	66,637,174.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-20,786,761.78	-16,018,944.60
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	133,322,332.64	15,355,960.60

加：营业外收入	38,092,253.24	20,699,867.49
其中：非流动资产处置利得	1,146,851.44	295,214.46
减：营业外支出	3,823,912.43	994,297.66
其中：非流动资产处置损失	524,153.45	204,453.63
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	167,590,673.45	35,061,530.43
减：所得税费用	33,465,699.74	2,098,840.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	134,124,973.71	32,962,689.84
五、其他综合收益的税后净额	-68,579.29	68,472.01
（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	-68,579.29	68,472.01
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	-68,579.29	68,472.01
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	134,056,394.42	33,031,161.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王洪欣

主管会计工作负责人：张霞

会计机构负责人：侯洁

5、合并现金流量表

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	12,609,165,540.05	14,414,817,160.96
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	95,985,529.85	61,131,467.92
收到其他与经营活动有关的现金	370,880,743.83	485,399,588.07
经营活动现金流入小计	13,076,031,813.73	14,961,348,216.95
购买商品、接受劳务支付的现金	8,908,435,913.96	10,053,870,252.69
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	938,084,771.26	836,208,370.25
支付的各项税费	488,916,475.45	459,694,856.84
支付其他与经营活动有关的现金	168,609,133.99	413,667,051.02
经营活动现金流出小计	10,504,046,294.66	11,763,440,530.80
经营活动产生的现金流量净额	2,571,985,519.07	3,197,907,686.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,394,930.67
取得投资收益收到的现金	332,328.63	2,139,975.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	771,419.03	210,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,776,402,190.56	23,636,353.40
投资活动现金流入小计	2,777,505,938.22	32,381,259.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,977,167,794.82	3,942,970,008.19
投资支付的现金	20,631,000.00	1,514,127,800.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单	686,395,667.68	

位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,089,482,835.27	20,650.89
投资活动现金流出小计	4,773,677,297.77	5,457,118,459.08
投资活动产生的现金流量净额	-1,996,171,359.55	-5,424,737,200.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,596,545,748.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,231,161,258.35	4,009,261,250.00
发行债券收到的现金	498,500,000.00	1,489,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,729,661,258.35	7,095,306,998.84
偿还债务支付的现金	2,237,302,584.72	4,237,067,127.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	935,048,877.96	1,080,800,677.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,232,892.70	266,651.37
支付其他与筹资活动有关的现金	1,261,964.73	1,990,000.00
筹资活动现金流出小计	3,173,613,427.41	5,319,857,805.62
筹资活动产生的现金流量净额	556,047,830.94	1,775,449,193.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,032,983.42	-11,857,296.33
五、现金及现金等价物净增加额	1,139,894,973.88	-463,237,616.97
加：期初现金及现金等价物余额	419,252,493.78	882,490,110.75
六、期末现金及现金等价物余额	1,559,147,467.66	419,252,493.78

法定代表人：王洪欣

主管会计工作负责人：张霞

会计机构负责人：侯洁

6、母公司现金流量表

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

单位：元

项目	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	12,190,388,503.44	11,645,696,902.69
收到的税费返还	95,985,529.85	61,131,467.92
收到其他与经营活动有关的现金	621,775,575.30	25,796,347.05
经营活动现金流入小计	12,908,149,608.59	11,732,624,717.66
购买商品、接受劳务支付的现金	12,274,635,003.83	10,560,398,169.25
支付给职工以及为职工支付的现金	43,966,440.63	10,045,045.93
支付的各项税费	59,519,014.24	96,220,791.70
支付其他与经营活动有关	136,217,620.87	280,624,800.34

的现金		
经营活动现金流出小计	12,514,338,079.57	10,947,288,807.22
经营活动产生的现金流量净额	393,811,529.02	785,335,910.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	57,455,025.01	
取得投资收益收到的现金	52,661,065.57	82,676,770.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	615,419.03	110,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,586,450,563.88	2,785,841,403.97
投资活动现金流入小计	5,697,182,073.49	2,868,628,174.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,227,896.24	172,123,159.22
投资支付的现金	1,994,827,812.50	1,601,977,800.00
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	4,407,354,901.71	2,243,510,650.89
投资活动现金流出小计	6,505,410,610.45	4,017,611,610.11
投资活动产生的现金流量净额	-808,228,536.96	-1,148,983,435.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,579,395,748.84
取得借款收到的现金	1,641,169,560.00	1,300,000,000.00
发行债券收到的现金	498,500,000.00	1,489,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,139,669,560.00	4,368,895,748.84
偿还债务支付的现金	1,276,732,584.72	3,220,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	597,051,880.35	792,837,621.99
支付其他与筹资活动有关的现金		1,990,000.00
筹资活动现金流出小计	1,873,784,465.07	4,015,227,621.99
筹资活动产生的现金流量净额	265,885,094.93	353,668,126.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,015,199.12	-11,837,962.18
五、现金及现金等价物净增加额	-140,516,713.89	-21,817,360.83
加：期初现金及现金等价物余额	242,827,162.13	264,644,522.96
六、期末现金及现金等价物余额	102,310,448.24	242,827,162.13

法定代表人：王洪欣

主管会计工作负责人：张霞

会计机构负责人：侯洁

7、合并所有者权益变动表

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,390,239,078.00				5,676,726,495.20		68,472.01	199,620.74	236,404,132.11		1,154,770,863.95	190,975,102.94	8,649,383,764.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,390,239,078.00				5,676,726,495.20		68,472.01	199,620.74	236,404,132.11		1,154,770,863.95	190,975,102.94	8,649,383,764.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-68,579.29	-104,967.27	13,412,497.37		239,980,949.30	1,330,963,293.60	1,584,183,193.71
（一）综合收益总额							-68,579.29				350,375,975.06	4,937,090.80	355,244,486.57
（二）所有者投入和减少资本											334,207.07	1,327,261,568.30	1,327,595,775.37
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											334,207.07	1,327,261,568.30	1,327,595,775.37
（三）利润分配									13,412,497.37		-110,729,232.83	-1,232,892.70	-98,549,628.16

其他												
二、本年期初余额	1,154,340,000.00			4,482,515,652.21		2,417,917.74	233,107,863.12		1,275,147,491.64	24,784,454.61	7,172,313,379.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	235,899,078.00			1,194,210,842.99	68,472.01	-2,218,297.00	3,296,268.99		-120,376,627.69	166,190,648.33	1,477,070,385.63	
（一）综合收益总额					68,472.01				113,787,641.30	2,013,107.84	115,869,221.15	
（二）所有者投入和减少资本	235,899,078.00			1,194,210,842.99						164,445,827.86	1,594,555,748.85	
1. 股东投入的普通股	235,899,078.00			1,341,506,670.84						133,841,179.86	1,711,246,928.70	
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				-147,295,827.85						30,604,648.00	-116,691,179.85	
（三）利润分配							3,296,268.99		-234,164,268.99	-266,651.37	-231,134,651.37	
1. 提取盈余公积							3,296,268.99		-3,296,268.99			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-230,868,000.00	-266,651.37	-231,134,651.37	
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						-2,218,297.00				-1,636.00	-2,219,933.00	

1. 本期提取							34,931,022.82				758,332.69	35,689,355.51
2. 本期使用							37,149,319.82				759,968.69	37,909,288.51
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,390,239,078.00				5,676,726,495.20	68,472.01	199,620.74	236,404,132.11		1,154,770,863.95	190,975,102.94	8,649,383,764.95

法定代表人：王洪欣

主管会计工作负责人：张霞

会计机构负责人：侯洁

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆中泰化学股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,390,239,078.00				5,716,651,753.86		68,472.01		231,954,043.73	994,582,045.72	8,333,495,393.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,390,239,078.00				5,716,651,753.86		68,472.01		231,954,043.73	994,582,045.72	8,333,495,393.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-68,579.29		13,412,497.37	23,395,740.88	36,739,658.96
(一) 综合收益总额							-68,579.29			134,124,973.71	134,056,394.42
(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									13,412,497.37	-110,729,232.83	-97,316,735.46
1. 提取盈余公积									13,412,497.37	-13,412,497.37	

2. 对所有者（或股东）的分配											-97,316,735.46	-97,316,735.46
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,390,239,078.00				5,716,651,753.86		-107.28		245,366,541.10	1,017,977,786.60		8,370,235,052.28

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,154,340,000.00				4,375,145,083.02				228,657,774.74	1,195,783,624.87	6,953,926,482.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,154,340,000.00				4,375,145,083.02				228,657,774.74	1,195,783,624.87	6,953,926,482.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	235,899,078.00				1,341,506,670.84		68,472.01		3,296,268.99	-201,201,579.15	1,379,568,910.69
（一）综合收益总额							68,472.01			32,962,689.84	33,031,161.85
（二）所有者投入和减少资本	235,899,078.00				1,341,506,670.84						1,577,405,748.84
1. 股东投入的普通股	235,899,078.00				1,341,506,670.84						1,577,405,748.84

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									3,296,268.99	-234,164,268.99	-230,868,000.00
1. 提取盈余公积									3,296,268.99	-3,296,268.99	
2. 对所有者(或股东)的分配										-230,868,000.00	-230,868,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,390,239,078.00				5,716,651,753.86		68,472.01		231,954,043.73	994,582,045.72	8,333,495,393.32

法定代表人：王洪欣

主管会计工作负责人：张霞

会计机构负责人：侯洁

新疆中泰化学股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

新疆中泰化学股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)系新疆化工(集团)有限责任公司、乌鲁木齐环鹏有限公司、新疆维吾尔自治区技术改造投资公司、新疆准噶尔生态工程股份有限公司、新疆盐湖制盐有限责任公司等五家法人股东经新政函【2001】166号文批准,共同发起成立。于2001年12月18日取得了新疆维吾尔自治区工商行政管理局核发的企业法人营业执照,法定代表人为王洪欣;设立时注册资本人民币6,000万元。2003年6月公司增资扩股,公司的注册资本增加到13,600万元;2006年11月公司向社会公开发行人民币普通股10,000万股,公司的注册资本增加到23,600万元;2006年12月8日公司股票在深圳证券交易所中小企业板挂牌上市交易。

2007年11月公司向社会公开发行人民币普通股3,243万股,公司的注册资本增加到26,843万元;2008年3月公司向全体股东每10股送2股资本公积转增8股,公司的注册资本增加到53,686万元;2010年3月公司非公开发行人民币普通股23,270万股,公司的注册资本增加到76,956万元;2010年9月公司向全体股东每10股资本公积转增5股,公司的注册资本增加到115,434万元;2013年9月非公开发行人民币普通股23,589.91万股,截至2014年12月31日公司股本为139,023.91万元。

资产负债表日,本公司营业执照号650000040000249,注册地址:新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市乌鲁木齐经济技术开发区阳澄湖路39号,法定代表人为王洪欣。

公司经营范围:许可经营项目:食品添加剂氢氧化钠及盐酸、氢氧化钠(烧碱)、液氯、盐酸、次氯酸盐、次氯酸钠的生产、销售(具体内容以许可证为准)。一般经营项目:聚氯乙烯树脂、纳米PVC、食品容器、包装材料用聚氯乙烯树脂生产销售;塑料制品的生产和销售;化工产品、机电产品,金属材料,建筑材料的销售;仓储服务;金属制品的防腐和低压液化瓶检验;一般货物与技术的进出口经营。货运代理;煤炭及制品的销售;房屋租赁;软件和信息技术服务(依法需经批准的项目,经相关部门批准后开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月27日决议批准报出。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共18户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户,减少1户,详见本附注七“合并范围的变更”。本公司最终控制公司为新疆中泰(集团)有限责任公司(以下简称“中泰集团”)。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事化工产品生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事

项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会

计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动

(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累

计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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

和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
中泰集团内部单位应收款项、有信用证担保等风险小的债权	中泰集团合并范围内企业及有信用证担保等风险小的应收款
各账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按账龄划分若干组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
中泰集团内部应收款项、有信用证担保等风险小的债权	不计提
各账龄组合	按账龄分析计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，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应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、辅助材料、库存商品（包括自制的产成品和外购商品等）等等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。除主要原材料外的辅料、周转材料等，由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权

益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-40 年	5	2.38-4.75	直线法
机器设备	10-30 年	5	3.17-9.50	直线法
其中：电力行业	20-30 年	5	3.17-4.75	直线法
运输设备	8-10 年	5	9.50-11.88	直线法
电子设备及其他	8-10 年	5	9.50-11.88	直线法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此

以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	合同规定的使用年限
采矿权及矿山使用权	10-30.5 年	合同规定的使用年限
软件	2-10 年	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限
离子膜	直线法	18-48 个月
装修费	直线法	5 年
矿山使用费	直线法	10 年

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利、其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。另外，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响 说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的 影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	长期股权投资	-49,272,129.89
		可供出售金融资产	49,272,129.89
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014	根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》相关内容规定，将待抵扣增值税进项税额列示为其他流动资产，并对应交税费年初数进行重分类。	应交税费-待抵扣增值税进项税	410,096,881.51
		其他流动资产	410,096,881.51

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响 说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
年修订))	以后将重分类进损益的其他综合收入中权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额,按照准则规定从资本公积中重分类至其他综合收益	资本公积	-91,296.01
		其他综合收益	68,472.01
		递延所得税负债	22,824.00

(2) 会计估计变更

近年来本公司不断加大固定资产投资,随着公司新建项目建成投产,公司目前所拥有的房屋建筑物及机器设备较之过去发生了很大变化,房屋建筑物大多为钢筋混凝土框架结构,机器设备大多达到行业先进水平,公司原来的房屋建筑物和机器设备折旧年限,一定程度上已不能真实反映房屋建筑物和机器设备的实际使用状况。根据企业会计准则规定及公司资产的实际使用情况,同时通过对比同行业其他公司的固定资产情况,为真实反映固定资产为企业提供经济利益的期间及每期实际的资产消耗,使公司的财务信息更客观真实的反映本公司的财务状况和经营成果,经上年度终了对固定资产使用寿命进行复核,本公司决定将电石行业、电力行业的折旧年限和部分氯碱化工行业的固定资产折旧年限进行调整。2014 年 1 月 30 日,中泰化学第一次临时股东会议决议审议通过了《关于调整部分固定资产折旧年限的议案》,本次调整的固定资产的折旧年限从 2014 年 1 月 1 日起开始执行,折旧年限调整后,固定资产的净残值不变,净残值率为 5%。具体调整如下:

固定资产类别	调整前折旧年限	调整后折旧年限
房屋及建筑物	20 年	20-40 年
机器设备	5-20 年	10-30 年
其中: 电力行业	10-20 年	20-30 年
运输工具	8-10 年	8-10 年
电子设备及其他	8-10 年	8-10 年

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,本次调整部分固定资产折旧年限属于会计估计变更,应当采用未来适用法进行会计处理,不进行追溯调整,不会对公司以往各年度的财务状况和经营成果产生影响。

经复核上述会计估计变更,调整部分固定资产折旧年限减少 2014 年度折旧计提额 7.08 亿元。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判

断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和

能力进行评估。除特定情况外，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

截止 2014 年 12 月 31 日本公司自行开发的产学研合作项目、乙炔法氯乙烯合成的固定床无汞催化技术在资产负债表中的余额为人民币 9,140,000.00 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回开发支出账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(11) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(12) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(13) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(14) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且

履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（15）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴，部分企业享受所得税优惠税率情况详见下表。
资源税	盐产品按12元/吨的计税标准，根据盐产品的销售量计缴资源税。

2、税收优惠及批文

纳税主体名称	所得税税率
新疆华泰重化工有限责任公司	按应纳税所得额的15%计缴。
新疆中泰化学阜康能源有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
新疆富丽达纤维有限公司	按应纳税所得额的9%计缴。
巴州金富特种纱业有限公司	按应纳税所得额的9%计缴。

本公司子公司新疆华泰重化工有限责任公司（以下简称“华泰重化工”）根据乌鲁木齐米东区国家税务局发企业所得税优惠项目备案情况说明，2014年度企业所得税优惠税率为15%。

本公司子公司阜康能源（以下简称“阜康能源”）根据阜康市国家税务局下发税收减免登记备案告知书（阜国税减免备（2013）33号）情况说明，2014年度企业所得税优惠税率为15%。

本公司子公司新疆富丽达纤维有限公司（以下简称“新疆富丽达”）及新疆富丽达子

公司巴州金富特种纱业有限公司（以下简称“巴州金富”）根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、《产业结构调整指导目录（2005）版》和《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条有关规定，2011年至2020年度企业所得税减按15%征收。根据《新疆维吾尔自治区人民政府关于加快自治区纺织业发展有关财税政策的通知》（新政发【2010】99号）和《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条有关规定，2011年至2015年度享受西部纺织企业所得税免征地方分享部分的税收优惠政策，综合优惠后2014年度按9%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2014年1月1日，年末指2014年12月31日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	123,395.22	277.57
银行存款	1,559,024,072.44	419,252,216.21
其他货币资金	179,049,050.20	15,301,236.24
合计	1,738,196,517.86	434,553,730.02

注：其他货币资金为各类保证金，编制现金流量表时作为限定用途存款从现金及现金等价物中扣除。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	921,969,780.36	1,170,472,821.46
商业承兑汇票	2,300,000.00	
合计	924,269,780.36	1,170,472,821.46

(2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	667,722,809.73
商业承兑汇票	
合计	667,722,809.73

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,066,006,867.79	

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	3,066,006,867.79	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	52,746,842.08	11.18	11,129.54	0.02	52,735,712.54
按组合计提坏账准备的应收账款	410,717,375.17	87.02	24,345,971.74	5.93	386,371,403.43
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	387,496,926.30	82.10	24,345,971.74	6.28	363,150,954.56
采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款					
按其他方法计提坏账准备的应收账款	23,220,448.87	4.92		0.00	23,220,448.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,505,767.92	1.80	7,588.23	0.09	8,498,179.69
合计	471,969,985.17	100.00	24,364,689.51	5.16	447,605,295.66

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	239,700,372.00	100.00	16,633,823.89	6.94	223,066,548.11
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	239,695,697.84	99.99	16,633,823.89	6.94	223,061,873.95
采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款					
按其他方法计提坏账准备的应收账款	4,674.16	0.01			4,674.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	239,700,372.00	100.00	16,633,823.89	6.94	223,066,548.11

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
香港汉嘉国际贸易有限公司	22,661,133.85			注
北京国信环保恒润有限公司	10,164,787.20			注
杭州港佳纺织仪器有限公司	8,822,522.38			注
浙江港龙织造科技有限公司	2,264,800.00			注
大连重工机电设备成套有限公司	2,207,690.00			预计可以收回, 未计提
KIM THAI CHEMICALS COMPAN	2,225,908.65	11,129.54	0.50	信用证收款
吴江市三友针纺有限公司	2,200,000.00			注
吴江市万事达纺织有限公司	2,200,000.00			注
合计	52,746,842.08	11,129.54	—	—

注：属本公司子公司少数股东及其他关联单位。

以上年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款账龄均在 1 年以内。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	374,560,375.28	18,728,071.37	5.00
1 至 2 年	5,496,670.40	549,667.05	10.00
2 至 3 年	2,608,168.88	521,633.76	20.00
3 至 4 年	384,539.89	192,270.00	50.00
4 至 5 年	464,211.44	371,369.15	80.00
5 年以上	3,982,960.41	3,982,960.41	100.00
合计	387,496,926.30	24,345,971.74	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
中泰集团内部应收款	12,836,717.75		
信用证	10,383,731.12		
合计	23,220,448.87		

④单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
杭州金丰纺织有限公司	1,659,294.73			回收风险较小, 未计提
杭州全顺纺织有限公司	1,279,210.00			回收风险较小, 未计提

哈萨克斯坦南方集团	678,200.59	3,391.00	0.50	信用证收款
INCOTEXTIL INDUSTRIAL LTDA DOMINGOS RAMPELOTTI	634,003.11			回收风险较小, 未计提
绍兴艾罗针织有限公司	570,000.00			回收风险较小, 未计提
SARA(香港)有限公司	548,060.34	2,740.30	0.50	信用证收款
杭州菲克针织有限公司	372,500.00			回收风险较小, 未计提
OSASUNA PARTICIPACOES LTDA	365,591.28			回收风险较小, 未计提
ABIMEX IMPORTACAO EEXPORTACAO S/A	361,768.80			回收风险较小, 未计提
吴江市晨丰喷织厂	300,000.00			回收风险较小, 未计提
哈萨克斯坦普拉斯特公司	291,386.78	1,456.93	0.50	信用证收款
浙江维格针纺科技有限公司	247,150.00			回收风险较小, 未计提
其他	1,198,602.29			回收风险较小, 未计提
合计	8,505,767.92	7,588.23	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,730,865.62 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 140,948,684.94 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 29.86%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,914,377.55 元。

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款, 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	487,331,608.76	67.31	864,396,867.55	100.00
1 至 2 年	232,676,026.46	32.14		
2 至 3 年	3,422,797.00	0.47		
3 年以上	611,621.22	0.08		
合计	724,042,053.44	100.00	864,396,867.55	100.00

注: 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
------	------	----	--------

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
托克逊县住房和城乡建设局	130,079,569.30	1-2 年	托克逊能化预付宿舍款
大连重工机电设备成套有限公司	98,246,639.30	1-2 年	托克逊能化项目设备款

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 432,935,572.13 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 59.79%。

5、应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
新疆米东天山水泥有限责任公司	3,214,000.00	
合计	3,214,000.00	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	183,237,339.59	81.12	4,067,663.70	2.22	179,169,675.89
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,717,317.26	18.02	19,167,764.41	47.08	21,549,552.85
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	40,256,797.09	17.82	19,167,764.41	47.61	21,089,032.68
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款					
按其他方法计提坏账准备的其他应收款	460,520.17	0.20			460,520.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,949,214.56	0.86			1,949,214.56
合计	225,903,871.41	100.00	23,235,428.11	10.29	202,668,443.30

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	52,405,515.30	100.00	23,348,215.28	44.55	29,057,300.02
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	52,405,515.30	100.00	23,348,215.28	44.55	29,057,300.02

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款					
按其他方法计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	52,405,515.30	100.00	23,348,215.28	44.55	29,057,300.02

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
杭州港佳纺织仪器有限公司	78,575,402.63			注 1
应收补贴款	71,979,159.27			回收风险较小, 未计提
杭州金丰纺织有限公司	10,400,000.00			注 1
新疆银达纤维有限公司	8,542,950.00			注 1
中华人民共和国天津经济技术开发区海关	8,135,327.39	4,067,663.70	50.00	预计能收回, 已计提 50%
出口退税	3,604,500.30			预计能收回, 未计提
杭州萧山中艺纺织有限公司	2,000,000.00			预计能收回, 未计提
合计	183,237,339.59	4,067,663.70	—	—

注 1: 属本公司子公司少数股东及其他关联单位。

注 2: 应收中华人民共和国天津经济技术开发区海关关税退税 2013 年末已按账龄计提坏账准备, 因预计能收回, 本期不再补提坏账准备。

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,793,800.09	239,690.00	5.00
1 至 2 年	14,669,721.23	1,466,972.12	10.00
2 至 3 年	3,089,759.65	617,951.93	20.00
3 至 4 年	1,559,636.05	779,818.03	50.00
4 至 5 年	402,738.65	322,190.91	80.00
5 年以上	15,741,141.42	15,741,141.42	100.00
合计	40,256,797.09	19,167,764.41	

③组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
中泰集团内部单位其他应收款	127,520.00		
保证金等	333,000.17		
合计	460,520.17		

④单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏中材环境工程有限公司	60,500.00			预计能收回，未计提
社保资金	1,888,714.56			预计能收回，未计提
合计	1,949,214.56		—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-112,787.17 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度无核销的其他应收款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
杭州港佳纺织仪器有限公司	往来款	78,575,402.63	1-2 年	34.78	
应收补贴款	政府补贴款	71,979,159.27	1 年以内	31.86	
杭州金丰纺织有限公司	往来款	10,400,000.00	1 年以内	4.60	
新疆银达纤维有限公司	往来款	8,542,950.00	3-4 年	3.78	
天津经济技术开发区海关	进口设备海关退税	8,135,327.39	4-5 年	3.60	4,067,663.70
合计	—	177,632,839.29	—	78.62	4,067,663.70

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	732,231,186.02	197,370.00	732,033,816.02
在产品	43,599,401.76		43,599,401.76

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	544,591,859.52	2,947,450.06	541,644,409.46
周转材料	13,168,676.25		13,168,676.25
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合计	1,333,591,123.55	3,144,820.06	1,330,446,303.49

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	340,960,618.68	197,370.00	340,763,248.68
在产品	15,057,202.00		15,057,202.00
库存商品	293,533,687.80	820,430.84	292,713,256.96
周转材料	11,434,856.84		11,434,856.84
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合计	660,986,365.32	1,017,800.84	659,968,564.48

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	197,370.00					197,370.00
在产品						
库存商品	820,430.84	2,127,019.22				2,947,450.06
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,017,800.84	2,127,019.22				3,144,820.06

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

因年末固碱库存成本单价高于可变现净值，年末对其计提了减值准备。

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品		1,500,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	422,061,015.76	410,096,881.51
待摊保险费	126,554.44	
合计	422,187,570.20	1,910,096,881.51

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	49,272,129.89		49,272,129.89	49,272,129.89		49,272,129.89
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	49,272,129.89		49,272,129.89	49,272,129.89		49,272,129.89
其他						
合计	49,272,129.89		49,272,129.89	49,272,129.89		49,272,129.89

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
新疆米东天山水泥有限责任公司	45,311,858.92			45,311,858.92
新疆华康包装有限公司	2,331,160.29			2,331,160.29
北京英兆信息技术有限公司	1,629,110.68			1,629,110.68
合计	49,272,129.89			49,272,129.89

续：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
新疆米东天山水泥有限责任公司					16.07	
新疆华康包装有限公司					14.55	
北京英兆信息技术有限公司					16.00	
合计					—	

10、长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
新疆富丽达融资租赁保证金	13,000,000.00		13,000,000.00				

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
巴州金富融资租赁保证金	7,600,000.00		7,600,000.00				
合计	20,600,000.00		20,600,000.00				

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对联营企业投资：						
新疆新冶能源化工股份有限公司	126,948,273.44			434,025.87		-75,912.33
阜康市灵山焦化有限责任公司	345,024,253.56			-43,233,920.18		-15,526.72
厦门凯纳石墨烯技术有限公司	13,320,398.47			-1,172,306.65		
乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司	5,948,156.97			3,182,348.11		
新疆银达纤维有限公司						
上海森辉房地产开发有限公司		20,631,000.00				
合计	491,241,082.44	20,631,000.00		-40,789,852.85		-91,439.05

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对联营企业投资：					
新疆新冶能源化工股份有限公司				127,306,386.98	
阜康市灵山焦化有限责任公司				301,774,806.66	
厦门凯纳石墨烯技术有限公司				12,148,091.82	
乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司	300,000.00			8,830,505.08	
新疆银达纤维有限公司			446,250.84	446,250.84	
上海森辉房地产开发有限公司				20,631,000.00	
合计	300,000.00		446,250.84	471,137,041.38	

注：新疆银达纤维有限公司为新疆富丽达联营单位，其他增加 446,250.84 元为本期合并新疆富丽达计入。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,122,288,431.65	12,683,258,662.41	130,764,064.82	92,282,350.87	20,028,593,509.75
2、本年增加金额	2,255,638,910.14	2,451,393,864.83	21,068,352.34	78,558,626.75	4,806,659,754.06
(1) 购置	531,298,718.50	300,312,189.94	6,731,132.51	62,076,903.39	900,418,944.34
(2) 在建工程转入	201,184,139.50	78,310,653.11			279,494,792.61
(3) 企业合并增加	1,523,156,052.14	2,072,771,021.78	14,337,219.83	16,481,723.36	3,626,746,017.11
3、本年减少金额	1,254,708.29	13,086,743.39	18,419,925.32	9,893,943.77	42,655,320.77
(1) 处置或报废	1,254,708.29	13,086,743.39	18,419,925.32	9,893,943.77	42,655,320.77
4、年末余额	9,376,672,633.50	15,121,565,783.85	133,412,491.84	160,947,033.85	24,792,597,943.04
二、累计折旧					
1、年初余额	686,245,718.53	2,029,568,569.85	49,371,038.56	40,826,183.42	2,806,011,510.36
2、本年增加金额	293,380,580.76	1,201,940,128.79	19,660,517.55	22,479,768.66	1,537,460,995.76
(1) 计提	167,805,791.78	748,708,837.59	13,796,489.64	16,888,737.98	947,199,856.99
(2) 企业合并增加	125,574,788.98	453,231,291.20	5,864,027.91	5,591,030.68	590,261,138.77
3、本年减少金额	476,461.23	9,377,094.86	9,945,443.47	9,262,680.34	29,061,679.90
(1) 处置或报废	476,461.23	9,377,094.86	9,945,443.47	9,262,680.34	29,061,679.90
4、年末余额	979,149,838.06	3,222,131,603.78	59,086,112.64	54,043,271.74	4,314,410,826.22
三、减值准备					
1、年初余额		1,080,946.79			1,080,946.79
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额		1,080,946.79			1,080,946.79
(1) 处置或报废		1,080,946.79			1,080,946.79
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	8,397,522,795.44	11,899,434,180.07	74,326,379.20	106,903,762.11	20,478,187,116.82
2、年初账面价值	6,436,042,713.12	10,652,609,145.77	81,393,026.26	51,456,167.45	17,221,501,052.60

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,314,502,230.67	459,984,490.89		854,517,739.78
运输工具	258,486.93	143,244.84		115,242.09
办公设备	642,447.11	356,022.68		286,424.43
合计	1,315,403,164.71	460,483,758.41		854,919,406.30

(4) 本公司期末不存在通过经营租赁租出的固定资产；不存在期末持有待售的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,486,174,963.54	工程未办理决算

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、技改项目						
托克逊能化一期 2*300MW 动力站项目	1,693,932,847.49		1,693,932,847.49	157,937,413.84		157,937,413.84
托克逊能化一期 60 万吨/年电石项目	791,673,530.44		791,673,530.44	198,434,265.92		198,434,265.92
阜康工业园二期	360,841,772.02		360,841,772.02	399,772,806.11		399,772,806.11
新疆富丽达外排管道工程	245,593,238.92		245,593,238.92			
新疆富丽达 130 万纱锭项目	151,965,905.42		151,965,905.42			
矿冶 60 万吨/年电石、配套 60 万千瓦自备电联产项目	140,319,059.34		140,319,059.34	158,009,317.85		158,009,317.85
奇台准东煤田南黄草湖 5000 万吨/年煤矿项目	135,650,395.64		135,650,395.64	134,136,937.21		134,136,937.21
国信环保 10000m ³ SCR/年脱硝催化剂项目	63,155,660.14		63,155,660.14	363,062.61		363,062.61
新疆富丽达废气回收装置	55,992,813.79		55,992,813.79			
矿冶 30 万吨/年电石项目	46,583,745.01		46,583,745.01	12,901,348.00		12,901,348.00
新疆富丽达热电三期	44,814,486.16		44,814,486.16			
中鲁 60 万吨/年石灰石奇台 2*15 万千瓦热电联产发电机组项目	11,804,226.24		11,804,226.24	11,754,825.19		11,754,825.19
现代物流甘泉堡物流园项目	5,574,561.64		5,574,561.64	5,569,336.95		5,569,336.95
现代物流甘泉堡物流园项目	1,250,058.58		1,250,058.58	1,119,867.56		1,119,867.56
奇台石灰石矿	173,000.00		173,000.00	173,000.00		173,000.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库尔勒化工 40 万吨/年 聚氯乙烯树脂、30 万吨 /年离子膜烧碱项目				2,232,190.54		2,232,190.54
二、技措项目						
阜康技措项目	129,431,159.99		129,431,159.99	67,722,507.67		67,722,507.67
华泰技措项目	79,682,731.92		79,682,731.92	153,135,341.73		153,135,341.73
矿冶技措项目	64,776,411.44	6,140,553.15	58,635,858.29	17,054,136.69	6,140,553.15	10,913,583.54
新疆富丽达技措项目	35,492,738.92		35,492,738.92			
中泰技措项目	10,028,140.87		10,028,140.87	456,873,487.05		456,873,487.05
托克逊盐化技措	2,424,005.70		2,424,005.70			
博达技措项目	178,993.51		178,993.51	3,028,461.00		3,028,461.00
中泰其他项目				150,000.00		150,000.00
合计	4,071,339,483.18	6,140,553.15	4,065,198,930.03	1,780,368,305.92	6,140,553.15	1,774,227,752.77

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
1.中泰化学托克逊 200 万 吨 / 年电石及 配套 4*300MW 动力站一期 2*300MW 动力站项目	309,750.00	157,937,413.84	1,535,995,433.65			1,693,932,847.49
2.中泰化学托克逊 200 万 吨 / 年电石及 配套 4*300MW 动力站一期 60 万吨/年电石项目	186,651.00	198,434,265.92	593,239,264.52			791,673,530.44
3.阜康工业园二期	470,000.00	399,772,806.11	66,131,837.92	23,752.16	105,039,119.85	360,841,772.02
4.新疆富丽达外排管道 工程	29,568.00		245,593,238.92			245,593,238.92
5.新疆富丽达 130 万纱锭 项目	396,631.00		151,965,905.42			151,965,905.42
6.中泰矿冶 60 万吨/年电 石、配套 60 万千瓦自备 电联产项目	465,600.00	158,009,317.85	126,696,959.08	144,387,217.59		140,319,059.34
7.奇台准东煤田南黄草 湖 5000 万吨/年煤矿项目	355,700.00	134,136,937.21	1,513,458.43			135,650,395.64
8.阜康技措项目	20,374.00	67,722,507.67	127,232,011.69	65,523,359.37		129,431,159.99
9.中泰矿冶技措项目		17,054,136.69	57,966,649.24	9,546,374.49	698,000.00	64,776,411.44
10.国信环保 10000m3SCR/年脱硝催化 剂项目	7,135.79	363,062.61	62,792,597.53			63,155,660.14
合计		1,133,430,447.90	2,969,127,356.40	219,480,703.61	105,737,119.85	3,777,339,980.84

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
1.中泰化学托克逊 200 万吨 / 年电石及配套 4*300MW 动力站一期 2*300MW 动力站项目	55.18	70.00	102,714,147.72	92,216,208.73	6.46	借款及自筹
2.中泰化学托克逊 200 万吨 / 年电石及配套 4*300MW 动力站一期 60 万吨/年电石项目	42.41	94.00	77,243,104.01	59,549,664.53	6.46	募集资金、借款及自筹
3.阜康工业园二期	7.68	7.68	526,484,687.13			内部借款
4.新疆富丽达外排管道工程	90.00	90.00	15,290,606.11	15,290,606.11	6.30	自筹及借款
5.新疆富丽达 130 万纱锭项目	18.25	43.50	4,612,952.37	4,612,952.37	6.60	自筹及借款
6.中泰矿冶 60 万吨/年电石、配套 60 万千瓦自备电联产项目	87.32	98.00	7,536,701.42	7,536,701.42	6.41	自筹及借款
7.奇台准东煤田南黄草湖 5000 万吨/年煤矿项目	3.81	3.81				自筹
8.阜康技措项目	95.69	95.69	4,857,178.71	4,378,667.83	5.65	自筹及借款
9.中泰矿冶技措项目						自筹
10.国信环保 10000m ³ SCR/ 年脱硝催化剂项目	88.51	88.51	296,716.67	296,716.67	6.00	借款
合计			739,036,094.14	183,881,517.66		

14、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	63,254,553.58	29,834,119.17
专用设备	1,825,643.76	1,235,500.30
合计	65,080,197.34	31,069,619.47

15、无形资产

项目	软件	土地使用权	采矿权	矿山使用权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	44,693,296.40	386,673,157.42	18,440,252.00	2,932,481.00	452,739,186.82
2、本年增加金额	13,752,621.20	175,117,779.72			188,870,400.92
(1) 购置	13,752,621.20	16,045,062.70			29,797,683.90
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		159,072,717.02			159,072,717.02
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	58,445,917.60	561,790,937.14	18,440,252.00	2,932,481.00	641,609,587.74

项目	软件	土地使用权	采矿权	矿山使用权	合计
二、累计摊销					
1、年初余额	10,507,063.42	19,719,097.89	3,474,727.35	2,004,859.52	35,705,748.18
2、本年增加金额	5,496,204.32	19,414,423.25	659,524.67	359,079.28	25,929,231.52
(1) 计提	5,496,204.32	8,514,422.21	659,524.67	359,079.28	15,029,230.48
(2) 企业合并增加		10,900,001.04			10,900,001.04
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	16,003,267.74	39,133,521.14	4,134,252.02	2,363,938.80	61,634,979.70
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	42,442,649.86	522,657,416.00	14,305,999.98	568,542.20	579,974,608.04
2、年初账面价值	34,186,232.98	366,954,059.53	14,965,524.65	927,621.48	417,033,438.64

注：本年末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

16、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
1.产学研合作项目	4,465,000.00		1,075,000.00			5,540,000.00
2.乙炔法氯乙烯合成的固定床无汞催化技术			3,600,000.00			3,600,000.00
3.氯乙烯环保低汞触媒高沸物提纯技术开发与应用			26,105,890.43		26,105,890.43	
合计	4,465,000.00		30,780,890.43		26,105,890.43	9,140,000.00

注 1：产学研合作项目为本公司 2012 年 5 月与北京化工大学签定的《产学研合作框架协议》合作项目，共包括 8 个明细项。其中：聚氯乙烯离心母液废水深度处理回用方法项目，由本公司申请并于 2013 年 10 月 29 日取得国家知识产权局核发的《专利申请受理通知书》（申请号或专利号 201310510996.6）；悬浮式生物膜过滤反应装置项目，由本公司申请并于 2013 年 11 月 26 日取得国家知识产权局核发的《授予实用新型

专利权通知书》(申请号或专利号 201320440075.2); 乙炔生产装置仿真培训系统项目, 于 2013 年 1 月 20 日经本公司验收后, 认为基本上达到预期目标。本期增加的产学研合作项目支出有 PVC 及氯碱机械设备管理软件开发 42.5 万元, 原位聚合改性三抗管材专用料技术开发 45 万元, 聚合釜釜温控制技术开发 5 万元, 乙炔生产装置仿真培训系统 5 万元, 乙炔生产系统技术开发 10 万元。

注 2、乙炔法氯乙烯合成的固定床无汞催化技术为本公司 2013 年 6 月 25 日与南开大学签订的合作项目, 本项目通过乙炔法氯乙烯固定床无汞催化剂及适宜现有生产工艺条件的研究, 形成拥有自主知识产权的催化剂及工艺技术, 目前该项目尚处于研发阶段。

注 3、氯乙烯环保低汞触媒高沸物提纯技术开发与应用项目本期支出主要为氯乙烯环保低汞触媒技术试验与应用, 目的是改进对汞触媒的利用率, 减少对高汞触媒的使用和环境污染, 该技术的应用未形成无形资产。

17、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
新疆富丽达购买子公司巴州金富		16,373,224.01		16,373,224.01
合计		16,373,224.01		16,373,224.01

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
离子膜片	16,116,181.30	20,267,569.13	9,358,493.34		27,025,257.09
降膜管	6,892,578.37	5,157,264.98	6,443,717.96		5,606,125.39
装修费	331,724.14	455,132.31	306,206.90		480,649.55
矿山使用费	165,242.46		48,363.65		116,878.81
通行费	87,081.42	119,107.40	98,711.11		107,477.71
无线网址注册费	1,000.00		1,000.00		
其他		698,000.00	11,633.33		686,366.67
合计	23,593,807.69	26,697,073.82	16,268,126.29		34,022,755.22

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,524,020.20	12,491,875.08	48,221,339.95	10,911,095.16
可抵扣亏损			56,398.72	14,099.68

递延收益-政府补助	81,759,225.16	14,636,824.83	60,973,335.65	9,983,001.56
售后租回业务			8,715,278.47	1,307,291.77
固定资产	8,041,249.48	2,010,312.37	9,606,569.33	2,401,642.33
无形资产	11,288,895.92	2,822,223.98	11,595,933.08	2,898,983.27
未实现销售			4,630,987.71	1,157,746.93
权益法核算的长期股权投资资本公积变动	143.04	35.76		
合计	158,613,533.80	31,961,272.02	143,799,842.91	28,673,860.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	89,677,387.46	19,783,603.56		
可供出售金融资产公允价值变动				
权益法核算的长期股权投资资本公积变动			91,296.01	22,824.00
合计	89,677,387.46	19,783,603.56	91,296.01	22,824.00

注：本公司本期合并新疆富丽达报表，期末按照公允价值调整新疆富丽达报表时对其固定资产及无形资产评估增值部分确认递延所得税负债 19,783,603.56 元。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,726,601.27	4,724,821.47
	1,726,601.27	4,724,821.47

注：子公司新疆中鲁矿业有限公司及奇台县中泰化学奇台矿产开发有限责任公司等由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2014 年		3,648,736.35	
2015 年	1,076,085.12	1,076,085.12	
2016 年			
2017 年			
2018 年			
2019 年	650,516.15		

年份	年末余额	年初余额	备注
合计	1,726,601.27	4,724,821.47	

20、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
未实现售后租回损益	58,599,657.58	82,039,520.86
合计	58,599,657.58	82,039,520.86

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	120,000,000.00	
抵押借款	280,000,000.00	
保证借款	400,000,000.00	500,000,000.00
信用借款	1,583,500,000.00	300,000,000.00
合计	2,383,500,000.00	800,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 55；质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 55。

(2) 本公司年末无已逾期未偿还的短期借款

22、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	270,958,130.00	
银行承兑汇票	1,057,120,545.71	342,538,251.17
合计	1,328,078,675.71	342,538,251.17

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,600,488,068.57	1,876,576,069.60
1-2 年（含 2 年）	510,228,634.72	1,002,531,734.88
2-3 年（含 3 年）	214,054,789.97	12,633,126.32
3 年以上	51,655,144.60	57,429,050.17
合计	3,376,426,637.86	2,949,169,980.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团中南电力设计院	170,587,627.45	尚未安排付款计划

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山西太钢工程技术有限公司	36,036,913.57	尚未安排付款计划
大连重工机电设备成套有限公司	32,877,824.68	尚未安排付款计划
湖南省工业设备安装有限公司	31,256,603.12	尚未结算，暂未支付
合计	270,758,968.82	

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	155,455,120.28	200,913,987.38
1 年以上	8,059,137.72	8,853,772.71
合计	163,514,258.00	209,767,760.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
比利时玛吕莎公司	1,396,462.85	销售未实现
江西乔邦实业有限公司	478,220.00	销售未实现
新疆诚信义商贸有限公司	320,000.00	销售未实现
阜康市龙鑫商贸有限公司	294,480.00	销售未实现
滑县塑料厂	265,096.89	销售未实现
合计	2,754,259.74	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	30,036,577.22	1,043,831,875.19	1,064,024,591.33	9,843,861.08
二、离职后福利-设定提存计划		91,681,830.72	91,666,776.09	15,054.63
三、辞退福利		113,497.14	113,497.14	
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,036,577.22	1,135,627,203.05	1,155,804,864.56	9,858,915.71

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,785,630.40	833,433,727.23	834,824,470.18	394,887.45
2、职工福利费	33,800.00	96,295,051.75	96,328,851.75	
3、社会保险费		49,127,791.16	49,120,643.42	7,147.74

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费		39,345,394.75	39,338,941.35	6,453.40
工伤保险费		6,206,654.01	6,206,356.66	297.35
生育保险费		3,575,742.40	3,575,345.41	396.99
4、住房公积金	365,963.00	58,331,185.00	58,634,715.00	62,433.00
5、工会经费和职工教育经费	27,851,183.82	6,644,120.05	25,115,910.98	9,379,392.89
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	30,036,577.22	1,043,831,875.19	1,064,024,591.33	9,843,861.08

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		83,268,768.77	83,254,692.35	14,076.42
2、失业保险费		8,413,061.95	8,412,083.74	978.21
3、企业年金缴费				
合计		91,681,830.72	91,666,776.09	15,054.63

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	109,217,071.90	28,409,044.03
营业税	26,715.00	7,435.50
资源税	1,014,748.96	729,375.88
企业所得税	4,339,591.23	5,529,814.51
城市维护建设税	5,755,810.93	1,901,560.62
房产税	4,038.00	21,012.00
个人所得税	2,625,055.85	1,957,496.03
教育费附加（含地方）	5,501,846.55	1,396,929.49
其他税费	799,376.35	479,842.65
合计	129,284,254.77	40,432,510.71

27、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,185,213.88	7,280,025.01
企业债券利息	177,874,246.42	178,087,301.93
短期借款应付利息	4,754,457.14	1,436,111.01
中期票据利息	81,983,780.82	81,983,780.82

项目	年末余额	年初余额
合计	273,797,698.26	268,787,218.77

28、其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	159,585,287.20	32,908,691.22
1-2 年 (含 2 年)	77,093,973.41	2,602,790.96
2-3 年 (含 3 年)	2,925,486.94	1,217,113.60
3 年以上	8,173,415.90	6,157,356.94
合计	247,778,163.45	42,885,952.72

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
杭州港佳纺织仪器有限公司	75,430,787.50	借款未到偿还期
维修基金	1,359,487.50	专项资金
新疆大唐鼎旺水泥有限公司	1,300,000.00	工程停工
业务员保证金	549,874.48	保证金
新疆正杰建筑集团有限公司	500,000.00	保证金
合计	79,140,149.48	

29、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款 (附注六、31)	80,000,000.00	49,600,000.00
1 年内到期的应付债券 (附注六、32)	1,497,685,056.56	
1 年内到期的长期应付款 (附注六、33)	328,376,613.56	
合计	1,906,061,670.12	49,600,000.00

30、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
非公开定向债务融资工具	512,849,315.07	515,884,931.94
中泰集团短期借款	150,000,000.00	
递延收益	4,035,658.76	5,325,114.52
合计	666,884,973.83	521,210,046.46

注 1: 非公开定向债务融资工具为本公司 2014 年 8 月 22 日发行的 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具, 简称“14 新中泰 PPN003”, 发行金额人民币 5 亿元, 票面利率 7.00%, 融资期限 1 年, 期末账面金额 512,849,315.07 元。

注 2：递延收益为政府补助的 2015 年预计摊销额。

31、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	4,141,896,736.11	3,644,440,902.78
保证借款		
信用借款	468,000,000.00	539,600,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	80,000,000.00	49,600,000.00
合计	4,529,896,736.11	4,134,440,902.78

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 55。

32、应付债券

（1）应付债券

项目	年末余额	年初余额
2011 年公司债券（第一期）	1,287,130,187.83	1,284,324,244.84
2011 年度第一期中期票据	796,954,778.56	794,617,153.70
2011 年度第二期中期票据	796,753,740.10	794,051,250.70
2012 年公司债券（第二期）	1,290,629,484.47	1,288,756,990.95
13 新中泰 PPN001	498,108,703.60	496,628,145.63
13 新中泰 PPN002	498,051,240.20	496,574,056.40
中泰 PPN 第三期募集资金		1,493,032,424.80
合计	5,167,628,134.76	6,647,984,267.02

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2011 年公司债券（第一期）	1,300,000,000.00	2011-11-3	7 年期	1,278,900,000.00	1,284,324,244.84
2011 年度第一期中期票据	800,000,000.00	2011-2-17	5 年期	788,000,000.00	794,617,153.70
2011 年度第二期中期票据	800,000,000.00	2011-3-16	5 年期	788,000,000.00	794,051,250.70
2012 年公司债券（第二期）	1,300,000,000.00	2012-3-22	7 年期	1,285,700,000.00	1,288,756,990.95
中泰 PPN 第三期募集资金	1,500,000,000.00	2012-6-25	3 年期	1,486,500,000.00	1,493,032,424.80
13 新中泰 PPN001	500,000,000.00	2013-3-15	3 年期	495,500,000.00	496,628,145.63
13 新中泰 PPN002	500,000,000.00	2013-3-29	3 年期	495,500,000.00	496,574,056.40
小计	6,700,000,000.00			6,618,100,000.00	6,647,984,267.02
减：一年内到期部分年末余额（附注六、29）	1,500,000,000.00			1,486,500,000.00	
合计	5,200,000,000.00			5,131,600,000.00	6,647,984,267.02

续：

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2011 年公司债券（第一期）		102,465,633.00	2,805,942.99		1,287,130,187.83
2011 年度第一期中期票据		48,960,000.00	2,337,624.86		796,954,778.56
2011 年度第二期中期票据		49,840,000.00	2,702,489.40		796,753,740.10
2012 年公司债券（第二期）		76,721,311.48	1,872,493.52		1,290,629,484.47
中泰 PPN 第三期募集资金		97,500,000.00	4,652,631.76		1,497,685,056.56
13 新中泰 PPN001		30,631,506.99	1,480,557.97		498,108,703.60
13 新中泰 PPN002		28,368,493.01	1,477,183.80		498,051,240.20
小 计		434,486,944.48	17,328,924.30		6,665,313,191.32
减：一年内到期部分年末余额（附注六、29）		97,500,000.00	4,652,631.76		1,497,685,056.56
合 计		336,986,944.48	12,676,292.54		5,167,628,134.76

33、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款（注 1）	643,748,870.82	561,260,116.64
占用草场生活补偿费（注 2）	1,020,600.00	1,073,400.00
应付浙江富丽达股份有限公司往来款	700,000,000.00	
减：一年内到期部分（附注六、29）	328,376,613.56	
合 计	1,016,392,857.26	562,333,516.64

注 1：本公司年末应付融资租赁款包含华泰重化工及新疆富丽达。

（1）华泰重化工（承租人）与国银金融租赁有限公司（出租人）签订《融资租赁合同》，开展以售后回租形式的融资租赁业务。该融资租赁业务的融资金额 800,000,000.00 元，租赁开始日为 2011 年 6 月 29 日，租赁期 6 年，租赁利率为中国人民银行公布的五年期贷款基准利率加 1.56%，租金支付按合同约定划分为 24 个连续支付期，租赁期满后承租人以名义价格 100 元购回租赁物；本公司作为保证人为此融资租赁提供连带责任担保。

该融资租赁业务起始应付最低租赁付款额为 1,043,842,166.67 元，未确认融资费用为 250,126,664.49 元，本年应支付租金 201,099,677.78 元，按实际利率法摊销未确认融资费用 40,788,937.86 元，年末应付融资租赁款 445,316,977.78 元，未确认融资费用 44,367,601.06 元。

（2）2013 年新疆富丽达（承租人）与华融金融租赁股份有限公司（出租人）签订两份《融资租赁合同》，开展以售后回租为形式的融资租赁业务。其中一笔融资租赁业务的融资金额 150,870,000.00 元，租赁开始日为 2013 年 9 月 27 日，租赁期 3 年，租赁利率为月租息率 6.15%，租金支付按合同约定划分为 12 个连续支付期；浙江富丽

达股份有限公司作为保证人为此融资租赁提供连带责任担保。

该融资租赁业务起始应付最低租赁付款额为 177,871,032.64 元，未确认融资费用为 27,001,032.64 元，本年应支付租金 59,058,879.08 元，按实际利率法摊销未确认融资费用 12,619,498.43 元，年末应付融资租赁款 103,242,153.56 元，未确认融资费用 9,290,142.19 元。

另一笔融资租赁业务的融资金额 130,000,000.00 元，租赁开始日为 2013 年 7 月 31 日，租赁期 3 年，租赁利率为月租息率 6.15%，租金支付按合同约定划分为 12 个连续支付期；浙江富丽达股份有限公司作为保证人为此融资租赁提供连带责任担保。

该融资租赁业务起始应付最低租赁付款额为 146,081,958.47 元，未确认融资费用为 16,081,958.47 元，本年应支付租金 51,000,818.97 元，按实际利率法摊销未确认融资费用 7,640,818.97 元，年末应付融资租赁款 81,336,289.50 元，未确认融资费用 5,202,246.02 元。

(3) 2013 年新疆富丽达控股子公司巴州金富(承租人) 与华融金融租赁股份有限公司(出租人) 签订《融资租赁合同》，开展以售后回租为形式的融资租赁业务。该融资租赁业务的融资金额 76,000,000.00 元，租赁开始日为 2013 年 12 月 30 日，租赁期 2 年，租赁利率为月租息率 6.15%，租金支付按合同约定划分为 12 个连续支付期，富丽达集团控股有限公司、杭州金丰纺织有限公司、杭州港佳纺织仪器有限公司作为保证人为此融资租赁提供连带责任担保。

该融资租赁业务起始应付最低租赁付款额为 85,337,290.65 元，未确认融资费用为 9,337,290.65 元，本年应支付租金 29,617,976.41 元，按实际利率法摊销未确认融资费用 4,297,976.41 元，年末应付融资租赁款 62,304,552.90 元，未确认融资费用 5,039,314.24 元。

2013 年巴州金富(承租人) 与远东租赁有限公司(出租人) 签订两份《融资租赁合同》，开展以售后回租为形式的融资租赁业务。其中一笔该融资租赁业务的融资金额 6,804,000.00 元，租赁开始日为 2013 年 12 月 4 日，租赁期 2 年，租赁利率为月租息率 6.15%，租金支付按合同约定划分为 36 个连续支付期，杭州全顺纺织有限公司、杭州金丰纺织有限公司、杭州港佳纺织仪器有限公司作为保证人为此融资租赁提供连带责任担保。

该融资租赁业务起始应付最低租赁付款额为 7,246,029.96 元，未确认融资费用为 442,029.96 元，本年应支付租金 1,879,521.93 元，按实际利率法摊销未确认融资费用 159,621.93 元，年末应付融资租赁款 3,784,158.10 元，未确认融资费用 282,408.03 元。

巴州金富另一笔融资租赁业务的融资金额 22,194,000.00 元，租赁开始日为 2013 年 12 月 4 日，租赁期 2 年，租赁利率为月租息率 6.15%，租金支付按合同约定划分为

36 个连续支付期，杭州全顺纺织有限公司、杭州金丰纺织有限公司、杭州港佳纺织仪器有限公司作为保证人为此融资租赁提供连带责任担保。

该融资租赁业务起始应付最低租赁付款额为 23,635,860.12 元，未确认融资费用为 1,441,860.12 元，本年应支付租金 5,659,220.04 元，按实际利率法摊销未确认融资费用 480,620.04 元，年末应付融资租赁款 12,867,638.93 元，未确认融资费用 921,188.41 元。

注 2：占用草场生活补偿，根据子公司新疆中鲁矿业有限公司与乌鲁木齐市达坂城区柴窝堡乡白杨沟村村民委员会签订的《白杨沟石灰石矿修建道路使用草原补偿协议》及补充协议，需对草场使用者支付生活补偿费 1,337,400.00 元，每年支付 52,800.00 元。

34、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
搬迁补偿款	58,402,833.02		2,617,232.69	55,785,600.33	注
引进人才经费款	210,000.00			210,000.00	
合计	58,612,833.02		2,617,232.69	55,995,600.33	

注：搬迁补偿款为乌鲁木齐市财政局支付公司本部西山生产区搬迁补偿，本年支付各项搬迁支出 2,617,232.69 元。

35、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	107,523,571.69	61,076,166.64	4,871,980.08	163,727,758.25	与资产相关
合计	107,523,571.69	61,076,166.64	4,871,980.08	163,727,758.25	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
卓康工业园一期项目改造款	39,900,000.00		1,023,076.92		38,876,923.08	与资产相关
新建纺织产能补贴资金		35,496,000.00			35,496,000.00	与资产相关
节能减排技术综合示范工程项目费	13,590,000.00	8,190,000.00			21,780,000.00	与资产相关
重化工业园区基础设施建设补贴	16,977,747.43		361,228.68		16,616,518.75	与资产相关
一期技改财政专项拨款	13,237,483.96		1,212,504.00		12,024,979.96	与资产相关
节能技术改造资金		10,940,166.64			10,940,166.64	与资产相关
递延收益-专项补贴	8,370,012.13		1,271,427.32		7,098,584.81	与资产相关
公路专项补贴		6,000,000.00	150,000.00		5,850,000.00	与资产相关
二期项目技术改造专项资金	6,307,142.54		913,004.04		5,394,138.50	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
电石炉气煅烧石灰节能项目资金	4,945,440.98		383,070.60		4,562,370.38	与资产相关
半密闭式电石炉改造及余热项目资金	3,625,926.44		174,155.88		3,451,770.56	与资产相关
进口设备贴息	2,490,949.59		276,772.20		2,214,177.39	与资产相关
石灰窑项目节能减排清算资金	821,428.48		64,986.48		756,442.00	与资产相关
气烧石灰窑政府补助	1,359,183.60		129,693.12		1,229,490.48	与资产相关
技术改造专项资金	759,999.90		75,247.56		684,752.34	与资产相关
生产信息化一期项目补贴款		300,000.00			300,000.00	与资产相关
新型工业化发展专项资金	270,000.00		30,000.00		240,000.00	与资产相关
回收电石渣中矽铁技术研究项目补贴款		150,000.00			150,000.00	与资产相关
购置的防伪税控专用设备维抵税	1,371.16		269.04		1,102.12	与资产相关
污染源在线监测补助	192,000.00		96,000.00		96,000.00	与资产相关
减：其他流动负债(附注六、30)	5,325,114.52			1,289,455.76	4,035,658.76	
合计	107,523,571.69	61,076,166.64	6,161,435.84	-1,289,455.76	163,727,758.25	

36、股本

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,390,239,078.00						1,390,239,078.00

37、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	5,564,796,990.40			5,564,796,990.40
其他资本公积	111,929,504.80			111,929,504.80
合计	5,676,726,495.20			5,676,726,495.20

38、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的							

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
变动							
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							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	68,472.01	-91,439.05		-22,859.76	-68,579.29		-107.28
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	68,472.01	-91,439.05		-22,859.76	-68,579.29		-107.28

注：其他综合收益本期减少 91,439.05 元，其中：公司按权益法核算新疆新冶能源化工股份有限公司其他权益变动，减少本公司权益 75,912.33 元；按权益法核算阜康市灵山焦化有限责任公司其他权益变动，减少本公司权益 15,526.72 元。

39、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	199,620.74	37,745,404.42	37,850,371.69	94,653.47
合计	199,620.74	37,745,404.42	37,850,371.69	94,653.47

40、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	192,726,380.90	13,412,497.37		206,138,878.27
任意盈余公积	43,677,751.21			43,677,751.21
储备基金				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业发展基金				
其他				
合计	236,404,132.11	13,412,497.37		249,816,629.48

41、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,154,770,863.95	1,275,147,491.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,154,770,863.95	1,275,147,491.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	350,375,975.06	113,787,641.30
减：提取法定盈余公积	13,412,497.37	3,296,268.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	97,316,735.46	230,868,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	-334,207.07	
年末未分配利润	1,394,751,813.25	1,154,770,863.95

42、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,563,232,746.65	7,624,370,775.69	11,907,286,313.74	9,317,572,507.59
其他业务	613,720,215.23	501,127,085.06	138,566,518.38	63,918,709.54
合计	11,176,952,961.88	8,125,497,860.75	12,045,852,832.12	9,381,491,217.13

43、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税		
营业税	3,414,615.78	914,957.37
城市维护建设税	22,756,157.03	18,899,741.90
教育费附加	11,214,774.44	8,588,820.94
资源税	9,925,998.00	10,035,766.48
地方教育费附加	7,476,516.31	5,725,880.57
其他	23,256.32	19,458.54
合计	54,811,317.88	44,184,625.80

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

44、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	32,768,095.77	26,595,103.54
折旧费	1,538,969.22	1,693,263.20
仓储保管费	8,410,690.60	7,617,448.63
运输费	1,269,389,571.40	1,212,752,488.20
包装费	3,980,005.92	9,281,865.31
装卸费	51,050,466.36	46,456,590.72
差旅费	3,885,655.88	2,785,215.80
代理费	86,695,751.57	79,575,368.54
其他	13,732,170.61	14,991,043.03
合计	1,471,451,377.33	1,401,748,386.97

45、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	159,091,389.63	134,444,983.86
保险费	11,136,562.33	9,067,750.43
折旧费	20,075,391.91	24,081,528.27
修理费	45,108,591.43	43,354,976.71
无形资产摊销	10,485,865.05	10,771,293.81
低值易耗品摊销	432,288.73	185,266.84
存货盘亏	4,359,590.69	1,165,352.83
业务招待费	7,046,775.55	12,117,279.44
差旅费	4,146,136.50	4,463,339.81
办公费	15,948,923.67	14,587,021.20
税金	55,891,257.31	46,732,396.80
物料消耗	4,385,382.92	17,263,960.27
租赁费	11,794,121.38	12,982,623.58
聘请中介机构费	9,242,821.30	5,542,980.81
卫生费	5,802,732.24	6,711,285.80
离退休补贴	5,953,904.17	4,746,451.63
研究开发费	1,544,696.83	1,098,860.38
绿化费	3,833,406.02	2,599,187.00
其他	37,794,646.51	41,971,082.10
合计	414,074,484.17	393,887,621.57

46、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	791,752,722.45	683,202,624.00
减：利息收入	37,295,750.47	13,638,258.77
汇兑损益	-9,845,811.05	3,866,842.80
其他	23,146,096.87	26,218,641.52
合计	767,757,257.80	699,649,849.55

47、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,846,093.06	10,266,716.61
存货跌价损失	2,127,019.22	5,532.18
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		6,140,553.15
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	6,973,112.28	16,412,801.94

48、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,303,190.28	-14,126,240.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,544,654.99	229,285.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	59,962,040.04	2,119,324.11
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,214,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	44,328,194.77	-11,777,631.25

注: 权益法核算的长期股权投资收益, 包括新疆新冶能源化工股份有限公司本年投资收益 434,025.87 元, 阜康市灵山焦化有限责任公司本年投资损失 43,233,920.18 元, 厦门凯纳石墨烯技术有限公司的投资损失 1,172,306.65 元, 新疆富丽达投资收益 24,486,662.57 元, 子公司华泰重化工按权益法确认乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司本年投资收益 3,182,348.11 元; 处置长期股权投资产生的投资收益系公司本期处置子公司新疆中泰化学库尔勒化工有限责任公司的投资损失 2,544,654.99 元; 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益为公司委托投资理财业务取得的投资收益 59,929,711.41 元和期货套期保值业务取得的投资收益 32,328.63 元; 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益系子公司华泰重化工持有新疆米东天山水泥有限责任公司确认的投资收益 3,214,000.00 元。

49、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,256,703.94	681,790.38	2,256,703.94
其中: 固定资产处置利得	2,256,703.94	681,790.38	2,256,703.94
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助 (详见下表: 政府补助明细表)	40,592,499.49	53,078,743.14	40,592,499.49
其他	4,766,628.08	6,474,942.59	4,766,628.08
合计	47,615,831.51	60,235,476.11	47,615,831.51

其中, 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
中泰节能技改奖励资金		2,089,380.00	与收益相关
中泰出口奖励		13,128,700.00	与收益相关
中泰服务型企业社会保险补贴		143,552.00	与收益相关
中泰出口信用保险补助		334,000.00	与收益相关
中泰 2013 年自治区高新技术发展研究计划项目		380,000.00	与收益相关
中泰 SAP 软件补助资金	236,000.00	236,000.00	与资产相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
中泰西山搬迁补贴款	1,035,427.32	1,035,427.29	与资产相关
中泰新疆财政厅国库处 2013 年自治区科技支援项目款	210,000.00	90,000.00	与收益相关
中泰自治区人民政府国资委拨培训经费		350,000.00	与收益相关
中泰 2012 年高技能人才培训费		624,500.00	与收益相关
乌市燃气供热有限公司 2012 年煤改气工程补贴款	1,422,546.95		与收益相关
新疆生产力促进中心十二五新疆制造业信息化科技示范工程示范企业项目经费	70,000.00		与收益相关
乌鲁木齐市财政国库收付中心协调发展促进资金	1,500,000.00		与收益相关
乌鲁木齐市财政国库收付中心出口补贴款	392,500.00		与收益相关
乌鲁木齐市财政国库支付中心科学技术支出款	550,000.00	840,000.00	与收益相关
乌鲁木齐经济技术开发区国库收付中心拨付差别电价	4,000,000.00		与收益相关
新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会铁路运输补贴	5,807,894.35		与收益相关
新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会运费补贴	1,949,821.15		与收益相关
新疆维吾尔自治区民族事务委员会交民族表彰奖金	10,000.00		与收益相关
乌鲁木齐市财政国库处对企业政策性补贴	17,541,953.50		与收益相关
中泰赵金龙技能大师工作室财政补贴		100,000.00	与收益相关
自治区财政厅国库处技术研究发展计划专项经费	470,000.00		与收益相关
节能工程循环经济项目（水资源回收再利用）	1,212,504.00	1,212,504.00	与资产相关
专项扶持信息技术补贴	143,000.04	143,000.04	与资产相关
一期技改项目（年产 12 万吨聚氯乙烯专用树脂配套 10 万吨离子膜烧碱技改工程）政府扶持资金	320,004.00	320,004.00	与资产相关
华泰清洁生产专项财政补助资金	450,000.00	450,000.00	与资产相关
乌鲁木齐市米东区发展和改革委员会发纳税先进奖励	100,000.00	100,000.00	与收益相关
米东区安全生产监督管理局奖金		100,000.00	与收益相关
中泰代收华泰社保补贴（大学生企业补助）		1,608,342.00	与收益相关
中泰代收华泰社保补贴（大学生企业补助）		1,008,010.00	与收益相关
收到乌市环保局对 2011 年度减少污染物排放单位奖励		2,856,900.00	与收益相关
中泰代收华泰社保补贴（大学生企业补助）		1,385,294.00	与收益相关
华泰能量系统优化节能工程		8,680,620.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
米东区经济委员会节能减排专项奖励金		200,000.00	与收益相关
乌鲁木齐市财政局国库处收付中心进口贴息资金	22,256.74		与收益相关
阜康市财政局大中专社保补贴	35,693.00	63,200.00	与收益相关
石灰窑政府补助	64,986.48	85,714.32	与资产相关
污染源在线监测补助	96,000.00	96,000.00	与资产相关
石灰窑政府补助	129,693.12	146,938.80	与资产相关
财政局社保补贴	126,706.00	24,022.40	与收益相关
财政局就业见习补助	161,579.00		与收益相关
节能改造、能源管理示范项目	632,743.08	3,857,033.20	与资产相关
财政局返还大专中就业生补助费		468,817.00	与收益相关
阜康市财政局能源审计节能规划款		20,000.00	与收益相关
公路专项补贴	150,000.00		与资产相关
2011 年昌吉总新型工业化发展专项资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
40 万吨聚氯乙烯、30 万吨离子膜烧碱项目	1,023,076.92	2,100,000.00	与资产相关
重化工业园区基础设施建设补贴	361,228.68	361,228.68	与资产相关
设备（进口设备贴息）	276,772.20	161,450.41	与资产相关
税收返还	20,000.00		与收益相关
社保补贴		8,126,386.00	与收益相关
阜康市科学技术局拨研发生产高新技术费		30,000.00	与收益相关
王春涵技能大师工作室奖励资金		50,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		17,000.00	与收益相关
北京石交所企业扶持资金	310.00		与收益相关
社保补贴	39,802.96	24,719.00	与收益相关
合计	40,592,499.49	53,078,743.14	

50、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,526,312.89	204,453.63	1,526,312.89
其中：固定资产处置损失	1,526,312.89	204,453.63	1,526,312.89
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	3,970,000.00	1,031,000.00	3,970,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,618,382.18	1,092,274.62	3,618,382.18
合计	9,114,695.07	2,327,728.25	9,114,695.07

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	66,873,063.31	32,525,636.90
递延所得税费用	-2,969,246.29	6,282,059.73
合计	63,903,817.02	38,807,696.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	419,216,882.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	104,804,220.72
子公司适用不同税率的影响	-18,210,446.52
调整以前期间所得税的影响	-5,242,241.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,564,552.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-526,310.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	228,997.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
环保、节能节水设备投资额 10%免税影响额	-4,907,068.21
加计扣除影响额	-14,807,887.79
所得税费用	63,903,817.02

52、其他综合收益

详见附注六、38。

53、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	33,574,598.95	53,135,216.40
单位往来	273,141,162.28	331,549,191.61
利息收入	21,965,400.34	14,398,516.74
其他收入	29,155,544.35	75,712,298.17

项目	本年发生额	上年发生额
罚款、赔款、违约金等	3,557,768.77	3,941,762.28
押金	3,391,282.19	2,117,240.00
其他	6,094,986.95	4,545,362.87
合计	370,880,743.83	485,399,588.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	19,893,543.50	21,321,280.56
仓储费	8,745,124.12	27,503,884.12
招待费	5,395,773.15	14,088,768.31
代理费	14,069,075.14	28,584,295.23
办公费	11,577,187.34	16,458,064.23
差旅费	6,556,864.80	18,895,353.70
单位往来	24,353,445.60	195,238,787.11
保险费	7,369,152.22	7,510,289.40
环保排污费	14,981,710.90	22,241,677.13
租赁费	11,026,629.57	14,429,738.28
物料消耗	1,726,601.27	3,602,218.03
车辆费	2,050,955.17	5,436,487.49
中介咨询费	4,813,667.00	3,954,065.97
其他	36,049,404.21	34,402,141.46
合计	168,609,133.99	413,667,051.02

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财投资业务	2,626,402,190.56	23,636,353.40
中泰集团长期借款	150,000,000.00	
合计	2,776,402,190.56	23,636,353.40

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财投资业务	1,030,000,000.00	16,012.29
支付中泰集团内部借款利息	19,449,168.99	
支付的保证金	40,033,666.28	
其他		4,638.60

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,089,482,835.27	20,650.89

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
募集资金审计咨询费	1,261,964.73	1,990,000.00
合计	1,261,964.73	1,990,000.00

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	355,313,065.86	115,800,749.14
加：资产减值准备	6,973,112.28	16,412,801.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	939,204,360.28	1,491,095,577.15
无形资产摊销	10,567,292.50	10,791,706.31
长期待摊费用摊销	16,268,126.29	9,665,849.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,090,736.42	-477,336.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	862,961.35	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	856,017,002.93	683,346,951.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,328,194.77	11,777,631.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,287,411.32	8,701,951.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,760,779.56	-2,419,891.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-672,604,758.23	-232,024,900.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,254,648,536.25	1,075,644,458.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,166,318,617.49	9,592,138.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,571,985,519.07	3,197,907,686.15
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	1,559,147,467.66	419,252,493.78

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的期初余额	419,252,493.78	882,490,110.75
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	1,139,894,973.88	-463,237,616.97

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	774,196,812.50
其中：新疆富丽达	774,196,812.50
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	87,801,144.82
其中：新疆富丽达	87,801,144.82
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	686,395,667.68

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	57,455,025.01
其中：新疆中泰化学库尔勒化工有限公司	57,455,025.01
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	57,455,025.01
其中：新疆中泰化学库尔勒化工有限公司	57,455,025.01
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,559,147,467.66	419,252,493.78
其中：库存现金	123,395.22	277.57
可随时用于支付的银行存款	1,559,024,072.44	419,252,216.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,559,147,467.66	419,252,493.78

项目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

55、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	179,049,050.20	保证金存款
应收票据	667,722,809.73	开出承兑汇票（质押）
固定资产	8,506,664,085.92	借款（注）
无形资产	133,305,311.40	借款（注）
合计	9,486,741,257.25	

注：期末所有权受限资产主要原因：

（1）子公司华泰重化工 2011 年向国家开发银行新疆维吾尔自治区分行等五家银行申请 20 亿元银团贷款以及子公司阜康能源 2013 年 1 月与华泰重化工共同向国家开发银行股份有限公司等六家银行签订 23 亿元银团借款时，分别以华泰重化工房屋建筑物和土地使用权、中泰化学阜康工业园 120 万吨/年聚氯乙烯、100 万吨/年烧碱循环经济项目一期工程建成资产抵押，截止 2014 年 12 月 31 日，涉及抵押的房屋建筑物原值为 2,359,048,112.15 元，净值为 2,059,345,666.68 元；机器设备原值为 6,119,812,828.41 元，净值为 4,672,300,432.92 元；无形资产原值为 59,959,287.71 元，净值为 50,547,848.12 元。

（2）子公司新疆富丽达向银行申请长期借款以及为浙江富丽达股份有限公司提供担保，以本公司房屋建筑物及土地使用权抵押。截至 2014 年 12 月 31 日，涉及抵押的房屋建筑物原值 1,542,351,864.43 元，净值 1,160,203,651.37 元；机器设备原值 737,365,021.95 元，净值 614,814,334.95 元；无形资产原值 91,514,350.62 元、净值 82,757,463.28 元。

56、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	178,424.27	6.119	1,091,777.80
其中：美元	178,424.27	6.119	1,091,777.80
应收账款	9,219,700.55	6.119	56,415,347.66
其中：美元	9,219,700.55	6.119	56,415,347.66
其他应收款	29.42	6.119	180.00
其中：美元	29.42	6.119	180.00

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款	43,378.89	6.119	265,435.43
其中：美元	43,378.89	6.119	265,435.43
预收账款	4,668,238.82	6.119	28,564,953.34
其中：美元	4,668,238.82	6.119	28,564,953.34

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
新疆富丽达	2014.12.25	1,094,321,024.18	46.00	增资入股

续：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
新疆富丽达	2014.12.25	签署增资协议	无	无

注：本公司合并新疆富丽达报表日为 2014 年 12 月 31 日。

分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
2014.2.28	477,258,040.00	30.00	增资入股
2014.12.25	617,062,984.18	46.00	增资入股

注：本公司以经正衡资产评估有限责任公司评估确定的评估基准日为 2014 年 2 月 28 日的新疆富丽达净资产评估值 111,360.21 万元作为入资依据（《新疆富丽达拟增资扩股项目涉及其股东全部权益价值评估报告》（正衡评报字【2014】029 号）），投入现金 477,258,040.00 元并占有新疆富丽达 30% 股权比例。

2014 年 12 月 25 日，本公司与新疆富丽达签订增资协议，继续以 2014 年 2 月 28 日的新疆富丽达净资产评估值 111,360.21 万元作为基础，并以瑞华会计师事务所审计并出具的《新疆富丽达审计报告》（瑞华专审字【2014】第 65010002 号）为依据，以 2014 年 11 月 30 日为审计基准日，2014 年 2 月 28 日至 2014 年 11 月 30 日新疆富丽达审计后的净资产增加值为 54,960.97 万元作为计算增资依据，本公司向新疆富丽达以现金增资 593,877,545.00 元，增资完成后，本公司合计持有新疆富丽达 46% 的股权。

按照协议约定，本公司在 2014 年 12 月底前完成应增资 593,877,545.00 元的 50%，剩余部分 296,938,772.50 元于 2015 年 6 月 30 日前到位。

(2) 合并成本及商誉

项目	新疆富丽达
----	-------

项 目	新疆富丽达
合并成本	
—现金	774,196,812.50
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	23,185,439.18
合并成本合计	797,382,251.68
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	798,683,475.07
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,301,223.39

注：其他项为本公司第一次投资在 2014 年 2 月 28 日至 2014 年 11 月 30 日以及两次投资在 2014 年 11 月 30 日至合并购买日 2014 年 12 月 31 日期间按投资比例对新疆富丽达经营增值计算应享有的份额。

合并成本公允价值的确定方法：合并对价中非现金资产的公允价值以经正衡资产评估有限责任公司按资产基础法确定的估值结果确定。被合并净资产公允价值以经正衡资产评估有限责任公司按收益法确定的估值结果确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	新疆富丽达	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总计	5,197,811,895.98	5,102,456,042.60
货币资金	211,264,359.28	211,264,359.28
应收票据	112,250,800.00	112,250,800.00
应收账款	95,582,114.62	95,582,114.62
预付款项	126,577,152.78	126,577,152.78
其他应收款	177,520,692.72	177,520,692.72
存货	678,548,340.84	678,548,340.84
其他流动资产	39,358,921.79	39,358,921.79
长期应收款	20,600,000.00	20,600,000.00
长期股权投资	446,250.84	446,250.84
固定资产净额	3,036,484,878.34	2,985,269,312.48
在建工程	533,859,183.21	533,859,183.21
无形资产	148,172,715.98	104,032,428.46

项目	新疆富丽达	
	购买日公允价值	购买日账面价值
商誉	16,373,224.01	16,373,224.01
长期待摊费用	455,132.31	455,132.31
递延所得税资产	318,129.26	318,129.26
负债合计	3,071,866,852.61	3,052,083,249.05
短期借款	300,000,000.00	300,000,000.00
应付票据	270,958,130.00	270,958,130.00
应付账款	1,132,502,269.15	1,132,502,269.15
预收款项	37,187,076.55	37,187,076.55
应付职工薪酬	1,359,482.37	1,359,482.37
应交税费	96,575,423.32	96,575,423.32
应付利息	511,114.66	511,114.66
其他应付款	223,754,092.26	223,754,092.26
一年内到期的非流动负债	139,576,269.11	139,576,269.11
长期应付款	803,223,224.99	803,223,224.99
递延收益	46,436,166.64	46,436,166.64
递延所得税负债	19,783,603.56	
净资产	2,125,945,043.37	2,050,372,793.55
减：少数股东权益	100,484,076.15	100,484,076.15
取得的净资产	2,025,460,967.22	1,949,888,717.40

注：可辨认资产、负债公允价值按照资产基础法评估值并对其评估增减值在相关资产存续期间摊销计算调整确定。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
新疆富丽达	797,382,251.68	798,683,475.07	1,301,223.39	收益法评估值	

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
新疆中泰化学库尔勒化工有限公司	57,455,345.01	100.00	注销	2014.2.28	清算注销	

4、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
1 华泰重化工	本市	乌鲁木齐市益民西街 1868 号	工业	97.711		投资设立
2 托克逊县中泰化学盐化有限责任公司	托克逊	托克逊县丝绸路	工业	96.59		投资设立
3 奇台县中泰化学矿产开发有限责任公司	奇台	奇台县东大街民主路 7 号	工业	87.50	8.33	投资设立 (注 1)
4 新疆中泰进出口贸易有限公司	本市	乌鲁木齐经济技术开发区阳澄湖路 39 号	贸易	100.00		非同一控制下的企业合并
5 阜康市博达焦化有限责任公司	阜康	阜康市西沟山	工业	66.67		非同一控制下的企业合并
6 新疆中泰矿冶有限公司	阜康	阜康市西沟路口东侧	工业	100.00		投资设立
7 新疆中鲁矿业有限公司	本市	乌鲁木齐市达坂城区柴窝堡管委会白杨沟村	工业	100.00		投资设立
8 阜康能源	阜康	阜康市准格尔路 3188 号	工业	46.43	52.344	投资设立 (注 1)
9 新疆中泰化学准东煤业有限公司	奇台	奇台县古城南街 62 号	工业	100.00		投资设立
10 新疆中泰化学准东热电有限公司	奇台	奇台县古城南街 62 号	工业	100.00		投资设立
11 新疆中泰现代物流开发有限公司	本市	乌鲁木齐经济技术开发区阳澄湖路 39 号	服务	100.00		投资设立
12 新疆中泰化学托克逊能化有限公司	托克逊	托克逊县丝绸路	工业	100.00		投资设立
13 上海中泰多经国际贸易有限责任公司	上海	上海市黄浦区九江路 769 号 1808 室	贸易	100.00		投资设立
14 北京中泰齐力国际科贸有限公司	北京	北京市房山区城关街道农林路 1 号	贸易	100.00		投资设立
15 新疆中泰信息技术工程有限公司	本市	乌鲁木齐经济技术开发区维泰南路 1 号 1503 室	信息技术	51.00		投资设立
16 新疆中泰新材料有限公司	阜康	阜康市博峰路 174 号	工业	100.00		投资设立

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	
17 新疆中泰国信环保新材料有限公司	阜康	阜康市博峰路 174 号	工业	51.00		投资设立
18 新疆富丽达	库尔勒	库尔勒经济技术开发区	工业	46.00		非同一控制下的企业合并
18.1 新疆富丽达能源投资有限公司	库尔勒	库尔勒经济技术开发区	投资	100.00		投资设立
18.2 新疆富丽震纶棉纺有限公司	库尔勒	库尔勒经济技术开发区	工业	51.00		投资设立
18.3 巴州金富	库尔勒	库尔勒经济技术开发区	工业	51.00		非同一控制下的企业合并
18.3.1 浙江金佳龙国际贸易有限公司	杭州	杭州萧山	贸易	100.00		投资设立

注 1：在子公司的持股比例不同于表决权的说明：

①本公司持有子公司奇台县中泰化学矿产开发有限责任公司（简称“奇台矿产”）87.50%股权，子公司阜康市博达焦化有限责任公司（本公司持有 66.67%股权）持有奇台矿产 12.50%股权，本公司对奇台矿产持股比例为 95.83%、表决权比例为 100.00%。

②本公司持有子公司阜康能源 46.43%股权，子公司华泰重化工（本公司持有 97.711%股权）持有阜康能源 53.57%股权，本公司对阜康能源持股比例为 98.774%、表决权比例为 100.00%。

注 2：本公司占新疆富丽达股权比例为 46%，同时本公司控股公司中泰集团所属子公司新疆中泰贯喜股权投资合伙企业持有新疆富丽达 5%股权，新疆中泰贯喜股权投资合伙企业为本公司一致行动人，本公司虽持有新疆富丽达半数以下表决权但仍控制被投资单位。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
1.华泰重化工	2.29	2,301,223.61	1,232,892.70	146,594,467.59
2.阜康能源	1.23	810,198.34		27,848,451.80

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
1.华泰重化工	1,689,258,432.65	10,400,989,405.81	12,090,247,838.46	1,082,968,708.98	4,590,148,495.18	5,673,117,204.16
2.阜康能源	1,544,587,901.04	8,798,981,206.78	10,343,569,107.82	1,900,565,352.80	6,171,717,541.42	8,072,282,894.22

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	年初余额					
	1.华泰重化工	1,197,918,976.41	10,019,122,173.98	11,217,041,150.39	598,698,158.60	4,247,884,743.14
2.阜康能源	1,377,758,355.15	8,978,954,289.64	10,356,712,644.79	1,776,892,914.30	6,374,415,696.14	8,151,308,610.44

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
1.华泰重化工	4,357,416,645.08	100,534,015.29	100,534,015.29	409,933,992.62
2.阜康能源	4,711,914,139.80	66,084,693.17	66,084,693.17	1,145,195,095.72

续:

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
1.华泰重化工	5,034,389,272.70	59,846,255.16	59,846,255.16	366,773,960.38
2.阜康能源	4,862,149,088.58	-111,400.40	-111,400.40	585,830,204.34

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆新冶能源化工股份有限公司	托克逊	托克逊县	工业	30.91		权益法
阜康市灵山焦化有限责任公司	阜康	阜康市	工业	49.00		权益法
厦门凯纳石墨烯技术有限公司	厦门	厦门市	研发	35.00		权益法
乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司	本市	乌鲁木齐市	工业	20.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	新疆新冶能源化工股份有限公司	阜康市灵山焦化有限责任公司	新疆新冶能源化工股份有限公司	阜康市灵山焦化有限责任公司
流动资产	284,152,172.52	30,641,351.81	255,137,073.47	40,988,507.32
非流动资产	1,449,196,044.31	441,597,757.08	1,490,006,524.72	429,416,443.87
资产合计	1,733,348,216.83	472,239,108.89	1,745,143,598.19	470,404,951.19
流动负债	1,165,795,161.80	138,158,552.77	959,136,695.25	91,169,932.03
非流动负债	155,675,387.64	5,047,709.21	375,287,804.10	5,050,789.01
负债合计	1,321,470,549.44	143,206,261.98	1,334,424,499.35	96,220,721.04
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	411,877,667.39	329,032,846.91	410,719,098.84	374,184,230.15
按持股比例计算的净资产份额	127,311,386.99	161,226,094.99	126,953,273.45	183,350,272.77

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	新疆新冶能源化工股份有限公司	阜康市灵山焦化有限责任公司	新疆新冶能源化工股份有限公司	阜康市灵山焦化有限责任公司
调整事项				
—商誉		43,120,551.23		43,120,551.23
—内部交易未实现利润				
—按公允价值调整报表影响		97,428,160.44		118,553,429.56
—其他	-5,000.01		-5,000.01	
对联营企业权益投资的账面价值	127,306,386.98	301,774,806.66	126,948,273.44	345,024,253.56
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	1,374,766,754.28	48,066,538.34	1,191,106,109.99	90,965,514.05
净利润	1,404,160.04	-45,114,981.95	-9,960,953.96	-24,760,433.05
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,404,160.04	-45,114,981.95	-9,960,953.96	-24,760,433.05
企业本期收到的来自联营企业的股利				

续:

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	厦门凯纳石墨烯技术有限公司	乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司	厦门凯纳石墨烯技术有限公司	乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司
流动资产	8,208,883.45	45,901,993.26	12,465,729.15	24,569,452.53
非流动资产	5,188,642.69	20,022,728.41	4,389,523.48	20,917,838.10
资产合计	13,397,526.14	65,924,721.67	16,855,252.63	45,487,290.63
流动负债	7,479,078.70	21,210,000.93	7,547,627.92	15,184,310.46
非流动负债				
负债合计	7,479,078.70	21,210,000.93	7,547,627.92	15,184,310.46
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,918,447.44	44,714,720.74	9,307,624.71	30,302,980.17
按持股比例计算的净资产份额	2,071,456.60	8,942,944.15	3,257,668.65	6,060,596.03
调整事项				
—商誉	3,380,880.19		3,380,880.19	
—内部交易未实现利润				

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	厦门凯纳石墨烯技术有限公司	乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司	厦门凯纳石墨烯技术有限公司	乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司
一按公允价值调整报表影响	6,695,755.03		6,681,849.63	
一其他		-112,439.07		-112,439.06
对联营企业权益投资的账面价值	12,148,091.82	8,830,505.08	13,320,398.47	5,948,156.97
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	121,590.49	102,537,769.47	89,329.03	69,402,721.70
净利润	-3,389,177.27	15,911,740.57	-1,746,191.81	9,463,521.15
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,389,177.27	15,911,740.57	-1,746,191.81	9,463,521.15
企业本期收到的来自联营企业的股利		300,000.00		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、可供出售金融资产、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，对每一客户均设置了赊销限额，相应的赊销风险由本公司本部执行控制。本公司因提供财务担保而面临的信用风险处于可控状态。

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，因期末余额较小，无重大外汇风险。

(三) 流动性风险

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

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 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
中泰集团	乌鲁木齐经济技术开发区维泰南路 1 号 1503 室	项目投资、货物与技术进出口、资产管理服务等	100,000.00	24.49	24.49

注：本公司的最终控制方是新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
乌鲁木齐环鹏有限公司	持 5%以上本公司股份、重大影响
新疆三联投资集团有限公司	重大影响
乌鲁木齐国有资产经营有限公司	重大影响

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆三联工程建设有限责任公司	新疆三联投资集团有限公司控股企业、华泰重化工股东
新疆新冶能源化工股份有限公司	中泰集团控股子公司、本公司联营单位
新疆中泰物产有限公司	中泰集团全资子公司
新疆中泰昆玉新材料有限公司	中泰集团全资子公司
新疆中泰集团工程有限公司	中泰集团控股子公司
新疆中泰新丝路农业投资有限公司	中泰集团控股子公司
中泰（哈特隆）新丝路农业产业有限公司	新疆中泰新丝路农业投资有限公司子公司
新疆中泰贯喜股权投资合伙企业	中泰集团控股子公司
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	中泰集团控股子公司
新疆天通现代物流有限责任公司	新疆蓝天石油化学物流有限责任公司全资子公司
新疆蓝天诚达物流有限公司	新疆蓝天石油化学物流有限责任公司全资子公司
新疆威振石化有限公司	新疆蓝天石油化学物流有限责任公司全资子公司
新疆威振石化有限公司阜康加油站	新疆威振石化有限公司分公司
阜康市西沟煤焦有限责任公司	本公司联营单位阜康市灵山焦化有限责任公司全资子公司
浙江富丽达股份有限公司	新疆富丽达股东

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆新冶能源化工股份有限公司	电石	1,359,406,813.34	1,106,700,631.69
新疆新冶能源化工股份有限公司	工程物资	2,483,772.95	
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	运费	653,173,245.64	527,577,697.44
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	煤、助剂	272,734,020.68	284,741,698.92
乌鲁木齐环鹏有限公司	电石	331,726,702.55	358,042,561.06
乌鲁木齐环鹏有限公司	石灰、原煤		1,696,984.33
乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司	助剂	98,000,926.61	77,952,516.53
新疆蓝天诚达物流有限公司	运输费	87,706,550.41	24,267,100.69
新疆天通现代物流有限责任公司	运费	71,870,572.28	34,902,416.04
新疆中泰集团工程有限公司	工程款	34,235,210.90	
阜康市西沟煤焦有限责任公司	主焦煤	33,775,635.38	21,322,159.72
新疆威振石化有限公司阜康加油站	采购成品油	15,887,912.32	
新疆三联工程建设有限责任公司	工程款	6,653,805.88	2,207,700.00
新疆中泰物产有限公司	电极糊等		164,342.74

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中泰（哈特隆）新丝路农业产业有限公司	设备	10,727,720.65	
新疆新冶能源化工股份有限公司	除尘布袋、轴承等	2,412,495.20	493,853.31
新疆新冶能源化工股份有限公司	设备、信息服务费、工程等	431,915.28	
中泰集团	设备、信息服务费、工程等	854,062.23	143,931.62
阜康市西沟煤焦有限责任公司	电费等	835,675.64	1,038,975.64
新疆中泰集团工程有限公司	设备、信息服务费、工程等	332,630.45	
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	信息技术服务费	224,895.56	
新疆中泰物产有限公司	信息技术服务费	66,474.39	
新疆中泰昆玉新材料有限公司	信息技术服务费	65,685.73	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中泰集团	房屋建筑物	3,317,821.76	
新疆中泰物产有限公司	房屋建筑物	568,321.60	
新疆天通现代物流有限责任公司	房屋建筑物	202,444.00	
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	房屋建筑物	49,104.44	
新疆威振石化有限公司	房屋建筑物	903,936.00	
新疆蓝天诚达物流有限公司	房屋建筑物	51,788.00	

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆中泰矿冶有限公司	100,000,000.00	2014.2.14	2015.2.11	否
新疆中泰矿冶有限公司	100,000,000.00	2014.3.21	2015.3.20	否
阜康能源	150,000,000.00	2014.5.27	2015.5.26	否
华泰重化工	450,000,000.00	2011.12.14	2026.7.7	否
华泰重化工	29,000,000.00	2011.12.8	2026.7.7	否
华泰重化工	400,000,000.00	2011.6.29	2017.6.29	否
华泰重化工	5,500,000.00	2012.1.11	2026.7.7	否
华泰重化工	234,000,000.00	2012.1.13	2026.7.7	否
华泰重化工	65,000,000.00	2012.1.4	2026.7.7	否
华泰重化工	25,500,000.00	2012.1.6	2026.7.7	否
华泰重化工	90,900,000.00	2012.10.25	2026.7.7	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华泰重化工	125,000,000.00	2012.2.14	2026.7.7	否
华泰重化工	10,000,000.00	2012.2.15	2026.7.7	否
华泰重化工	10,000,000.00	2012.2.16	2026.7.7	否
华泰重化工	225,000,000.00	2012.2.27	2026.7.7	否
华泰重化工	88,100,000.00	2012.2.29	2026.7.7	否
华泰重化工	20,000,000.00	2012.3.12	2026.7.7	否
华泰重化工	112,000,000.00	2012.3.21	2026.7.7	否
华泰重化工	80,000,000.00	2012.3.6	2026.7.7	否
华泰重化工	40,000,000.00	2012.3.9	2026.7.7	否
华泰重化工	105,000,000.00	2012.5.30	2026.7.7	否
华泰重化工	132,000,000.00	2012.7.30	2026.7.7	否
华泰重化工	70,000,000.00	2012.9.10	2026.7.7	否
华泰重化工	33,000,000.00	2012.9.14	2026.7.7	否
华泰重化工	63,690,000.00	2013.10.11	2028.3.24	否
华泰重化工	28,700,000.00	2013.10.12	2028.3.24	否
华泰重化工	30,000,000.00	2013.10.22	2028.3.24	否
华泰重化工	20,000,000.00	2013.10.25	2028.3.24	否
华泰重化工	69,570,000.00	2013.3.25	2028.3.24	否
华泰重化工	30,430,000.00	2013.3.26	2028.3.24	否
华泰重化工	400,000,000.00	2013.4.12	2028.3.24	否
华泰重化工	69,560,000.00	2013.7.30	2028.3.24	否
华泰重化工	443,480,000.00	2013.7.8	2028.3.24	否
华泰重化工	86,960,000.00	2013.7.9	2028.3.24	否
华泰重化工	266,960,000.00	2013.8.7	2028.3.24	否
华泰重化工	67,400,000.00	2013.8.9	2028.3.24	否
华泰重化工	76,740,000.00	2013.9.26	2028.3.24	否
华泰重化工	20,000,000.00	2014.1.17	2028.3.24	否
华泰重化工	150,000,000.00	2014.1.2	2028.3.24	否
华泰重化工	86,950,000.00	2014.1.9	2028.3.24	否
华泰重化工	165,000,000.00	2014.10.23	2015.4.23	否
华泰重化工	9,000,000.00	2014.11.25	2015.2.24	否
华泰重化工	27,000,000.00	2014.11.7	2015.2.6	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华泰重化工	100,000,000.00	2014.12.22	2015.6.15	否
华泰重化工	100,000,000.00	2014.2.14	2028.3.24	否
华泰重化工	30,000,000.00	2014.3.13	2028.3.24	否
华泰重化工	50,000,000.00	2014.5.14	2028.3.24	否
华泰重化工	20,000,000.00	2014.6.26	2028.3.24	否
华泰重化工	20,000,000.00	2014.6.30	2028.3.24	否
华泰重化工	50,000,000.00	2014.7.31	2015.7.30	否
华泰重化工	49,560,000.00	2014.7.31	2028.3.24	否
华泰重化工	20,000,000.00	2014.8.27	2028.3.24	否
浙江富丽达股份有限公司	40,000,000.00	2014-1-28	2015-1-23	否
浙江富丽达股份有限公司	110,000,000.00	2014-11-7	2015-5-6	否
浙江富丽达股份有限公司	42,000,000.00	2011-10-13	2015-4-20	否
浙江富丽达股份有限公司	31,000,000.00	2011-10-13	2015-10-20	否
浙江富丽达股份有限公司	9,000,000.00	2011-12-19	2015-10-20	否
浙江富丽达股份有限公司	36,658,033.65	2014-7-3	2015-1-3	否
浙江富丽达股份有限公司	39,271,648.50	2014-8-6	2015-2-6	否
浙江富丽达股份有限公司	19,278,000.00	2014-8-15	2015-2-15	否
浙江富丽达股份有限公司	35,733,379.50	2014-9-10	2015-3-10	否
浙江富丽达股份有限公司	115,000,000.00	2014-5-9	2015-5-9	否
浙江富丽达股份有限公司	48,000,000.00	2014-8-4	2015-2-16	否
合计	5,776,941,061.65			

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中泰集团	450,000,000.00	2014.5.13	2015.5.5	本公司本期向中泰集团内部拆借资金4.5亿元，截止年末已归还3亿元，拆借资金率为6.1%

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	789.30 万元	973.46 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中泰（哈特隆）新丝路农业产业有限公司	10,727,720.65			
阜康市西沟煤焦有限责任公司	1,484,293.20	87,042.30		
新疆新冶能源化工股份有限公司	1,316,362.02		528,938.40	26,446.92
乌鲁木齐环鹏有限公司	491,018.69	491,018.69	491,018.69	491,018.69
中泰集团	474,591.00		168,400.00	8,420.00
新疆中泰集团工程有限公司	157,090.32			
新疆中泰物产有限公司	89,583.43			
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	65,165.33			
新疆中泰昆玉新材料有限公司	3,285.00		81,164.75	4,058.24
新疆威振石化有限公司阜康加油站	2,482.00			
新疆蓝天诚达物流有限公司	365.00			
新疆天通现代物流有限责任公司	73.00			
合计	14,812,029.64	578,060.99	1,269,521.84	529,943.85
预付款项：				
新疆新冶能源化工股份有限公司	84,752,909.55		80,801,723.01	
新疆威振石化有限公司阜康加油站	3,405,020.68			
新疆中泰集团工程有限公司	83,800.00			
合计	88,241,730.23		80,801,723.01	
其他应收款：				
阜康市西沟煤焦有限责任公司			205,293.50	10,264.68
新疆中泰昆玉新材料有限公司			600,000.00	30,000.00
新疆中泰新丝路农业投资有限公司	127,520.00			
合计	127,520.00		805,293.50	40,264.68

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
阜康市灵山焦化有限责任公司		435,109.18
新疆中泰物产有限公司		84,000.00
新疆天通现代物流有限责任公司	54,836,570.95	28,644,708.56
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	35,134,846.91	74,404,444.65

项目名称	年末余额	年初余额
新疆蓝天诚达物流有限公司	13,005,630.96	11,057,264.88
乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司	12,680,861.78	9,530,265.78
乌鲁木齐环鹏有限公司	5,008,565.45	15,496,650.51
新疆中泰集团工程有限公司	3,155,666.03	
新疆三联工程建设有限责任公司	3,131,711.35	14,126,700.16
阜康市西沟煤焦有限责任公司	1,028.70	2,802,734.14
合计	126,954,882.13	156,581,877.86
预收款项:		
新疆新冶能源化工股份有限公司		133,264.00
合计		133,264.00
其他应付款:		
浙江富丽达股份有限公司	95,283,644.43	
新疆三联工程建设有限责任公司	233,300.00	233,300.00
中泰集团	50,000.00	
新疆中泰物产有限公司	50,000.00	
新疆威振石化有限公司阜康加油站	35,000.00	
新疆蓝天诚达物流有限公司	5,000.00	
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	5,000.00	
新疆天通现代物流有限责任公司	5,000.00	
合计	95,666,944.43	233,300.00
其他流动负债:		
中泰集团	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	
长期应付款:		
浙江富丽达股份有限公司	700,000,000.00	
合计	700,000,000.00	

十一、股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目名称	合同金额 (万元)	已付金额 (万元)	未付金额 (万元)	预计投资期间
托克逊能化一期 60 万吨电石项目 EPC 总承包合同	100,852.00	61,149.79	39,702.21	2013.08.25-2015.05.30
托克逊能化一期 2×30 万千瓦动力站项目 EPC 总承包合同	269,050.00	143,851.70	125,198.30	2013.05.01-2015.01.15
新疆富丽达股权	59,387.76	29,693.88	29,693.88	2015.6.30 前支付
上海森辉房地产开发有限公司股权	12,854.00	2,063.1	10,790.90	2015.3.24 前支付

(2) 其他承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁情况

本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁事项。

(2) 为其他单位提供债务担保情况

截止 2014 年 12 月 31 日公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保单位	实际担保金额(万元)	实际发生日期(协议签署日)	担保期
新疆博湖苇业股份有限公司	1,000.00	2013 年 3 月 31 日	1 年

注：新疆博湖苇业股份有限公司 2,000 万元保理业务已逾期，该公司正在积极协调还款事宜，本公司对新疆博湖苇业股份有限公司担保存在与新疆七星建工集团有限责任公司共同承担担保责任的风险，其中本公司担保 1,000 万元。

(3) 其他或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2014 年度利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 1,390,239,078 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.26 元（含税）。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 2015 年 1 月 6 日，托克逊能化与国家开发银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行签订了《国家开发银行委托投资理财协议》，使用暂时闲置募集资金 26,000 万元购买理财产品，到期日 2016 年 1 月 6 日。

(2) 为充分利用香港地区国际化优势，有效促进公司跨国贸易的开展，公司以自有资金出资 200 万元港币，在香港设立全资子公司中泰国际发展（香港）有限公司，主营业务为化工材料、化工产品的进出口贸易。公司于 2015 年 1 月 14 日召开五届十六次董事会，审议通过了《关于投资设立中泰国际发展（香港）有限公司的议案》，授权公司经营层具体办理新设公司的全部法律手续。

(3) 2015 年 3 月 16 日, 本公司与林圣雄、新疆圣雄能源股份有限公司签署完毕《关于新疆圣雄能源股份有限公司增资扩股意向书——暨圣雄能源向中泰化学定向发行股份意向书》, 本公司拟以现金增资新疆圣雄能源股份有限公司, 增资完成后本公司持有新疆圣雄能源股份有限公司 17.85% 的股权。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 前期会计差错更正的内容、批准处理情况

本公司持有阜康市灵山焦化有限责任公司(简称“灵山焦化”) 49% 股权, 采用权益法核算, 2012 年度按灵山焦化未经审计的净利润确认了投资收益。灵山焦化 2012 年度净利润经审计后, 主要因计提了存货减值使 2012 年度的净利润比未经审计的净利润减少 23,330,430.58 元, 减少归属于本公司 2012 年度投资收益 11,431,910.98 元, 本公司在 2013 年度确认上述投资收益-11,431,910.98 元。

按照《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定, 该项差错为采用追溯重述法更正的会计差错。本公司对上述差错进行了追溯重述, 调增 2013 年度合并及母公司利润表的投资收益 11,431,910.98 元, 调增净利润 11,431,910.98 元。同时, 调减 2012 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表的长期股权投资 11,431,910.98 元, 调减股东权益 11,431,910.98 元, 其中调减盈余公积 1,143,191.10 元, 调减未分配利润 10,288,719.88 元; 调减 2012 年度合并及母公司利润表的投资收益 11,431,910.98 元, 调减净利润 11,431,910.98 元。

上述会计差错调整已经本公司董事会、监事会及独立董事审核并同意上述会计差错更正事项, 并由本公司 2012-2013 年度财务报表审计机构中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)对本次会计差错更正出具了《关于新疆中泰化学股份有限公司 2013 年度会计差错更正的专项说明》。

(2) 受影响的各个比较期间报表项目名称和累计影响数

根据企业会计准则规定, 上述会计差错采用追溯重述法, 影响 2013 年合并及母公司财务报表项目及金额如下:

受影响的报表项目	2013 年 12 月 31 日或 2013 年度		
	合并报表		
	重述前	重述额	重述后
利润表			
净利润	104,368,838.16	11,431,910.98	115,800,749.14
归属于母公司所有者的净利润	102,355,730.32	11,431,910.98	113,787,641.30
其中: 投资收益	-23,209,542.23	11,431,910.98	-11,777,631.25

受影响的报表项目	2013 年 12 月 31 日或 2013 年度		
	母公司报表		
	重述前	重述额	重述后
利润表			
净利润	21,530,778.86	11,431,910.98	32,962,689.84
其中：投资收益	55,205,263.73	11,431,910.98	66,637,174.71

影响 2012 年合并及母公司财务报表项目及金额如下：

受影响的报表项目	2012 年 12 月 31 日或 2012 年度		
	合并报表		
	重述前	重述额	重述后
资产负债表			
资产合计	21,925,362,779.37	-11,431,910.98	21,913,930,868.39
其中：长期股权投资	558,017,913.33	-11,431,910.98	546,586,002.35
所有者权益合计	7,183,745,290.30	-11,431,910.98	7,172,313,379.32
归属于母公司所有者权益合计	7,158,960,835.69	-11,431,910.98	7,147,528,924.71
其中：盈余公积	234,251,054.22	-1,143,191.10	233,107,863.12
未分配利润	1,285,436,211.52	-10,288,719.88	1,275,147,491.64
利润表			
净利润	278,980,979.34	-11,431,910.98	267,549,068.36
归属于母公司所有者的净利润	270,704,017.39	-11,431,910.98	259,272,106.41
其中：投资收益	4,738,886.75	-11,431,910.98	-6,693,024.23

受影响的报表项目	2012 年 12 月 31 日或 2012 年度		
	母公司报表		
	重述前	重述额	重述后
资产负债表			
资产合计	17,086,993,238.58	-11,431,910.98	17,075,561,327.60
其中：长期股权投资	8,725,980,358.34	-11,431,910.98	8,714,548,447.36
所有者权益合计	6,965,358,393.61	-11,431,910.98	6,953,926,482.63
其中：盈余公积	229,800,965.84	-1,143,191.10	228,657,774.74
未分配利润	1,206,072,344.75	-10,288,719.88	1,195,783,624.87
利润表			
净利润	476,429,337.94	-11,431,910.98	464,997,426.96
其中：投资收益	475,822,065.93	-11,431,910.98	464,390,154.95

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了报告分部。这些报告分部是以行业、产品和地区为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品主要为化工类产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。各产品分部和地区分部存在共同占用资产和负债的情况，无法进行合理划分。

(2) 报告分部的财务信息

①行业分部

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
工业	10,563,232,746.65	7,624,370,775.69	11,907,286,313.74	9,317,572,507.59
合计	10,563,232,746.65	7,624,370,775.69	11,907,286,313.74	9,317,572,507.59

②产品分部

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
聚氯乙烯	8,499,369,128.59	6,484,646,967.69	8,467,759,972.34	7,041,296,827.08
氯碱类产品	2,003,854,347.64	1,084,402,327.16	2,113,712,414.68	1,221,390,560.48
电	60,009,270.42	55,321,480.84	1,325,813,926.72	1,054,885,120.03
合计	10,563,232,746.65	7,624,370,775.69	11,907,286,313.74	9,317,572,507.59

③地区分部

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
疆内	1,358,007,796.30	864,181,701.61	3,060,666,931.62	1,517,426,672.90
华东	3,060,015,769.20	2,266,723,656.44	3,176,939,900.97	2,784,284,605.61
华南	2,034,566,944.85	1,451,824,934.35	2,279,686,408.42	1,951,531,649.39
华北	387,970,375.25	301,201,339.56	221,832,410.72	209,088,689.75
华中	804,623,407.53	591,769,300.50	1,115,544,426.71	1,066,778,536.14
东北	22,906,752.14	17,077,193.86	145,008,692.32	126,493,580.33
西南	692,379,656.62	513,022,492.30	510,289,686.37	453,106,042.12
西北	34,626,429.47	27,088,779.74	21,312,160.61	20,256,797.69
出口	2,168,135,615.29	1,591,481,377.33	1,376,005,696.00	1,188,605,933.66

合计	10,563,232,746.65	7,624,370,775.69	11,907,286,313.74	9,317,572,507.59
----	-------------------	------------------	-------------------	------------------

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,225,908.65	0.43	11,129.54	0.50	2,214,779.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	508,384,992.24	99.27	17,475,177.62	3.44	490,909,814.62
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	280,440,091.70	54.76	17,475,177.62	6.23	262,964,914.08
采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款					
按其他方法计提坏账准备的应收账款	227,944,900.54	44.51			227,944,900.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,517,647.71	0.30	7,588.23	0.50	1,510,059.48
合计	512,128,548.60	100.00	17,493,895.39	3.42	494,634,653.21

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	186,075,889.86	100.00	12,494,929.18	6.71	173,580,960.68
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	184,055,287.66	98.91	12,494,929.18	6.79	171,560,358.48
采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款					
按其他方法计提坏账准备的应收账款	2,020,602.20	1.09			2,020,602.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	186,075,889.86	100.00	12,494,929.18	6.71	173,580,960.68

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
KIM THAI CHEMICALS COMPAN	2,225,908.65	11,129.54	0.50%	信用证收款
合计	2,225,908.65	11,129.54	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	273,728,242.38	13,686,412.20	5.00
1 至 2 年	2,699,483.85	269,948.39	10.00
2 至 3 年	287,163.48	57,432.68	20.00
3 至 4 年	356,304.81	178,152.46	50.00
4 至 5 年	428,326.47	342,661.18	80.00
5 年以上	2,940,570.71	2,940,570.71	100.00
合计	280,440,091.70	17,475,177.62	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
中泰内部单位应收账款	221,617,839.66		
信用证	6,327,060.88		
合计	227,944,900.54		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,998,966.21 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 300,448,207.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例 58.67%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,223,669.22 元。

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,857,794.60	100.00	12,141,648.36	24.35	37,716,146.24
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	27,355,711.81	54.87	12,141,648.36	44.38	15,214,063.45
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款					
按其他方法计提坏账准备的其他应收款	22,502,082.79	45.13			22,502,082.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	49,857,794.60	100.00	12,141,648.36	24.35	37,716,146.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,805,464.30	100.00	11,718,098.50	38.04	19,087,365.80
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	25,560,855.34	82.98	11,718,098.50	45.84	13,842,756.84
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款					
按其他方法计提坏账准备的其他应收款	5,244,608.96	17.02			5,244,608.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,805,464.30	100.00	11,718,098.50	38.04	19,087,365.80

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	988,362.82	49,418.15	5.00
1 至 2 年	13,986,572.98	1,398,657.30	10.00
2 至 3 年	2,021,759.65	404,351.93	20.00
3 至 4 年	111,230.40	55,615.20	50.00
4 至 5 年	70,900.89	56,720.71	80.00
5 年以上	10,176,885.07	10,176,885.07	100.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	27,355,711.81	12,141,648.36	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
中泰集团内部单位其他应收款	22,502,082.79		
合计	22,502,082.79		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 423,549.86 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度无核销的其他应收款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
华泰重化工	其他	20,000,000.00	1 年以内	40.11	
南开大学	生产款	6,400,000.00	1-2 年	12.84	640,000.00
宁夏欣宇特化工有限公司	生产款	4,521,712.72	5 年以上	9.07	4,521,712.72
北京化工大学	生产款	4,460,000.00	1-2 年	8.95	446,000.00
新疆亚欧铁路物流股份有限公司	生产款	2,556,577.11	1-2 年	5.13	255,657.71
合计	—	37,938,289.83	—	76.10	5,863,370.43

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,271,689,814.30		10,271,689,814.30	8,313,676,562.62		8,313,676,562.62
对联营企业投资	441,229,285.46		441,229,285.46	485,292,925.47		485,292,925.47
合计	10,712,919,099.76		10,712,919,099.76	8,798,969,488.09		8,798,969,488.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
华泰重化工	6,027,789,516.67			6,027,789,516.67		
阜康能源	1,021,500,000.00			1,021,500,000.00		
阜康市博达焦化有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
托克逊县中泰化学盐化有限责任公司	14,700,000.00			14,700,000.00		
新疆中泰进出口贸易有限责任公司	4,837,045.95			4,837,045.95		
奇台矿产	7,000,000.00			7,000,000.00		
新疆中泰矿冶有限公司	675,000,000.00			675,000,000.00		
新疆中鲁矿业有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
新疆中泰化学准东煤业有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
新疆中泰化学准东热电有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
新疆中泰化学库尔勒化工有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00			
新疆中泰现代物流开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	50,000,000.00	1,200,000,000.00		1,250,000,000.00		
上海中泰多经国际贸易有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京中泰齐力国际科贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新疆中泰信息技术工程有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
新疆中泰新材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
新疆中泰国信环保新材料有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
新疆富丽达		797,382,251.68		797,382,251.68		
上海森辉房地产开发有限公司		20,631,000.00		20,631,000.00		
合计	8,313,676,562.62	2,018,013,251.68	60,000,000.00	10,271,689,814.30		

注：长期股权投资本年变动情况说明：

- ①2014 年 2 月，本公司处置全资子公司新疆中泰化学库尔勒化工有限公司。
- ②2014 年 10 月，本公司以现金 12 亿元增资新疆中泰化学托克逊能化有限公司。
- ③增资新疆富丽达相关情况说明参见附注七、1、非同一控制下企业合并。

④2014 年 12 月，本公司通过新疆维吾尔自治区联合产权交易所公开挂牌交易方式受让上海森辉房地产开发有限公司全部股权，股权出售价格为 6877 万元，本公司本期已支付 30%股权转让款 2,063.10 万元，剩余股权转让款及 5977 万元债权转让款于 2015 年支付。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对联营企业投资：						
新疆新冶能源化工股份有限公司	126,948,273.44			358,113.54		
阜康市灵山焦化有限责任公司	345,024,253.56			-43,249,446.90		
厦门凯纳石墨烯技术有限公司	13,320,398.47			-1,172,306.65		
合计	485,292,925.47			-44,063,640.01		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对联营企业投资：					
新疆新冶能源化工股份有限公司				127,306,386.98	
阜康市灵山焦化有限责任公司				301,774,806.66	
厦门凯纳石墨烯技术有限公司				12,148,091.82	
合计				441,229,285.46	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,291,668,543.43	9,863,445,219.56	10,665,903,823.95	9,468,987,019.51
其他业务	115,135,726.86	104,518,108.54	6,913,634.80	4,874,144.03
合计	11,406,804,270.29	9,967,963,328.10	10,672,817,458.75	9,473,861,163.54

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	52,628,736.94	80,536,795.20
权益法核算的长期股权投资收益	-20,786,761.78	-16,018,944.60

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,544,654.99	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	59,962,040.04	2,119,324.11
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	89,259,360.21	66,637,174.71

注：成本法核算的长期股权投资收益，为公司本期取得子公司华泰重化工现金红利 52,628,736.94 元；其他项目变动情况，详见附注六、（四十八）。

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	730,391.05	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	40,592,499.49	
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年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	32,328.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,821,754.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	38,533,465.07	
所得税影响额	9,276,303.42	
少数股东权益影响额（税后）	52,494.97	
合计	29,204,666.68	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.252	0.252
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.72	0.231	0.231

3、会计政策变更相关补充资料

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

单位：元

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	921,260,058.53	434,553,730.02	1,738,196,517.86
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	1,076,976,426.20	1,170,472,821.46	924,269,780.36
应收账款	147,891,222.82	223,066,548.11	447,605,295.66
预付款项	349,798,178.28	864,396,867.55	724,042,053.44
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			3,214,000.00
其他应收款	35,987,431.61	29,057,300.02	202,668,443.30
买入返售金融资产			
存货	427,600,384.99	659,968,564.48	1,330,446,303.49
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	662,741,160.26	1,910,096,881.51	422,187,570.20
流动资产合计	3,622,254,862.69	5,291,612,713.15	5,792,629,964.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	50,437,872.92	49,272,129.89	49,272,129.89
持有至到期投资			
长期应收款			20,600,000.00
长期股权投资	496,148,129.43	491,241,082.44	471,137,041.38

投资性房地产			
固定资产	11,380,736,646.51	17,221,501,052.60	20,478,187,116.82
在建工程	6,571,395,908.45	1,774,227,752.77	4,065,198,930.03
工程物资	54,293,842.60	31,069,619.47	65,080,197.34
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	196,935,750.09	417,033,438.64	579,974,608.04
开发支出		4,465,000.00	9,140,000.00
商誉			16,373,224.01
长期待摊费用	11,800,878.53	23,593,807.69	34,022,755.22
递延所得税资产	37,375,812.27	28,673,860.70	31,961,272.02
其他非流动资产	155,292,325.16	82,039,520.86	58,599,657.58
非流动资产合计	18,954,417,165.96	20,123,117,265.06	25,879,546,932.33
资产总计	22,576,672,028.65	25,414,729,978.21	31,672,176,896.64
流动负债：			
短期借款	410,000,000.00	800,000,000.00	2,383,500,000.00
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	48,821,921.86	342,538,251.17	1,328,078,675.71
应付账款	2,555,526,007.06	2,949,169,980.97	3,376,426,637.86
预收款项	382,663,042.33	209,767,760.09	163,514,258.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	24,385,939.12	30,036,577.22	9,858,915.71
应交税费	78,959,575.31	40,432,510.71	129,284,254.77
应付利息	218,685,678.13	268,787,218.77	273,797,698.26
应付股利			
其他应付款	34,553,840.09	42,885,952.72	247,778,163.45
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	500,000,000.00	49,600,000.00	1,906,061,670.12
其他流动负债	2,093,008,641.75	521,210,046.46	666,884,973.83
流动负债合计	6,346,604,645.65	5,254,428,298.11	10,485,185,247.71
非流动负债：			
长期借款	2,250,000,000.00	4,134,440,902.78	4,529,896,736.11
应付债券	5,641,334,032.36	6,647,984,267.02	5,167,628,134.76

其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1,009,236,411.08	562,333,516.64	1,016,392,857.26
长期应付职工薪酬			
专项应付款	59,328,221.34	58,612,833.02	55,995,600.33
预计负债			
递延收益		107,523,571.69	163,727,758.25
递延所得税负债	2,514,733.44	22,824.00	19,783,603.56
其他非流动负债	95,435,447.06		
非流动负债合计	9,057,848,845.28	11,510,917,915.15	10,953,424,690.27
负债合计	15,404,453,490.93	16,765,346,213.26	21,438,609,937.98
所有者权益：			
股本	1,154,340,000.00	1,390,239,078.00	1,390,239,078.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,482,136,285.80	5,676,726,495.20	5,676,726,495.20
减：库存股			
其他综合收益	284,524.81	68,472.01	-107.28
专项储备	2,417,917.74	199,620.74	94,653.47
盈余公积	233,107,863.12	236,404,132.11	249,816,629.48
一般风险准备			
未分配利润	1,275,147,491.64	1,154,770,863.95	1,394,751,813.25
归属于母公司所有者权益合计	7,147,434,083.11	8,458,408,662.01	8,711,628,562.12
少数股东权益	24,784,454.61	190,975,102.94	1,521,938,396.54
所有者权益合计	7,172,218,537.72	8,649,383,764.95	10,233,566,958.66
负债和所有者权益总计	22,576,672,028.65	25,414,729,978.21	31,672,176,896.64