

公司代码：600722

公司简称：金牛化工

# 河北金牛化工股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人教光印、主管会计工作负责人洪波及会计机构负责人（会计主管人员）张玮声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
公司未制定半年度利润分配预案
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本半年度报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	101

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/上市公司/金牛化工	指	河北金牛化工股份有限公司
冀中能源	指	冀中能源股份有限公司
冀中能源集团	指	冀中能源集团有限责任公司
华南沧化	指	揭阳华南沧化实业有限公司
金牛物流	指	河北金牛物流有限公司
沧骅储运	指	河北沧骅储运有限公司
金牛旭阳	指	河北金牛旭阳化工有限公司
聚隆化工	指	沧州聚隆化工有限公司
劳动服务公司	指	沧州金牛劳动服务有限公司
实际控制人/河北省国资委	指	河北省人民政府国有资产监督管理委员会
本次非公开发行	指	本公司向冀中能源非公开发行 A 股股票
PVC	指	聚氯乙烯树脂

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	河北金牛化工股份有限公司
公司的中文简称	金牛化工
公司的外文名称	HEBEI JINNIU CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD
公司的外文名称缩写	JINNIU CHEMICAL
公司的法定代表人	教光印

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	洪波	赵建斌
联系地址	河北省沧州市运河区金鼎大厦B座6-8层	河北省沧州市运河区金鼎大厦B座6-8层
电话	0317-5299303	0317-5299303
传真	0317-5299303	0317-5299303
电子信箱	jhzqb600722@126.com	jhzqb600722@126.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	沧州临港化工园区化工大道
公司注册地址的邮政编码	061108
公司办公地址	河北省沧州市运河区金鼎大厦B座6-8层
公司办公地址的邮政编码	061000
公司网址	<a href="http://www.hbjnhg.com">http://www.hbjnhg.com</a>
电子信箱	600722@hbjnhg.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	河北金牛化工股份有限公司证券部

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	金牛化工	600722	*ST金化

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1996年06月17日
注册登记地点	沧州
企业法人营业执照注册号	91130900104363017U
税务登记号码	91130900104363017U
组织机构代码	91130900104363017U

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	334,050,558.29	289,439,085.51	15.41
归属于上市公司股东的净利润	5,757,411.28	-134,670,584.47	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,147,923.39	-82,221,842.51	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-69,654,408.85	-51,969,943.81	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	861,514,338.68	855,318,619.31	0.72
总资产	1,244,883,592.03	1,284,988,972.97	-3.12

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0085	-0.1980	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0085	-0.1980	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0076	-0.1209	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.6707	-24.77	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.5998	-15.13	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

无

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受	552,500.00	见说明(1)

的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	662,619.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-603,703.14	
所得税影响额	-1,928.25	
合计	609,487.89	

说明：

(1) 主要为公司子公司金牛旭阳 20 万吨甲醇项目收到的中央预算内节能资金拨款 1,000 万元, 预计使用年限 10 年, 每年度分摊金额 100 万元; 金牛旭阳甲醇余热利用项目根据《河北省财政厅、河北省发展和改革委员会关于下达 2011 年省级节能技术改造财政奖励资金的通知》(冀财建[2011]455 号), 收到河北省财政厅关于甲醇弛放气余压利用项目的财政奖励 105 万元, 预计使用年限 10 年, 每年度分摊金额 10.50 万元。

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内, 受国内宏观经济下行压力加大, 化工市场持续低迷等因素影响, 公司面临的经营形势十分严峻。报告期内公司稳步调整经营策略, 积极向内挖潜增效, 持续提升公司资源保障能力, 不断完善公司治理水平, 努力提高企业发展质量, 总体保持稳健发展态势。报告期内, 公司实现营业收入 33,405.06 万元, 同比上升 15.41%; 实现净利润 575.74 万元, 较去年同期实现盈利。

金牛旭阳为公司的主要业务公司, 公司的主要业务为甲醇生产、销售。上半年国内甲醇市场走跌为主, 内地传统下游需求疲弱局面难改, 内地甲醇企业出货承压, 预计后期内地甲醇整体市场价格以弱势维稳为主。报告期内, 公司子公司金牛旭阳完成甲醇产量 11.33 万吨, 金牛旭阳实现净利润 864.15 万元。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位: 元 币种: 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	334,050,558.29	289,439,085.51	15.41
营业成本	315,090,105.22	259,627,273.52	21.36
销售费用	4,704,040.92	7,946,665.08	-40.80
管理费用	7,455,682.41	46,576,265.31	-83.99
财务费用	-2,867,980.49	48,102,198.33	-105.96
经营活动产生的现金流量净额	-69,654,408.85	-51,969,943.81	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-99,262,474.25	-140,400,733.04	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-765,583.33	-254,470,975.27	不适用
研发支出	0.00	0.00	不适用
资产减值损失	-75,408.10	1,213,625.46	-106.21
投资收益	363,011.05	-2,533,993.79	不适用
营业外收入	1,216,909.88	5,110,233.08	-76.19
营业外支出	1,790.60	57,342,336.47	-100.00

销售费用变动原因说明: 销售费用本期发生额为人民币 470.40 万元, 较上年同期发生额减少 40.80%, 主要由于子公司金牛旭阳减少所致。

管理费用变动原因说明: 管理费用本期发生额为人民币 745.56 万元, 较上年同期发生额减少 83.99%, 主要由于剥离 PVC 装置相关资产所致。

财务费用变动原因说明: 财务费用本期发生额为人民币 -286.79 万元, 较上年同期发生额大幅减少, 主要由于上期贷款较多和本期银行委托理财产生的利息收入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额本期发生额为人民币-6,965.44 万元,较上年同期大幅减少,主要由于子公司金牛旭阳减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额本期发生额为人民币-76.56 万元,较上年同期大幅增加,主要由于上期偿还贷款较多所致。

投资收益变动原因说明:投资收益本期发生额为人民币 36.30 万元,较上年同期发生额大幅增加,主要由于本期子公司金牛旭阳开展套期保值业务盈利所致。

营业外收入变动原因说明:营业外收入本期发生额为人民币 121.69 万元,较上年同期发生额减少 76.19%,主要由于上期收到的政府补助较多所致。

营业外支出变动原因说明:营业外支出本期发生额为人民币 0.17 万元,较上年同期大幅减少,主要由于上期 PVC 装置技术改造和停产检修产生的停工损失所致。

科目	期末数	期初数	变动比例 (%)
应收票据	178,729,621.07	108,695,306.01	64.43
应收利息	1,301,246.65	-	100.00
其他应收款	741,973.07	527,423.69	40.68
存货	2,423,999.67	4,521,199.78	-46.39
其他流动资产	189,560,570.55	91,769,754.31	106.56
在建工程	1,183,903.70	542,335.04	118.30
应付票据	-	50,000,000.00	-100.00
应付职工薪酬	3,466,379.54	8,531,159.89	-59.37
其他应付款	46,611,922.73	21,892,978.48	112.91

应收票据期末余额为 17,872.96 万元,较期初余额增加 64.43%,主要由于本期子公司金牛旭阳应收票据增加所致。

应收利息期末余额为 130.12 万元,较期初余额增加 100.00%,主要由于母公司银行委托理财应计利息所致。

其他应收款期末余额为人民币 74.19 万元,较期初余额增加 40.68%,主要由于母公司本期其他应收款增加所致。

存货期末余额为人民币 242.39 万元,较期初余额减少 46.39%,主要由于本期子公司金牛旭阳存货减少所致。

其他流动资产期末余额为人民币 18,956.06 万元,较期初余额增加 106.56%,主要由于本期母公司银行委托理财增加所致。

在建工程期末余额为人民币 118.39 万元,较期初余额增加 118.30%,主要由于本期子公司金牛旭阳在建工程增加所致。

应付票据期末余额为人民币 0 元,较期初余额减少 5,000.00 万元,主要由于本期子公司金牛旭阳应付票据减少所致。

应付职工薪酬期末余额为人民币 346.63 万元,较期初余额减少 59.37%,主要由于剥离 PVC 装置相关资产所致。

其他应付款期末余额为人民币 4,661.19 万元,较期初余额增加 112.91%,主要由于本期子公司金牛旭阳其他应付款增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成与上年同期相比，主要的变化为公司于 2015 年度公司在冀中能源的支持下实施了重大资产重组，将原有 PVC 相关资产、负债及沧骅储运 100% 股权出售给冀中能源，出售后，公司的主要业务由 PVC 及甲醇生产、销售变更为甲醇生产、销售。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

### (3) 经营计划进展说明

2016 年上半年，公司经营计划有序开展。其中甲醇产量 11.33 万吨，销售收入 17,300 万元。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
化工行业	173,000,082.79	177,801,909.53	-2.78	-3.34	11.19	减少 13.44 个百分点
贸易	121,724,928.80	120,384,439.99	1.10	36.97	39.93	减少 2.09 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
甲醇	173,000,082.79	177,801,909.53	-2.78	-1.69	12.88	减少 13.27 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北地区	294,736,674.65	10.32

## (三) 核心竞争力分析

公司控股股东冀中能源集团为世界 500 强企业，资金实力和资产规模雄厚，为公司的发展提供了强大的支持；同时，公司核心管理团队业务能力强、素质高、经验丰富，具有丰富的执业经验和管理能力，为公司优化产业结构，开展新业务提供了良好的支撑。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

公司报告期无对外投资。

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国银行	银行理财	100,000,000.00	2016-05-12	2016-06-30	到期还本付息	349,041.10	100,000,000.00	349,041.10	是	0.00	否	否	自有	
中国银行	银行理财	50,000,000.00	2016-05-20	2016-06-30	到期还本付息	146,027.40	50,000,000.00	146,027.40	是	0.00	否	否	自有	
兴业银行	银行理财	50,000,000.00	2016-04-29	2016-05-30	到期还本付息	101,917.81	50,000,000.00	101,917.81	是	0.00	否	否	自有	
兴业银行	银行理财	50,000,000.00	2016-05-13	2016-07-13	到期还本付息	204,726.03	50,000,000.00	204,726.03	是	0.00	否	否	自有	
兴业银行	银行理财	50,000,000.00	2016-05-31	2016-07-13	到期还本付息	156,095.89	50,000,000.00	156,095.89	是	0.00	否	否	自有	
合计	/	300,000,000.00	/	/	/	957,808.23	300,000,000.00	957,808.23	/	0.00	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)														

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
自有	格林大华期货	800 万	1 年	商品期货	34.52 万元	盈	否

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□适用 √不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、主要子公司、参股公司分析**

公司名称	主要产品或服务	公司持股比例 (%)	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
华南沧化	聚氯乙烯树脂的销售	85.93	5,432.33	4,020.58	3,135.21	-82.03
金牛物流	贸易、运输	100.00	2,000.00	2,172.96	1,273.75	-1.76
金牛旭阳	甲醇及附加化工产品的生产、销售	50.00	15,000.00	54,215.04	43,759.24	864.15
劳动服务公司	劳动服务、货物装卸、建筑、机械修理	100.00	300.00	300.00	300.00	0.00

**5、非募集资金项目情况**

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

报告期内，公司没有实施利润分配，亦无调整情况。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0.00
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.00
每 10 股转增数 (股)	0.00
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**(三) 其他披露事项**

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	本年度预计金额	报告期实际发生金额	预计金额与实际发生金额差异较大的原因
在关联人的财务公司存款 (月平均存款余额)	财务公司	9,800.00	7115.01	

注：“财务公司”指冀中能源集团财务有限责任公司。

#### 关联方利息结算

关联交易定价原则和定价依据：冀中能源集团财务有限责任公司提供存款服务的存款利率不低于中国人民银行统一颁布的同期同类存款的存款利率；不低于同期国内主要商业银行同类存款的存款利率；不低于冀中能源集团有限责任公司其他成员单位同期在冀中能源集团财务有限责任公司同类存款的存款利率。

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
冀中能源集团财务有限责任公司	存款利息收入	107,817.74	54,456.19

#### 关联方存款

项目名称	关联方	期末数	期初数
货币资金	冀中能源集团财务有限责任公司	107,821,138.19	9,852,255.88

**2、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易**

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项  
无

**2、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项  
无

**2、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项  
无

**2、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**六、 重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同或交易**

无

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	冀中能源集团	为保障金牛化工及其中小股东的合法权益，就规范与金牛化工之间的关联交易事宜，在此不可撤销地承诺如下：1、金牛化工有权独立、自主地选择交易对方。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本单位及关联方将与金牛化工依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。2、本单位保证不要求或接受金牛化工在任何一项市场公平交易中给予本单位的条件优于第三者给予的条件。3、若违反上述声明和保证，本单位将对相关行为给金牛化工造成的损失向金牛化工进行赔偿。	2012-3-6	否	是		
	解决关联交易	冀中能源	为保障金牛化工及其中小股东的合法权益，就规范与金牛化工之间的关联交易事宜，在此不可撤销地承诺如下：1、金牛化工有权独立、自主地选择交易对方。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本单位及关联方将与金牛化工依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。2、本单位保证不要求或接受金牛化工在任何一项市场公平交易中给予本单位的条件优于第三者给予的条	2012-3-6	否	是		

		件。3、本单位保证将依照金牛化工的公司章程参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移金牛化工的资金、利润，保证不损害金牛化工其他股东的合法权益。4、若违反上述声明和保证，本单位将对相关行为给金牛化工造成的损失向金牛化工进行赔偿。					
解决关联交易	冀中能源集团	为保障金牛化工及其中小股东的合法权益，就规范与金牛化工之间的关联交易事宜，在此不可撤销地承诺如下：1、金牛化工有权独立、自主地选择交易对方。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本单位及关联方将与金牛化工依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。2、本单位保证不要求或接受金牛化工在任何一项市场公平交易中给予本单位的条件优于第三者给予的条件。3、若违反上述声明和保证，本单位将对相关行为给金牛化工造成的损失向金牛化工进行赔偿。	2012-3-6	否	是		
其他	冀中能源集团、冀中能源	为保障金牛化工及其中小股东的合法权益，本单位就金牛化工独立性事宜，在此不可撤销地承诺如下：1、保证金牛化工人员独立。（1）保证金牛化工的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本单位及本单位其他关联公司；（2）保证金牛化工的董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、金牛化工公司章程的有关规定选举产生；保证金牛化工的高级管理人员在金牛化工专职工作，不在本单位及本单位其他关联公司之间双重任职；（3）保证本单位推荐出任金牛化工董事和高级管理人员的人选都通过合法的程序产生，本单位不干预金牛化工董事会和股东大会已经做出的人事任免决定；2、保证金牛化工资产独立完整。（1）保证金牛化工具有独立完整的资产，金牛化工的资产全部能处于金牛化工的控制之下，并为金牛化工独立拥有和运营；（2）保证本单位及本单位之控股子公司或其他为本单位控制的企业不以任何方式违法违规占有金牛化工的资金、资产；3、保证金牛化工的财务独立。（1）保证金牛化工建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；（2）保证金牛化工具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；（3）保证金牛化工保持自己独立的银行帐户，不与本单位共用银行账户；（4）保证金牛化工的财务人员独立，不在本单位兼职和领取报酬；（5）保证金牛化工依法独立纳税；（6）保证金牛化工能够独立作出财务决策，本单位不干预金牛化工的资金使用调度；4、保证金牛化工机构独立。（1）保证金牛化工的机构设置独立于本单位，并能独立自主地运作；（2）保证金牛化工办公机构					

		和生产经营场所与本单位分开；建立健全的组织机构体系，保证金牛化工董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本单位职能部门之间的从属关系；5、保证金牛化工业务独立。（1）保证金牛化工拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，金牛化工具有面向市场独立自主经营的能力；（2）保证除通过行使股东权利之外，不对金牛化工的业务活动进行干预；（3）保证本单位及本单位的控股子公司或为本单位控制的企业不在中国境内外从事与金牛化工相竞争的业务；（4）保证尽可能减少金牛化工与本单位及本单位关联公司之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则依法进行。					
解决同业竞争	冀中能源集团	为避免冀中能源集团及其控制的其他企业与金牛化工之间出现同业竞争的情形，冀中能源集团出具承诺如下： 冀中能源集团在未来三十六个月内将通过冀中能源峰峰集团有限公司控制的河北峰煤焦化有限公司年产 30 万吨甲醇生产线以作价转让、持续委托管理纳入金牛化工，或本着对金牛化工有利的其他方式解决。	2014-4-18	是	是		
解决关联交易	冀中能源集团、冀中能源	为进一步减少和规范与金牛化工之间发生的关联交易，作为其实际控制人、控股股东，冀中能源集团、冀中能源作出承诺如下：1、冀中能源将严格按照《公司法》等现行法律法规以及金牛化工公司章程的有关规定行使股东权利。2、在金牛化工股东大会对涉及关联交易进行表决时，严格履行回避表决的义务。3、杜绝一切非法占用上市公司金牛化工之资金、资产的行为。4、在任何情况下，不要求金牛化工为冀中能源集团、冀中能源及其控制的其他企业提供任何形式的担保。5、若冀中能源集团、冀中能源及其控制的其他企业与金牛化工发生必要之关联交易，将严格遵循市场原则和公平、公正、公开的原则，按照金牛化工公司章程和《股票上市规则》等有关法律法规的规定，遵循审议程序、履行信息披露义务，从制度上保证金牛化工的利益不受损害，保证不发生通过关联交易损害金牛化工及中小股东权益的情况。	2012-11-22	否	是		

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

适用 不适用

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

适用 不适用

**十、可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十一、公司治理情况**

报告期内，公司治理实际不存在与《公司法》和中国证监会相关规定的要求存在差异的情况。

**十二、其他重大事项的说明**

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

适用 不适用

**(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**(三) 其他**

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	26,335
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
冀中能源集团有限 责任公司		204,000,000	29.99	0	无	0	国有法人
冀中能源股份有限 公司		177,262,977	26.06	0	无	0	国有法人
河北建设投资集团 有限责任公司		20,687,654	3.04	0	无	0	国有法人
杨祖贵		7,261,580	1.07	0	无	0	境内自然人
金海涛		3,147,600	0.46	0	无	0	境内自然人
杨志杰		2,135,600	0.31	0	无	0	境内自然人
林学江		2,000,000	0.29	0	无	0	境内自然人
王倩		1,906,600	0.28	0	无	0	境内自然人
陈莲妹		1,517,800	0.22	0	无	0	境内自然人

刘洪军	1,410,500	0.21	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
冀中能源集团有限责任公司	204,000,000	人民币普通股	204,000,000			
冀中能源股份有限公司	177,262,977	人民币普通股	177,262,977			
河北建设投资集团有限责任公司	20,687,654	人民币普通股	20,687,654			
杨祖贵	7,261,580	人民币普通股	7,261,580			
金海涛	3,147,600	人民币普通股	3,147,600			
杨志杰	2,135,600	人民币普通股	2,135,600			
林学江	2,000,000	人民币普通股	2,000,000			
王倩	1,906,600	人民币普通股	1,906,600			
陈莲妹	1,517,800	人民币普通股	1,517,800			
刘洪军	1,410,500	人民币普通股	1,410,500			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司通过电话、函证或上网查询等方式了解了公司前 10 名股东的基本情况，未知其是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

√适用 □不适用

新控股股东名称	冀中能源集团有限责任公司
变更日期	2016 年 1 月 15 日
指定网站查询索引及日期	详见公司 2016 年 1 月 16 日刊登在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上的公告

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
教光印	董事长	选举	
高峰	董事	选举	
马明玉	董事	选举	
郑温雅	董事	选举	
赵丽红	独立董事	选举	
张培超	独立董事	选举	
佟岩	独立董事	选举	
陈建壮	监事会主席	选举	
赵计辰	监事	选举	
史静敏	监事	选举	
姚笑	监事	选举	
王任敏	监事	选举	
张文彬	总经理	聘任	
赵约军	副总经理	聘任	
洪波	总会计师、财务负责人、董事会秘书	聘任	
李绍斌	董事长	离任	董事会任期届满
郑温雅	副董事长	离任	董事会任期届满
杨印朝	董事	离任	董事会任期届满
葛汝增	董事、总经理	离任	董事会任期届满
姚万义	独立董事	离任	董事会任期届满
袁琳	独立董事	离任	董事会任期届满
张文雷	独立董事	离任	董事会任期届满
曹尧	监事会主席	离任	监事会任期届满
张文彬	监事	离任	监事会任期届满
张现峰	监事	离任	监事会任期届满
张玉文	监事	离任	监事会任期届满
崔跃民	监事	离任	监事会任期届满
李爱华	总会计师	离任	聘任期任期届满
孙式星	总经济师	离任	聘任期任期届满
王洪江	副总经理	离任	聘任期任期届满
张树林	副总会计师、董秘	离任	聘任期任期届满

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：河北金牛化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	448,977,063.78	638,659,530.21
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	七、4	178,729,621.07	108,695,306.01
应收账款	七、5	4,405,146.06	5,578,924.88
预付款项	七、6	54,893,422.10	42,844,633.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	1,301,246.65	
应收股利			
其他应收款	七、8	741,973.07	527,423.69
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,423,999.67	4,521,199.78
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、11	189,560,570.55	91,769,754.31
流动资产合计		881,033,042.95	892,596,772.78
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、15	340,465.55	322,658.98
投资性房地产			
固定资产	七、17	337,469,285.69	365,937,547.17
在建工程	七、18	1,183,903.70	542,335.04
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	七、23	21,373,227.24	21,665,369.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、27	2,426,666.90	2,431,117.94
其他非流动资产	七、28	1,057,000.00	1,493,171.60
非流动资产合计		363,850,549.08	392,392,200.19
资产总计		1,244,883,592.03	1,284,988,972.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、29	30,000,000.00	30,000,000.00
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	七、32		50,000,000.00
应付账款	七、33	56,367,906.18	70,129,655.53
预收款项	七、34	18,958,519.10	25,467,200.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、35	3,466,379.54	8,531,159.89
应交税费	七、36	1,013,182.08	789,186.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、39	46,611,922.73	21,892,978.48
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	七、41	1,105,000.00	1,105,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		157,522,909.63	207,915,181.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、49	2,639,166.67	3,191,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,639,166.67	3,191,666.67
负债合计		160,162,076.30	211,106,847.72

<b>所有者权益</b>			
股本	七、50	680,319,676.00	680,319,676.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、52	1,645,312,920.48	1,645,312,920.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、55	4,029,770.80	3,591,462.71
盈余公积	七、56	89,015,542.19	89,015,542.19
一般风险准备			
未分配利润	七、57	-1,557,163,570.79	-1,562,920,982.07
归属于母公司所有者权益合计		861,514,338.68	855,318,619.31
少数股东权益		223,207,177.05	218,563,505.94
所有者权益合计		1,084,721,515.73	1,073,882,125.25
负债和所有者权益总计		1,244,883,592.03	1,284,988,972.97

法定代表人：教光印 主管会计工作负责人：洪波 会计机构负责人：张玮

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：河北金牛化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		406,821,545.72	540,507,510.52
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		30,000,000.00	
应收账款			
预付款项		4,701,700.00	101,700.00
应收利息		1,301,246.65	
应收股利			
其他应收款		362,460.80	269,862.58
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		185,965,070.84	85,904,457.77
流动资产合计		629,152,024.01	626,783,530.87
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		242,728,962.08	242,728,962.08
投资性房地产			
固定资产		8,645,682.15	8,811,302.89
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		251,374,644.23	251,540,264.97
资产总计		880,526,668.24	878,323,795.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,266,401.91	16,712,032.80
预收款项		4,799,066.69	4,799,066.69
应付职工薪酬		1,750,204.22	6,082,745.70
应交税费		509,216.36	552,965.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		24,002,049.15	18,147,852.28
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		46,326,938.33	46,294,663.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,326,938.33	46,294,663.33
<b>所有者权益：</b>			
股本		680,319,676.00	680,319,676.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,764,472,501.45	1,764,472,501.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,668,253.17	78,668,253.17
未分配利润		-1,689,260,700.71	-1,691,431,298.11
所有者权益合计		834,199,729.91	832,029,132.51
负债和所有者权益总计		880,526,668.24	878,323,795.84

法定代表人：教光印 主管会计工作负责人：洪波 会计机构负责人：张玮

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		334,050,558.29	289,439,085.51
其中：营业收入	七、58	334,050,558.29	289,439,085.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		325,661,225.79	365,096,037.44
其中：营业成本	七、58	315,090,105.22	259,627,273.52
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	七、59	1,354,785.83	1,630,009.74
销售费用	七、60	4,704,040.92	7,946,665.08
管理费用	七、61	7,455,682.41	46,576,265.31
财务费用	七、62	-2,867,980.49	48,102,198.33
资产减值损失	七、63	-75,408.10	1,213,625.46
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）	七、65	363,011.05	-2,533,993.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,806.57	-10,181.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,752,343.55	-78,190,945.72
加：营业外收入	七、66	1,216,909.88	5,110,233.08
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、67	1,790.60	57,342,336.47
其中：非流动资产处置损失			22,050.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,967,462.83	-130,423,049.11
减：所得税费用	七、68	4,688.54	209,155.80

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,962,774.29	-130,632,204.91
归属于母公司所有者的净利润		5,757,411.28	-134,670,584.47
少数股东损益		4,205,363.01	4,038,379.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,962,774.29	-130,632,204.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,757,411.28	-134,670,584.47
归属于少数股东的综合收益总额		4,205,363.01	4,038,379.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0085	-0.1980
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：教光印 主管会计工作负责人：洪波 会计机构负责人：张玮

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			3,565,293.08
减：营业成本			2,421,331.43
营业税金及附加			4,575.20
销售费用			39,100.50
管理费用		2,447,780.41	39,706,781.44
财务费用		-4,623,251.40	46,095,348.20
资产减值损失		4,873.59	2,816,344.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,170,597.40	-87,518,188.39
加：营业外收入			4,515,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			57,162,462.60
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,170,597.40	-140,165,650.99
减：所得税费用			2,202.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,170,597.40	-140,167,853.49
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,170,597.40	-140,167,853.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：教光印 主管会计工作负责人：洪波 会计机构负责人：张玮

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,801,415.75	151,126,416.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、70	13,014,690.99	6,302,035.24
经营活动现金流入小计		148,816,106.74	157,428,451.32
购买商品、接受劳务支付的现金		147,575,536.36	83,063,089.86
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		19,791,178.36	46,841,702.71
支付的各项税费		14,380,618.52	21,503,674.56
支付其他与经营活动有关的现金	七、70	36,723,182.35	57,989,928.00
经营活动现金流出小计		218,470,515.59	209,398,395.13
经营活动产生的现金流量净额		-69,654,408.85	-51,969,943.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		942,190.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200,942,190.79	4,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,665.04	137,881,421.08
投资支付的现金		300,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,523,811.96
投资活动现金流出小计		300,204,665.04	140,405,233.04
投资活动产生的现金流量净额		-99,262,474.25	-140,400,733.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	265,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	265,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	471,666,666.68
分配股利、利润或偿付利息支付的		765,583.33	47,804,308.59

现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,765,583.33	519,470,975.27
筹资活动产生的现金流量净额		-765,583.33	-254,470,975.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-169,682,466.43	-446,841,652.12
加：期初现金及现金等价物余额		615,668,530.21	571,691,003.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		445,986,063.78	124,849,351.35

法定代表人：教光印 主管会计工作负责人：洪波 会计机构负责人：张玮

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			920,815.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,992,528.62	6,008,183.42
经营活动现金流入小计		11,992,528.62	6,928,999.03
购买商品、接受劳务支付的现金			6,794,589.54
支付给职工以及为职工支付的现金		13,613,800.78	39,488,930.50
支付的各项税费		100,363.56	2,993,328.09
支付其他与经营活动有关的现金		32,540,150.35	13,153,429.86
经营活动现金流出小计		46,254,314.69	62,430,277.99
经营活动产生的现金流量净额		-34,261,786.07	-55,501,278.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		596,986.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200,596,986.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,165.04	114,529,931.06
投资支付的现金		300,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		300,021,165.04	114,529,931.06
投资活动产生的现金流量净额		-99,424,178.73	-114,529,931.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			235,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			235,000,000.00
偿还债务支付的现金			455,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			47,246,816.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			502,246,816.93
筹资活动产生的现金流量净额			-267,246,816.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-133,685,964.80	-437,278,026.95
加：期初现金及现金等价物余额		537,516,510.52	544,118,587.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		403,830,545.72	106,840,560.39

法定代表人：教光印 主管会计工作负责人：洪波 会计机构负责人：张玮

**合并所有者权益变动表**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	680,319,676.00				1,645,312,920.48			3,591,462.71	89,015,542.19		-1,562,920,982.07	218,563,505.94	1,073,882,125.25
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	680,319,676.00				1,645,312,920.48			3,591,462.71	89,015,542.19		-1,562,920,982.07	218,563,505.94	1,073,882,125.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							438,308.09				5,757,411.28	4,643,671.11	10,839,390.48
(一) 综合收益总额											5,757,411.28	4,205,363.01	9,962,774.29
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							438,308.09				438,308.10		876,616.19
1. 本期提取							1,374,245.32				1,374,245.33		2,748,490.65
2. 本期使用							935,937.23				935,937.23		1,871,874.46
（六）其他													
四、本期期末余额	680,319,676.00				1,645,312,920.48		4,029,770.80	89,015,542.19		-1,557,163,570.79	223,207,177.05		1,084,721,515.73

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	680,319,676.00				1,645,312,920.48			3,500,739.61	89,015,542.19		-1,807,370,570.29	209,428,177.29	820,206,485.28
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	680,319,676.00			1,645,312,920.48		3,500,739.61	89,015,542.19		-1,807,370,570.29	209,428,177.29	820,206,485.28	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						284,687.12			-134,670,584.47	4,323,066.69	-130,062,830.66	
(一)综合收益总额									-134,670,584.47	4,038,379.56	-130,632,204.91	
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五)专项储备						284,687.12				284,687.13	569,374.25	
1.本期提取						985,888.29				985,888.29	1,971,776.58	
2.本期使用						701,201.17				701,201.16	1,402,402.33	
(六)其他												
四、本期期末余额	680,319,676.00			1,645,312,920.48		3,785,426.73	89,015,542.19		-1,942,041,154.76	213,751,243.98	690,143,654.62	

法定代表人：教光印主管会计工作负责人：洪波会计机构负责人：张玮

母公司所有者权益变动表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	680,319,676.00				1,764,472,501.45				78,668,253.17	-1,691,431,298.11	832,029,132.51
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	680,319,676.00				1,764,472,501.45				78,668,253.17	-1,691,431,298.11	832,029,132.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										2,170,597.40	2,170,597.40
(一)综合收益总额										2,170,597.40	2,170,597.40
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	680,319,676.00				1,764,472,501.45				78,668,253.17	-1,689,260,700.71	834,199,729.91

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	680,319,676.00				1,764,472,501.45				78,668,253.17	-1,946,734,727.46	576,725,703.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	680,319,676.00				1,764,472,501.45				78,668,253.17	-1,946,734,727.46	576,725,703.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-140,167,853.49	-140,167,853.49
（一）综合收益总额										-140,167,853.49	-140,167,853.49
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	680,319,676.00				1,764,472,501.45				78,668,253.17	-2,086,902,580.95	436,557,849.67

法定代表人：教光印主管会计工作负责人：洪波会计机构负责人：张玮

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

河北金牛化工股份有限公司（以下简称本公司）系经河北省经济体制改革委员会批准（文件号为冀体改股字[1994]20号），由沧州市化工厂股份制改组并发起成立的定向募集股份有限公司，股本额为7,498万股。经公司第三次股东大会决议通过，报请河北省人民政府（文件号为冀政函[1995]118号）和中国证监会（文件号为证监发审字[1996]71号文）批准，于1996年6月14日至17日向社会公开发行人2,312万股A股，募集资金206,203,400元，股本变更为9,810万股。经公司1996年9月20日临时股东大会通过，报请河北省证券委批准，公司于1996年9月27日以资本公积按10:10的比例向全体股东转增股本，股本变更为19,620万股。经公司股东大会审议通过1999年度中期利润分配方案，以1999年6月30日股本为基数，每10股送红股5股并以公积金转增5股，股本变更为39,240万股。2000年经中国证券监督管理委员会核准（文件号证监公司字[2000]59号文），以1999年末总股本39,240万股为基数，每10股配1.5股，配股价7元/股，国家股股东可配4,386万股，经财政部批准（财管字[1999]192号文），同意国家股股东认购1,402万股。公司向全体股东共配售2,902万股，其中：国家股配售1,402万股，社会公众股配售1,500万股。配股后公司股份总数为42,142万股，股本变更为42,142万股。2006年11月17日公司完成股权分置改革，公司非流通股股东向流通股股东支付3,910万股股票对价，即流通股股东每10股获得股票3.4股，对价支付后总股本未变。

2007年12月21日，冀中能源股份有限公司通过公开拍卖竞得了本公司12,765.48万股股份，成为公司控股股东。根据公司发展需要，经公司2008年第二次临时股东大会决议通过，2008年5月8日公司名称由“沧州化学工业股份有限公司”变更为“河北金牛化工股份有限公司”。

经中国证券监督管理委员会《关于核准河北金牛化工股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2012】1167号）核准，公司向控股股东冀中能源股份有限公司非公开发行了普通股（A股）股票25,889.9676万股，发行价为每股人民币6.18元。截至2012年9月6日，本公司共募集资金1,599,999,997.68元，扣除发行费用10,608,899.68元后，募集资金净额为1,589,391,098.00元。上述募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2012）第110ZA0022号《验资报告》验证。2012年9月10日，本次非公开发行新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。本次发行后，本公司总股本变更为68,031.9676万股。

本公司是一家在河北省注册的股份有限公司，已在上海证券交易所上市，目前持有沧州市工商行政管理局于2016年3月31日颁发的统一社会信用代码91130900104363017U企业营业执照，法定代表人教光印，总部位于沧州临港化工园区化工大道。

本公司经营范围：制造乙炔、氯化氢气体、氯乙烯、盐酸（副产20%）、压缩空气、氮气、烧碱、液氯、氢气、盐酸（30%）、次氯酸钠、硫酸、（在安全生产许可证有效期内制造）；制造普通硅酸盐水泥42.5、聚氯乙烯树脂；批发、零售化工原料（不含危险化学品及需国家有关部门审批的品种）、塑料制品、建筑材料；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的除外，法律、行政法规、国务院决定限制的取得许可证后方可经营。）

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）所属行业为化学原料及化学制品制造业。主要生产及销售甲醇等产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第四次会议于2016年8月5日批准。

#### 2. 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括子公司揭阳华南沧化实业有限责任公司、河北金牛物流有限公司、河北金牛旭阳化工有限公司、沧州金牛劳动服务有限公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、15、附注五、18、附注五、19和附注五、24。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

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

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

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

#### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

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

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

#### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

#### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 9. 外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### 10. 金融工具

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

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### (2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 持有至到期投资

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

#### 应收款项

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

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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。

### (5) 金融工具的公允价值

## 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### （6）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （7）金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

### 11. 应收款项

#### （1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判	期末余额达到 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的
----------	--

断依据或金额标准	应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上		
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**12. 存货****(1) 存货的分类**

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、自制半成品等发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

**(4) 存货的盘存制度**

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 13. 长期股权投资

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

#### (1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注五：资产减值。

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5-10	2.00-4.75
机器设备	年限平均法	8-18	5-10	5.00-11.88
运输设备	年限平均法	4-12	5-10	7.50-23.75
其他	年限平均法	3-14	5-10	6.43-31.67

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

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

- (6) 大修理费用

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

## 15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五。

## 16. 借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、财务软件、海域使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
财务软件	5-10 年	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注五：资产减值。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 18. 长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 19. 长期待摊费用

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

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 21. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 22. 收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

### ③让渡资产使用权

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

## (2) 收入确认的具体方法

本集团甲醇等化工产品均为自营销售，直接销售给终端客户，提货方式以自提为主，收入确认的时点以产品发出时点确认收入。

## 23. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为出租人

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

(2) 本集团作为承租人

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 26. 其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按财政部、国家安全生产监督管理局[财企[2012]16号]的有关规定，提取安全生产费用，具体方法为：按上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式逐月提取。

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

### 套期会计

在初始指定套期关系时，本集团正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本集团预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本集团会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本集团风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本集团下述的政策核算。

#### 公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本集团撤销套期关系的指定，本集团将终止使用公允价值套期会计。

#### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本集团的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

#### 重大会计判断和估计

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

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

##### 递延所得税资产

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

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

## (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	11、13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

## 2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》（财税[2008]117号）规定，本集团之子公司河北金牛旭阳化工有限公司销售甲醇、蒸汽取得的收入，减按90%计入应纳税收入总额。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	137,967.80	60,716.17
银行存款	437,421,121.56	615,548,306.80
其他货币资金	11,417,974.42	23,050,507.24
合计	448,977,063.78	638,659,530.21
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

项目	期末数	期初数
银行存款中：财务公司存款	107,821,138.19	9,852,255.88

(1) 其他货币资金主要为本集团开立信用证保证金及本集团之子公司河北金牛旭阳化工有限公司期货保证金

(2) 财务公司存款为存放在冀中能源集团财务有限责任公司的存款，冀中能源集团财务有限责任公司系本公司之控股股东冀中能源集团有限责任公司的子公司，具有经中国银行业监督管理委员会河北监管局核发的中华人民共和国金融许可证，许可证号为L0029H213010001。

(3) 期末使用受到限制的货币资金2,991,000.00元为本公司开立信用证保证金存款。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	178,729,621.07	108,695,306.01
合计	178,729,621.07	108,695,306.01

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	193,110,944.36	--
合计	193,110,944.36	

期末本集团已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票主要为：本集团生产经营过程中取得的国有大中型商业银行开具的银行承兑票据，兑付风险较小，终止确认后，票据被追索时存在的支付风险不大。

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

其他说明

无

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,231,900.00	26.60	16,231,900.00	100.00		16,231,900.00	26.08	16,231,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款：账龄组合	6,366,947.93	10.44	1,961,801.87	30.81	4,405,146.06	7,598,700.29	12.21	2,019,775.41	26.58	5,578,924.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,414,608.45	62.96	38,414,608.45	100.00		38,414,608.45	61.71	38,414,608.45	100.00	
合计	61,013,456.38	/	56,608,310.32	/	4,405,146.06	62,245,208.7	/	56,666,283.86	/	5,578,924.88

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
汕头市宝丰塑胶有限公司	16,231,900.00	16,231,900.00	100.00	预计无法收回
合计	16,231,900.00	16,231,900.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,421,438.52	221,071.93	5.00
1 至 2 年	67,220.74	6,722.07	10.00
2 至 3 年	44,090.60	6,613.59	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	133,417.24	26,683.45	20.00
4 至 5 年	140.00	70.00	50.00
5 年以上	1,700,640.83	1,700,640.83	100.00
合计	6,366,947.93	1,961,801.87	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

无

## (2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额-57,973.54 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0.00 元。

其中本期坏帐准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,469,011.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.58%，相应计提的坏帐准备期末余额汇总金额 28,170,407.09 元。

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	54,824,023.98	99.87	42,430,685.78	99.03
1 至 2 年	43,233.52	0.08	388,927.42	0.91
2 至 3 年	21,143.90	0.04	20,000.00	0.05
3 年以上	5,020.70	0.01	5,020.70	0.01
合计	54,893,422.10	100.00	42,844,633.90	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 51,767,799.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例 94.31%。

7、 应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,301,246.65	
合计	1,301,246.65	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

\_\_\_\_ 应收股利

适用 不适用

## 8、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款 其中：账龄组合	2,320,008.28	20.77	1,578,035.21	68.02	741,973.07	2,122,893.46	19.35	1,595,469.77	75.16	527,423.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,850,017.02	79.23	8,850,017.02	100.00		8,850,017.02	80.65	8,850,017.02	100.00	
合计	11,170,025.30	/	10,428,052.23	/	741,973.07	10,972,910.48	/	10,445,486.79	/	527,423.69

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	781,024.28	39,051.21	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,538,984.00	1,538,984.00	100.00
合计	2,320,008.28	1,578,035.21	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-17,434.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	11,055,185.30	10,801,551.49
保证金及押金	20,000.00	20,000.00
备用金	94,840.00	151,358.99
合计	11,170,025.30	10,972,910.48

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
乌盟多蒙德冶金化学工业有限责任公司	往来款	800,000.00	5 年以上	7.16	800,000.00
天津物资招商有限公司	往来款	800,000.00	5 年以上	7.16	800,000.00

西日本贸易株式会社	往来款	673,578.46	5年以上	6.03	673,578.46
鄂尔多斯市新华结晶硅 有限责任公司	往来款	620,525.80	5年以上	5.56	620,525.80
日新公司	往来款	568,869.56	5年以上	5.09	568,869.56
合计	/	3,462,973.82	/	31.00	3,462,973.82

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

## 9、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,766,821.27		1,766,821.27	1,763,754.79		1,763,754.79
在产品						
库存商品	737,606.99	80,428.59	657,178.40	2,837,873.58	80,428.59	2,757,444.99
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	2,504,428.26	80,428.59	2,423,999.67	4,601,628.37	80,428.59	4,521,199.78

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	80,428.59					80,428.59
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	80,428.59					80,428.59

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

**10、划分为持有待售的资产**

□适用 √不适用

**11、其他流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	85,997,763.45	88,206,947.21
预缴税费	3,562,807.10	3,562,807.10
银行委托理财	100,000,000.00	
合计	189,560,570.55	91,769,754.31

**12、可供出售金融资产**

□适用 √不适用

**13、持有至到期投资**

□适用 √不适用

**14、长期应收款**

□适用 √不适用

**15、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
揭阳市华南大酒店有限公司	322,658.98			17,806.57						340,465.55
小计	322,658.98			17,806.57						340,465.55
合计	322,658.98			17,806.57						340,465.55

其他说明

**16、投资性房地产**

□适用 √不适用

**17、固定资产****(1). 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值：						
1. 期初余额	188,723,315.57	520,879,999.71	4,269,824.41	4,451,299.42	718,324,439.11	
2. 本期增加 金额				21,165.04	21,165.04	
(1) 购置				21,165.04	21,165.04	
(2) 在建 工程转入						
(3) 企业 合并增加						
3. 本期减 少金额						
(1) 处置 或报废						
4. 期末余额	188,723,315.57	520,879,999.71	4,269,824.41	4,472,464.46	718,345,604.15	
二、累计折旧						
1. 期初余额	48,597,292.13	294,023,653.31	3,892,716.16	4,149,053.35	350,662,714.95	
2. 本期增加 金额	3,768,451.37	24,530,063.76	160,218.05	30,693.34	28,489,426.52	
(1) 计提	3,768,451.37	24,530,063.76	160,218.05	30,693.34	28,489,426.52	
3. 本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4. 期末余额	52,365,743.50	318,553,717.07	4,052,934.21	4,179,746.69	379,152,141.47	
三、减值准备						
1. 期初余额	1,724,176.99				1,724,176.99	
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4. 期末余额	1,724,176.99				1,724,176.99	
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	134,633,395.08	202,326,282.64	216,890.20	292,717.77	337,469,285.69	
2. 期初账面 价值	138,401,846.45	226,856,346.40	377,108.25	302,246.07	365,937,547.17	

说明：

- (1) 截至 2016 年 6 月 30 日本集团固定资产中原值 64,747,122.79 元的房屋及建筑物已被抵押。
- (2) 期末本集团不存在暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末本集团不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

18、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他工程	2,141,168.66	957,264.96	1,183,903.70	1,499,600.00	957,264.96	542,335.04
合计	2,141,168.66	957,264.96	1,183,903.70	1,499,600.00	957,264.96	542,335.04

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
窑炉改造	957,264.96	预计未来现金流量现值低于账面价值
合计	957,264.96	/

19、工程物资

适用 不适用

20、固定资产清理

适用 不适用

21、生产性生物资产

适用 不适用

22、油气资产

适用 不适用

23、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	27,168,978.00			483,623.02	27,652,601.02
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	27,168,978.00			483,623.02	27,652,601.02
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,581,817.46			405,414.10	5,987,231.56
2. 本期增加金额	271,689.78			20,452.44	292,142.22
(1) 计提	271,689.78			20,452.44	292,142.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,853,507.24			425,866.54	6,279,373.78
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,315,470.76			57,756.48	21,373,227.24
2. 期初账面价值	21,587,160.54			78,208.92	21,665,369.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例           

截至 2016 年 6 月 30 日本集团无形资产中原值 19,576,940.00 元的土地使用权用于抵押贷款；

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：**

适用  不适用

**24、开发支出**

适用  不适用

**25、商誉**

适用  不适用

**26、长期待摊费用**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,513,914.22	2,128,478.56	8,574,533.76	2,143,633.44
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	1,192,753.36	298,188.34	1,149,937.99	287,484.50
合计	9,706,667.58	2,426,666.90	9,724,471.75	2,431,117.94

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	61,310,645.47	61,299,107.43
可抵扣亏损	406,300,945.68	407,721,878.06
合计	467,611,591.15	469,020,985.49

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年		2,241,201.27	
2017年	1,192,711.30	1,192,711.30	
2018年	99,713,439.92	99,713,439.92	
2019年	288,110,846.03	288,110,846.03	
2020年	16,463,679.53	16,463,679.54	
2021年上半年	820,268.89		
合计	406,300,945.67	407,721,878.06	/

**28、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	1,057,000.00	1,493,171.60
合计	1,057,000.00	1,493,171.60

**29、短期借款**

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

截至 2016 年 6 月 30 日抵押借款为本集团之子公司河北金牛旭阳化工有限公司向中国建设银行股份有限公司邢台新兴东大街支行贷款，除由冀中能源集团有限责任公司、邢台旭阳煤化工有限公司提供担保外，还以其原值 64,747,122.79 元的房屋和原值 19,576,940.00 元的土地使用权提供抵押担保。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 31、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 32、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 33、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	43,094,072.34	48,537,616.23
工程款	3,138,991.68	18,192,839.30
其他	10,134,842.16	3,399,200.00
合计	56,367,906.18	70,129,655.53

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

## 34、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	18,958,519.10	25,467,200.28

合计	18,958,519.10	25,467,200.28
----	---------------	---------------

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

## 35、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,944,850.47	5,800,246.65	10,822,152.46	2,922,944.66
二、离职后福利-设定提存计划	586,309.42	779,039.97	821,914.51	543,434.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,531,159.89	6,579,286.62	11,644,066.97	3,466,379.54

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,733,313.24	4,762,136.15	5,631,165.68	864,283.71
二、职工福利费		265,649.01	265,649.01	
三、社会保险费	4,031,257.49	273,534.46	4,207,878.01	96,913.94
其中: 医疗保险费	3,645,500.70	201,988.96	3,761,697.00	85,792.66
工伤保险费	5,004.37	68,299.37	69,186.45	4,117.29
生育保险费	380,752.42	3,246.13	376,994.56	7,003.99
四、住房公积金	46,860.70	344,718.16	376,280.54	15,298.32
五、工会经费和职工教育经费	2,133,419.04	154,208.87	341,179.22	1,946,448.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合计	7,944,850.47	5,800,246.65	10,822,152.46	2,922,944.66

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	545,200.24	755,128.56	794,942.02	505,386.78
2、失业保险费	41,109.18	23,911.41	26,972.49	38,048.10
3、企业年金缴费				

4、其他				
合计	586,309.42	779,039.97	821,914.51	543,434.88

**36、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	490,809.52	396,185.69
消费税		
营业税	182,850.00	182,850.00
企业所得税		
个人所得税	20,535.09	64,121.43
城市维护建设税	149,213.61	62,516.19
教育费附加	157,816.43	73,077.49
印花税	11,957.43	10,436.07
合计	1,013,182.08	789,186.87

**37、 应付利息**适用 不适用**38、 应付股利**适用 不适用**39、 其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	45,363,187.55	20,776,509.45
押金	684,682.00	760,041.10
其他	564,053.18	356,427.93
合计	46,611,922.73	21,892,978.48

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**适用 不适用**40、 划分为持有待售的负债**适用 不适用**41、 1 年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
一年内到期的递延收益	1,105,000.00	1,105,000.00
合计	1,105,000.00	1,105,000.00

**42、 其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

#### 43、长期借款

适用 不适用

#### 44、应付债券

适用 不适用

#### 45、长期应付款

适用 不适用

#### 46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

##### (2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

#### 47、专项应付款

适用 不适用

#### 48、预计负债

适用 不适用

#### 49、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,191,666.67		552,500.00	2,639,166.67	
合计	3,191,666.67		552,500.00	2,639,166.67	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
20万吨甲醇项目 中央财政补贴	2,666,666.67		500,000.00		2,166,666.67	与资产相关
甲醇余热利用项 目	525,000.00		52,500.00		472,500.00	与资产相关
合计	3,191,666.67		552,500.00		2,639,166.67	/

其他说明：

(1) 根据《国家发展改革委办公厅关于2008年第十批资源节约和环境保护项目的复函》(发改办环资[2008]2823号)，本集团之子公司河北金牛旭阳化工有限公司收到邢台县财政局20万吨乙醇项目节能资金补助1,000.00万元。

(2) 根据《河北省财政厅河北省发展和改革委员会关于下达 2011 年省级节能技术改造财政奖励资金的通知》(冀财建[2011]455 号), 本集团之子公司河北金牛旭阳化工有限公司收到河北省财政厅关于甲醇弛放气余压利用项目的财政奖励 105.00 万元。

## 50、股本

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,031.9676						68,031.9676

## 51、其他权益工具

适用 不适用

## 52、资本公积

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,486,809,441.31			1,486,809,441.31
股东捐赠	153,731,947.22			153,731,947.22
其他资本公积	4,771,531.95			4,771,531.95
合计	1,645,312,920.48			1,645,312,920.48

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

## 53、库存股

适用 不适用

## 54、其他综合收益

适用 不适用

## 55、专项储备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,591,462.71	1,374,245.32	935,937.23	4,029,770.80
合计	3,591,462.71	1,374,245.32	935,937.23	4,029,770.80

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

## 56、盈余公积

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,814,124.90			62,814,124.90
任意盈余公积	26,201,417.29			26,201,417.29
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	89,015,542.19			89,015,542.19

盈余公积说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

**57、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,562,920,982.07	-1,807,370,570.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,562,920,982.07	-1,807,370,570.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,757,411.28	-134,670,584.47
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,557,163,570.79	-1,942,041,154.76

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**58、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,736,674.65	298,197,597.52	267,873,969.50	245,867,851.01
其他业务	39,313,883.64	16,892,507.70	21,565,116.01	13,759,422.51
合计	334,050,558.29	315,090,105.22	289,439,085.51	259,627,273.52

**59、营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		39,185.00
城市维护建设税	680,474.59	797,338.39
教育费附加	674,311.24	793,486.35
资源税		
合计	1,354,785.83	1,630,009.74

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

**60、销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

职工薪酬	198,122.79	156,755.30
折旧费	1,179.70	389.76
运输费	4,379,446.81	7,656,822.53
装卸费	61,010.02	60,729.73
办公费	12,603.23	7,577.27
差旅费	13,210.40	50,718.00
材料及低值易耗品	10,355.88	4,063.49
其他	28,112.09	9,609.00
合计	4,704,040.92	7,946,665.08

## 61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,857,326.33	29,440,885.42
材料及低值易耗品	85,314.03	737,454.07
折旧费	908,882.26	2,303,733.39
修理费	24,264.18	592,543.86
租赁费		1,319,956.23
水电费	13,800.00	1,407,530.65
办公费	104,687.07	652,527.90
无形资产摊销	292,142.22	1,095,257.70
咨询、顾问费	10,000.00	495,462.25
排污费		295,089.98
运输费	87,203.48	1,892,327.38
差旅费	232,399.13	271,788.20
业务招待费	24,604.28	21,377.00
班中餐		351,283.15
税费	1,201,492.58	4,062,817.09
聘请中介机构费	126,151.04	318,290.79
保险费	173,640.80	173,115.20
其他	1,313,775.01	1,144,825.05
合计	7,455,682.41	46,576,265.31

## 62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	765,583.33	47,804,308.59
减：利息收入	-4,817,820.40	-1,207,081.42
承兑汇票贴息		283,285.48
手续费及其他	1,184,256.58	1,221,685.68
合计	-2,867,980.49	48,102,198.33

## 63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-75,408.10	513,384.98

二、存货跌价损失		700,240.48
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-75,408.10	1,213,625.46

**64、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**65、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,806.57	-10,181.83
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	345,204.48	-2,523,811.96
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
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	363,011.05	-2,533,993.79

**66、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
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	552,500.00	5,067,500.00	552,500.00
其他	664,409.88	42,733.08	664,409.88
合计	1,216,909.88	5,110,233.08	1,216,909.88

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
20万吨甲醇项目中央财政补贴	500,000.00	500,000.00	与资产相关
甲醇余热利用项目	52,500.00	52,500.00	与资产相关
稳定岗位补贴		4,515,000.00	与收益相关
合计	552,500	5,067,500.00	/

其他说明：

(1) 根据《国家发展改革委办公厅关于2008年第十批资源节约和环境保护项目的复函》(发改办环资[2008]2823号)，本集团之子公司河北金牛旭阳化工有限公司收到邢台县财政局20万吨乙醇项目节能资金补助1,000.00万元。

(2) 根据《河北省财政厅河北省发展和改革委员会关于下达2011年省级节能技术改造财政奖励资金的通知》(冀财建[2011]455号)，本集团之子公司河北金牛旭阳化工有限公司收到河北省财政厅关于甲醇弛放气余压利用项目的财政奖励105.00万元。

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		22,050.00	
其中：固定资产处置损失		22,050.00	
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			
罚款支出		157,823.87	
停工损失		56,792,565.54	
补偿金		350,000.00	
其他	1,790.60	19,897.06	1,790.60
合计	1,790.60	57,342,336.47	1,790.60

**68、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	237.50	2,440.00
递延所得税费用	4,451.04	206,715.80
合计	4,688.54	209,155.80

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	9,967,462.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,491,865.71
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-302,299.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-301,851.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,393,277.33
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	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-4,451.64
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	212,403.37
不可抵扣的成本、费用和损失	447.65
所得税费用	4,688.54

**69、 其他综合收益**

详见附注

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入		42,733.08
其他应付款、其他应收款本期的贷方发生额	10,095,103.55	537,220.74
政府补助		4,515,000.00
利息收入	2,919,587.44	1,207,081.42
合计	13,014,690.99	6,302,035.24

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

费用类	6,700,577.45	23,158,101.73
开立银行承兑汇票保证金		32,000,000.00
其他及往来款	30,022,604.90	2,831,826.27
合计	36,723,182.35	57,989,928.00

## (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货交易损失		2,523,811.96
合计		2,523,811.96

## 71、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,962,774.29	-130,632,204.91
加：资产减值准备	-75,408.10	1,213,625.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,489,426.52	66,105,527.81
无形资产摊销	292,142.22	1,095,257.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		22,050.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,867,980.49	47,804,308.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-363,011.05	2,533,993.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,451.04	206,715.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,097,200.11	1,467,578.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,830,319.75	-95,880,474.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,363,683.64	85,524,303.45
其他		-31,430,625.75
经营活动产生的现金流量净额	-69,654,408.85	-51,969,943.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	445,986,063.78	124,849,351.35
减：现金的期初余额	615,668,530.21	571,691,003.47
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	-169,682,466.43	-446,841,652.12

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	445,986,063.78	615,668,530.21
其中：库存现金	137,967.80	60,716.17
可随时用于支付的银行存款	437,421,121.56	615,548,306.80
可随时用于支付的其他货币资金	8,426,974.42	59,507.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	445,986,063.78	615,668,530.21
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		

## 72、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,991,000.00	开立信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	43,841,927.45	抵押借款
无形资产	16,836,168.68	抵押借款
合计	63,669,096.13	/

## 73、外币货币性项目

□适用 √不适用

## 74、套期

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
揭阳华南沧化实业有限责任公司	广东省揭阳市	广东省揭阳市	化工业	85.93	85.93	设立
沧州金牛劳动服务有限公司	河北省沧州市	河北省沧州市	劳务输出	100.00	100.00	设立
河北金牛物流有限公司	河北省沧州市	河北省沧州市	物流业	100.00	100.00	设立
河北金牛旭阳化工有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	煤化工	50.00	50.00	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司出任河北金牛旭阳化工有限公司董事会中 7 名董事中的 4 名，占董事会成员中的多数，董事会决议实行一人一票表决制度，董事会作出决议须全体董事二分之一以上通过，因此本公司能够对该公司实质控制，本公司对河北金牛旭阳化工有限公司合并报表。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北金牛旭阳化工有限公司	50.00	4,759,076.13		218,796,191.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北金牛旭阳化工有限公司	229,179,697.57	312,970,751.06	542,150,448.63	101,918,899.11	2,639,166.67	104,558,065.78	233,173,286.90	340,513,656.58	573,686,943.48	142,421,046.21	3,191,666.67	145,612,712.88

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北金牛旭阳化工有限公司	211,753,966.43	8,641,536.06	8,641,536.06	15,139,229.87	196,283,696.10	8,290,189.09	8,290,189.09	3,915,550.98

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	40,465.55	322,658.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	17,806.57	-233,677.69
--其他综合收益		
--综合收益总额	17,806.57	-233,677.69

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

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

**1、 风险管理目标和政策**

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

**(1) 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。

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

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

对于应收款项,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等,评估债务人的信用资质,并设置相应欠款额度与信用期限。本集团定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本集团采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团应收账款中,欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 51.58% (2015 年: 51.15%); 本集团其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 31.00% (2015 年: 47.41%)。

## (2) 流动性风险

流动性风险,是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币元):

项目	六个月以内	期末数			合计
		六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	--	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00
应付票据	--	--	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--	--	--
长期借款	--	--	--	--	--

期初本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币元):

项目	六个月以内	期初数			合计
		六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	30,000,000.00	--	--	--	30,000,000.00
应付票据	50,000,000.00	--	--	--	50,000,000.00
一年内到期的非流动负债	--	--	--	--	--
长期借款	--	--	--	--	--

## 2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 12.87%（2015 年 12 月 31 日：16.43%）。

## 十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

### 2、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

### 3、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 4、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

于 2016 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示无余额。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

### 5、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
冀中能源集团有限责任公司	河北邢台	国有独资	681,672.28	29.99	29.99

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是河北省人民政府国有资产监督管理委员会

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司情况详见附注九、1

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
冀中能源集团财务有限责任公司	同一母公司
沧州聚隆化工有限公司	同受母公司控制

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

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

适用 不适用

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冀中能源集团有限责任公司	15,000,000.00	2015-03-31	2018-03-30	否
冀中能源集团有限责任公司	15,000,000.00	2015-11-20	2018-11-19	否

关联担保情况说明

担保事项为短期借款中的抵押借款。

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

**6、 关联方应收应付款项**

适用 不适用

**(1). 应付项目**

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	沧州聚隆化工有限公司	61,341.11	
其他应付款	沧州聚隆化工有限公司		1,523,641.84

**7、 其他**

关联方利息结算

关联交易定价原则和定价依据：冀中能源集团财务有限责任公司提供存款服务的存款利率不低于中国人民银行统一颁布的同期同类存款的存款利率；不低于同期国内主要商业银行同类存款的存款利率；不低于冀中能源集团有限责任公司其他成员单位同期在冀中能源集团财务有限责任公司同类存款的存款利率。

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
冀中能源集团财务有限责任公司	存款利息收入	107,817.74	54,456.19

#### 关联方存款

项目名称	关联方	期末数	期初数
货币资金	冀中能源集团财务有限责任公司	107,821,138.19	9,852,255.88

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	1,489,600.92	2,487,336.92

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

#### 2、 或有事项

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

截至 2016 年 8 月 5 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

适用 不适用

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- (1) 化工产品；
- (2) 运输贸易；
- (3) 其他。

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，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

## (1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	化工产品	建材	运输贸易	其他	抵销	合计
营业收入	211,753,966.	--	121,736,591.	560,000.00	--	334,050,558
其中：对外交易收入	211,753,966.	--	121,736,591.	560,000.00	--	334,050,558
其中：分部间交易收入	--	--	--	--	--	--
其中：主营业务收入	173,000,082.	--	121,736,591.	--	--	294,736,674
营业成本	193,990,416.	--	120,395,687.	704,000.88	--	315,090,105
其中：主营业务成本	177,801,909.	--	120,395,687.	--	--	298,197,597
营业费用	202,138,699.	--	121,767,707.	1,380,268.89	11,538.04	325,298,214
营业利润/(亏损)	9,615,266.48	--	-31,116.00	-820,268.89	-11,538.04	8,752,343.5
资产总额	1,179,948,15	--	21,729,619.2	43,205,817.97	-	1,244,883,5
负债总额	150,885,004.	--	8,992,073.68	8,853,679.51	-8,568,681.	160,162,076
补充信息：	-	--	-	-	-	-
资本性支出	-	--	-	-	-	-
折旧和摊销费用	27,924,786.5	--	76,860.90	779,921.28	--	28,781,568.
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--	--
资产减值损失	-36,333.61	--	-19,412.34	-31,200.19	11,538.04	-75,408.10

上年同期或上年同期期末	化工产品	建材	运输贸易	其他	抵销	合计
营业收入	199,901,183.5	--	89,428,949.04	702,000.00	-593,047.03	289,439,085.
其中：对外交易收入	199,848,989.1	--	88,888,096.33	702,000.00	--	289,439,085.
其中：分部间交易收入	52,194.32	--	540,852.71	--	-593,047.03	--
其中：主营业务收入	178,985,873.1	--	89,428,949.04	--	-540,852.71	267,873,969.
营业成本	173,030,979.3	--	86,504,191.76	685,149.44	-593,047.03	259,627,273.
其中：主营业务成本	159,904,511.9	--	86,504,191.76	--	-540,852.71	245,867,851.
营业费用	279,224,197.6	383,639.31	89,353,264.73	1,436,227.1	-2,767,297.	367,630,031.
营业利润/(亏损)	-79,323,014.1	-383,639.31	75,684.31	-734,227.14	2,174,250.5	-78,190,945.
资产总额	2,752,447,672	13,779,640.01	27,238,849.37	245,330,480	-33,201,956	3,005,594,68
负债总额	2,051,152,463	232,171,742.4	9,006,165.34	83,147,341.	-60,026,681	2,315,451,03
补充信息：						
资本性支出						
折旧和摊销费用	66,278,581.97	59,038.92	76,860.90	786,303.72	--	67,200,785.5
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	22,050.00	--	22,050.00
资产减值损失	2,943,517.12	27,221.73	417,035.04	102.15	-2,174,250.	1,213,625.46

**(2) 其他分部信息****① 主营业务收入**

项目	本期发生额	上期发生额
PVC 树脂	--	3,007,435.86
贸易收入	121,724,928.80	88,866,838.67
运输收入	11,663.06	21,257.66
甲醇	173,000,082.79	175,978,437.31
合计	294,736,674.65	267,873,969.50

**② 地区信息**

本集团的客户和经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,231,900.00	33.55	16,231,900.00	100.00		16,231,900.00	33.55	16,231,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款其中：账龄组合	1,700,407.83	3.51	1,700,407.83	100.00		1,700,407.83	3.51	1,700,407.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,447,220.90	62.93	30,447,220.90	100.00		30,447,220.90	62.94	30,447,220.90	100.00	
合计	48,379,528.73	/	48,379,528.73	/		48,379,528.73	/	48,379,528.73	/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,700,407.83	1,700,407.83	100.00
合计	1,700,407.83	1,700,407.83	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,256,045.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,256,045.99 元。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款其中：账龄组合	10,189,202.68	54.67	9,826,741.88	96.44	362,460.80	10,091,730.87	54.43	9,821,868.29	97.33	269,862.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,450,017.02	45.33	8,450,017.02	100.00		8,450,017.02	45.57	8,450,017.02	100.00	
合计	18,639,219.70	/	18,276,758.90	/	362,460.80	18,541,747.89	/	18,271,885.31	/	269,862.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	381,537.68	19,076.88	5.00
其中：1年以内分项			
1年以内小计	381,537.68	19,076.88	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上	9,807,665.00	9,807,665.00	100
合计	10,189,202.68	9,826,741.88	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,873.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	18,568,219.70	18,468,442.90
保证金及押金	20,000.00	20,000.00
备用金	51,000.00	53,304.99
合计	18,639,219.70	18,541,747.89

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
揭阳华南沧化实业有限公司	往来款	8,568,681.00	5年以上	45.97	8,568,681.00
乌盟多蒙德冶金化学工业有限责任公司	往来款	800,000.00	5年以上	4.29	800,000.00
天津物资招商有限公司	往来款	800,000.00	5年以上	4.29	800,000.00
西日本贸易株式会社	往来款	673,578.46	5年以上	3.61	673,578.46

鄂尔多斯市新华结晶硅有限责任公司	往来款	620,525.80	5年以上	3.33	620,525.80
合计	/	11,462,785.26	/	61.50	11,462,785.26

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	254,437,074.16	11,708,112.08	242,728,962.08	254,437,074.16	11,708,112.08	242,728,962.08
对联营、合营企业投资						
合计	254,437,074.16	11,708,112.08	242,728,962.08	254,437,074.16	11,708,112.08	242,728,962.08

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
揭阳华南沧化实业有限公司	46,680,477.70			46,680,477.70		11,708,112.08
河北金牛物流有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
河北金牛旭阳化工有限公司	184,756,596.46			184,756,596.46		
沧州金牛劳动服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	254,437,074.16			254,437,074.16		11,708,112.08

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			3,007,435.86	2,391,154.28
其他业务			557,857.22	30,177.15
合计			3,565,293.08	2,421,331.43

## 5、投资收益

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	552,500.00	见说明（1）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	662,619.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,928.25	
少数股东权益影响额	-603,703.14	
合计	609,487.89	

说明：

（1）主要为公司子公司金牛旭阳 20 万吨甲醇项目收到的中央预算内节能资金拨款 1,000 万元，预计使用年限 10 年，每年度分摊金额 100 万元；金牛旭阳甲醇余热利用项目根据《河北省财政厅、河北省发展和改革委员会关于下达 2011 年省级节能技术改造财政奖励资金的通知》（冀财建[2011]455 号），收到河北省财政厅关于甲醇驰放气余压利用项目的财政奖励 105 万元，预计使用年限 10 年，每年度分摊金额 10.50 万元。

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 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	0.6707	0.0085	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5998	0.0076	

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：教光印

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 8 日