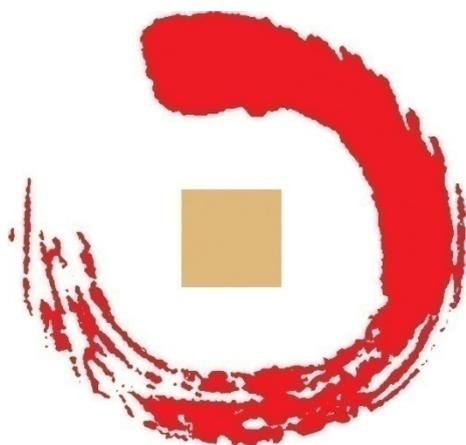


---

河北金牛化工股份有限公司

2011 年半年度报告



二〇一一年七月



## 目 录

|                        |    |
|------------------------|----|
| 一、重要提示 .....           | 2  |
| 二、公司基本情况 .....         | 2  |
| 三、股本变动及股东情况 .....      | 4  |
| 四、董事、监事和高级管理人员情况 ..... | 5  |
| 五、董事会报告 .....          | 5  |
| 六、重要事项 .....           | 8  |
| 七、财务报告（未经审计） .....     | 13 |
| 八、备查文件目录 .....         | 83 |



## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名           | 祁泽民 |
| 主管会计工作负责人姓名       | 李爱华 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 张树林 |

公司负责人祁泽民、主管会计工作负责人李爱华及会计机构负责人（会计主管人员）张树林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

|             |   |
|-------------|---|
| 公司的法定中文名称   | 河北金牛化工股份有限公司                            |
| 公司的法定中文名称缩写 | 金牛化工                                    |
| 公司的法定英文名称   | HeBei Jinniu Chemical Industry Co.,Ltd. |
| 公司法定代表人     | 祁泽民                                     |

(二) 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书              | 证券事务代表             |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名   | 邱玲                 | 刘国发                |
| 联系地址 | 河北省沧州市黄河东路 20 号    | 河北省沧州市黄河东路 20 号    |
| 电话   | 0317-3509970       | 0317-3509970       |
| 传真   | 0317-3030719       | 0317-3030719       |
| 电子信箱 | jnhg600722@163.com | jnhg600722@126.com |

(三) 基本情况简介

|           |                       |
|-----------|-----------------------|
| 注册地址      | 河北省沧州市黄河东路 20 号       |
| 注册地址的邮政编码 | 061000                |
| 办公地址      | 河北省沧州市黄河东路 20 号       |
| 办公地址的邮政编码 | 061000                |
| 公司国际互联网网址 | http://www.hbjnhg.com |
| 电子信箱      | 600722@hbjnhg.com     |



## (四) 信息披露及备置地点

|                      |                       |
|----------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 《中国证券报》、《上海证券报》       |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 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

| 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 | ST 金化 | 600722 | *ST 金化  |

## (六) 主要财务数据和指标:

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

|                     | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产                 | 1,612,176,660.69 | 1,660,777,744.79 | -2.93            |
| 所有者权益(或股东权益)        | -371,172,471.46  | -310,049,383.22  | 不适用              |
| 归属于上市公司股东的每股净资产     | -0.88            | -0.74            | 不适用              |
|                     | 报告期(1-6月)        | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 营业利润                | -83,308,083.76   | -59,866,311.69   | 不适用              |
| 利润总额                | -59,078,749.74   | -64,894,605.45   | 不适用              |
| 归属于上市公司股东的净利润       | -61,862,249.62   | -65,625,284.12   | 不适用              |
| 扣除非经常性损益后的净利润       | -95,654,173.27   | -58,122,481.54   | 不适用              |
| 基本每股收益(元)           | -0.15            | -0.16            | 不适用              |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | -0.23            | -0.14            | 不适用              |
| 稀释每股收益(元)           | -0.15            | -0.16            | 不适用              |
| 经营活动产生的现金流量净额       | -33,342,953.03   | 8,798,459.76     | 不适用              |
| 每股经营活动产生的现金流量净额     | -0.079           | 0.02             | 不适用              |

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常损益项目(收益正数、费用损失用负数)                                       | 本期金额          | 说明           |
|---|---------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分;                                | -75,004.84    |              |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外; | 14,624,934.66 | 增值税费返还及政府补贴款 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;  | 9,676,551.25  | 收回以前年度部分坏账所得 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;   | 9,679,404.20  | 收回欠款资金占用费    |
| 所得税影响   | -20,052.98    |              |
| 少数股东权益影响额(税后)   | -93,908.64    |              |
| 合计  | 33,791,923.65 |              |



### 三、 股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内, 公司股份未发生变动。

#### (二) 股东情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位: 股

| 报告期末股东总数       |             |          | 35,562 户    |             |            |
|----------------|-------------|----------|-------------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况      |             |          |             |             |            |
| 股东名称           | 股东性质        | 持股比例 (%) | 持股总数        | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 冀中能源股份有限公司     | 国有法人        | 30.29    | 127,654,800 | 0           | 0          |
| 河北建设投资集团有限责任公司 | 国有法人        | 4.91     | 20,687,654  | 0           | 0          |
| 刘苑             | 境内自然人       | 0.53     | 2,212,900   | 0           | 0          |
| 谭力静            | 境内自然人       | 0.40     | 1,668,000   | 0           | 0          |
| 杨丹             | 境内自然人       | 0.37     | 1,550,570   | 0           | 0          |
| 张克勤            | 境内自然人       | 0.33     | 1,391,800   | 0           | 0          |
| 罗剑芳            | 境内自然人       | 0.32     | 1,338,000   | 0           | 0          |
| 田勇             | 境内自然人       | 0.29     | 1,240,358   | 0           | 0          |
| 陶富宏            | 境内自然人       | 0.27     | 1,143,114   | 0           | 0          |
| 徐晗             | 境内自然人       | 0.24     | 1,013,357   | 0           | 0          |
| 前十名无限售条件股东持股情况 |             |          |             |             |            |
| 股东名称           | 持有无限售条件股份数量 |          | 股份种类        |             |            |
| 冀中能源股份有限公司     | 127,654,800 |          | 人民币普通股      |             |            |
| 河北建设投资集团有限责任公司 | 20,687,654  |          | 人民币普通股      |             |            |
| 刘苑             | 2,212,900   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 谭力静            | 1,668,000   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 杨丹             | 1,550,570   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 张克勤            | 1,391,800   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 罗剑芳            | 1,338,000   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 田勇             | 1,240,358   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 陶富宏            | 1,143,114   |          | 人民币普通股      |             |            |
| 徐晗             | 1,013,357   |          | 人民币普通股      |             |            |

说明: 冀中能源股份有限公司和河北省建设投资集团有限责任公司的实际控制人均为河北省国有资产监督管理委员会, 对于其他股东, 公司未知其关联关系。

##### 2、 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内, 公司控股股东及实际控制人没有发生变动。



## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股份。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

#### 1、新聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司召开 2010 年年度股东大会，选举产生了公司第六届董事会和监事会，第六届董事会成员由祁泽民、陈立军、杨印朝、葛汝增、姚万义、袁琳、张文雷等 7 人组成，其中姚万义、袁琳、张文雷为独立董事。第六届监事会成员由王玉江、张文彬、胡竹寅、崔跃民、蒋爱军等 5 人组成，其中王玉江和张文彬为股东监事，胡竹寅、崔跃民、蒋爱军为职工监事。

报告期内，公司召开第六届董事会第一次会议，选举祁泽民先生为公司第六届董事会董事长，聘任葛汝增先生为公司总经理、总经济师；聘任李爱华先生为公司总会计师、财务负责人；聘任邱玲女士为公司董事会秘书；聘任孙式星先生为公司总经理助理。

报告期内，公司召开第六届监事会第一次会议，选举王玉江先生为公司第六届监事会主席。

#### 2、解聘公司董事、监事、高级管理人员情况

报告期内，公司第五届监事会任期届满，原监事孙式星先生不再担任新一届职工监事职务。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，一方面，由于公司原材料价格较去年同期上涨幅度较大，使得公司成本增加，公司原料 EDC 价格涨幅巨大且采购困难，降低了公司开工率。另一方面，由于公司设备装置老化，影响了公司生产效率。虽然公司采取一系列措施积极应对，取得了一定成效，公司产品价格较去年同期有所上涨，但是，公司所处经营环境依然较为困难。

报告期内，公司 PVC、水泥运行稳定，8 万吨离子膜烧碱装置满负荷生产，完成了公司制定的计划任务。为改善公司经营状况，公司采取的措施如下：

首先，针对电石、EDC 供应紧张的局面，公司全面分析两种主要原料供求关系，加强运输环节的管理，千方百计组织货源；密切跟踪国际、国内市场变化，积极拓宽采购渠道，在努力保障原料供应的同时，尽最大可能降低采购成本。

二是继续全力推进低成本工艺技术体系和低成本管理体系建设，以行业对标为切入点，加强管理，降本增效。通过行业对标找差距，挖潜力。继续深入推进全面预算管理体系和绩效考核体系，将每一项指标分解到班组和个人，建立健全覆盖全员的绩效考核机制，充分调动广大员工的工作积极性。

三是积极拓展物流产业和开展对外合作，利用公司区位优势和资源优势，通过产业拓展和对外合作，努力减少亏损。



报告期内，公司实现营业收入 827,304,137.31 元，比去年同期增加 65.57%；实现归属于母公司所有者的净利润-61,862,249.62 元，比去年同期减少亏损 5.73%。

## (二)公司主营业务及其经营状况

本公司经营范围:化工原料(法律、法规、国务院决定禁止经营和前置许可的除外)、塑料制品、建筑材料的批发零售;普通硅酸盐水泥 42.5、氯碱的生产、销售;经营本企业自产产品和技术的进出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外);(以下限分公司经营):聚氯乙烯树脂、烧碱及其中间产品液氯、盐酸、次氯酸钠、废硫酸的生产(取得安全生产许可证后,方可生产)。

报告期内,公司主营业务情况如下:

### 1、主营业务分行业、分产品情况表:

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入           | 营业成本           | 营业利润率(%) | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 营业利润率比上年同期增减(%) |
|---------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|-----------------|
| 分行业     |                |                |          |                |                |                 |
| 化工行业    | 596,871,041.04 | 611,533,173.04 | -2.46    | 35.13          | 35.94          | 减少 0.61 个百分点    |
| 贸易行业    | 171,248,752.29 | 166,368,933.94 | 2.85     | --             | --             | 不适用             |
| 分产品     |                |                |          |                |                |                 |
| PVC 树脂  | 492,643,407.88 | 529,462,153.79 | -7.47    | 33.91          | 37.77          | 减少 3 个百分点       |
| 烧碱液氯    | 102,628,515.70 | 80,543,675.95  | 21.52    | 40.77          | 21.40          | 增加 12.52 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           | 营业收入比上年同期增减(%) |
|------|----------------|----------------|
| 华北地区 | 393,026,358.78 | 48.10          |
| 华东地区 | 347,044,288.79 | 127.40         |
| 华南地区 | 83,011,100.58  | 4.08           |
| 出口   | 4,222,389.16   | 100.00         |
| 合计   | 827,304,137.31 | 65.57          |

### 3、主营业务及其结构与上年度发生重大变动的说明

报告期内,由于公司全资子公司——河北金牛物流有限公司业务开展较好,其贸易收入增长较快,导致公司贸易收入占公司主营业务的比例较上年度增长 13.69%。

### 4、主营业务盈利能力(毛利率)与上年同期发生重大变化的原因说明

报告期内,主营业务中化工行业盈利能力(毛利率)较上年同期减少 0.61 个百分点,主要原因是报告期内公司所处化工行业原材料较上年同期上涨幅度较大,而产品售价涨幅较小所致;本报告期物流贸易盈利能力(毛利率)为 2.85%,上年同期公司全资子公司——河北金牛物流有限公司刚刚成立,未开始运营。



## 5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:元 币种:人民币

| 项目     | 本期数            | 上年同期数          | 增减比例<br>(%) | 变动原因                                      |
|--------|----------------|----------------|-------------|---|
| 营业收入   | 827,304,137.31 | 499,668,695.43 | 65.57       | 公司控股子公司河北金牛物流有限公司营业收入增加及公司PVC及烧碱产品售价增加所致  |
| 营业成本   | 822,378,490.85 | 495,221,064.06 | 66.06       | 河北物流公司运营及部分原材料涨价所致                        |
| 管理费用   | 40,298,999.65  | 24,927,025.61  | 61.67       | 因上年同期房产税、土地使用税等税金减免,本期律师佣金及班车租赁费较上年同期增加所致 |
| 财务费用   | 33,648,929.96  | 23,418,904.43  | 43.68       | 委托贷款利息增加所致                                |
| 资产减值损失 | -3,834,904.16  | -168,046.06    | 不适用         | 收回以前年度部分坏账所致                              |
| 营业外收入  | 34,792,577.68  | 8,651,988.77   | 302.13      | 政府补贴及税费返还款增加所致                            |

## 6、经营中的问题和困难

报告期内,公司面临的主要问题如下:

- (1) 原料成本上涨较快,主要原料EDC(二氯乙烷)采购困难。
- (2) 工艺路线的适应性还有待进一步加强。
- (3) 财务负担较重。

针对存在的问题,公司拟采取如下措施积极应对:

(1) 针对原料价格居高不下的实际问题,公司组织专业人员加强对原料市场的分析判断,密切跟踪原料市场变化,不断开发新客户,拓宽原料采购渠道,在努力满足原料供应的基础上,最大限度地降低采购成本。

(2) 针对生产中工艺路线不够灵活的情况,公司将通过进行设备大修和技术改造等措施,逐步解决目前存在问题,增强工艺路线的适应能力,提高公司生产装置的使用效能。

(3) 由于公司刚刚完成重整计划,偿付巨额重整债务后,公司资金短缺,负债率高,财务负担沉重,公司一直努力争取相关各方的资金支持和政策支持,同时谋划新项目,增强自身盈利能力,以减轻财务压力,改善经营状况。

## (三)公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金项目情况。



## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司制定了《董事会秘书工作制度》，内部控制制度进一步完善。同时，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件要求及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《内部控制制度》、《内部审计工作制度》等一系列规章制度的规定，规范运作，各专业委员会有效地发挥各自职能，履行相关义务，对公司工作进行了有效监督，公司治理水平和内控水平得到进一步提高。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，无利润分配事项。

### (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期内，无利润分配或资本公积金转增事项。

### (四) 报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》规定：“公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司应实施积极的利润分配办法，并严格遵守以下规定：

(1) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

(2) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

(3) 公司实施现金利润分配时，具体分配比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，经股东大会审议通过后实施。

(4) 公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因。

(5) 存在股东违规占用上市公司资金情况的，公司应当扣除该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

报告期内，由于公司可供股东分配的利润为负，因此未进行现金分红。

### (五) 重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

### (六) 破产重整相关事项

公司于 2010 年 11 月 30 日收到河北省沧州市中级人民法院（2007）沧民破字第 6-18 号《民事裁定书》，裁定公司重整计划顺利执行完毕。报告期内，公司无破产重整相关事项。



## (七) 资产交易事项

## 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

| 交易对方          | 被出售资产                  | 出售日            | 出售价格          | 是否为关联交易 | 资产出售定价原则 | 所涉及的资产产权是否已全部过户 |
|---------------|------------------------|----------------|---------------|---------|----------|-----------------|
| 沧州市供水排水集团有限公司 | 沧州引大入港输水有限公司 19.45%的股权 | 2011 年 1 月 7 日 | 13,283,455.30 | 否       | 评估作价     | 否               |

报告期内,公司向沧州市供水排水集团有限公司转让所持沧州引大入港输水有限公司 19.45%的股权,收到股权转让款 13,283,455.30 元,转让完成后,公司所持沧州引大入港输水有限公司的股权比例将为 49%,截至目前,上述股权尚未完成过户,相关手续正在办理当中。

## (八) 重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

## (1) 购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

| 关联交易方          | 关联交易内容       | 关联交易定价原则 | 关联交易金额    | 占同类交易金额的比例(%) |
|----------------|--------------|----------|-----------|---------------|
| 冀中能源股份有限公司     | 采购 EDC 和 VCM | 市场公允价    | 11,002.41 | 61.27         |
| 冀中能源集团金牛贸易有限公司 | 采购电石         | 市场公允价    | 1,845.24  | 8.29          |

## (2) 销售商品

单位:万元 币种:人民币

| 关联交易方                       | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
|-----------------------------|--------|----------|--------|---------------|
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司崆山塑料门窗型材分公司 | 销售 PVC | 市场公允价    | 468.11 | 0.95          |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司金兴塑料包装分公司   | 销售 PVC | 市场公允价    | 140.60 | 0.29          |
| 华北制药股份有限公司物资供应分公司           | 销售烧碱   | 市场公允价    | 230.97 | 2.25          |
| 华北制药河北华民药业有限责任公司            | 销售烧碱   | 市场公允价    | 166.02 | 1.62          |

注:根据生产经营所需,2011 年 3 月,公司分别与冀中能源股份有限公司和冀中能源集团金牛贸易有限公司签署了《原材料采购协议》,与冀中能源邢台矿业集团有限责任公司签署了《PVC 销售协议》,与河北航空投资集团有限公司签署了《水泥销售协议》,与华北制药股份有限公司签署了《烧碱销售协议》。

本报告期内,公司向控股股东冀中能源股份有限公司采购原料 EDC(二氯乙烷)和 VCM(聚氯乙烯单体)向冀中能源集团金牛贸易有限公司采购电石等原材料,向冀中能源邢台矿业集团有限责任公司销售部分 PVC 产品。上述关联交易为公司正常运营产生了积极影响。

## (3) 关联方金融服务



单位:元 币种:人民币

| 关联方名称        | 期末余额         | 期初余额          | 备注   |
|--------------|--------------|---------------|------|
| 冀中能源集团财务有限公司 | 2,146,472.23 | 19,250,756.96 | 存款余额 |
| 冀中能源集团财务有限公司 | 44,024.25    | 17,804.66     | 存款利息 |

冀中能源集团财务有限公司与公司控股股东冀中能源股份有限公司同为冀中能源集团有限责任公司控股子公司，公司在冀中能源集团财务公司办理存款和票据贴现业务，截至 2011 年 6 月 30 日，公司在冀中能源集团财务公司的存款余额为 2,146,472.23 元。

## 2、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

| 关联方          | 关联关系      | 向关联方提供资金 |      | 关联方向上市公司提供资金 |           |
|--------------|-----------|----------|------|--------------|-----------|
|              |           | 发生额      | 余额   | 发生额          | 余额        |
| 冀中能源股份有限公司   | 控股股东      | 0.00     | 0.00 | 1,318.67     | 76,318.67 |
| 冀中能源集团有限责任公司 | 控股股东的控股股东 | 0.00     | 0.00 | 0.00         | 12,457.90 |
| 合计           |           | 0.00     | 0.00 | 1,318.67     | 88,776.57 |

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元，余额 0 万元。

### (1) 关联债权债务形成原因:

根据《河北金牛能源股份有限公司重组沧州化学工业股份有限公司协议书》的约定，冀中能源股份有限公司向公司提供资金支持，用于恢复 23 万吨 PVC 装置生产和偿还债务，2008 年 4 月 7 日，本公司与冀中能源股份有限公司签署了《委托借款协议》，协议有效期为三年。2011 年 6 月 8 日，公司召开 2010 年度股东大会，审议通过了《关于申请委托贷款续展暨关联交易的议案》，公司与冀中能源签署了《委托借款框架协议》，根据公司生产经营需要，公司对冀中能源提供的委托贷款申请延期 2 年，委托贷款本期本金余额为 75,000 万元。另外，根据公司与控股股东冀中能源股份有限公司签订的《原材料采购协议》的约定，公司从冀中能源股份有限公司采购 EDC 及 VCM 应付货款公司应于每季度末按当季度实际交易额向对方支付价款，如公司未按规定履行付款义务，冀中能源将按照银行同期借款利率，收取公司资金占用费，报告期内由此产生资金占用费 1,318.67 万元。以上两项合计，冀中能源股份有限公司向公司提供资金余额合计为 76,318.67 万元。

2009 年 10 月，工行沧州南环支行将其享有的公司 171,606,903.86 元的债权转让给冀中能源集团有限责任公司，由此，公司与冀中能源集团有限责任公司形成债权债务关系，本期余额为 12,457.90 万元。

### (2) 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响:

公司控股股东及关联方的资金支持，满足了公司生产经营和重整偿债的资金需求，缓解了公司的资金压力，为公司顺利执行重整计划，保持生产正常、稳定运行提供了保障。

## (九) 重大合同及其履行情况

### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

#### (1) 托管情况



报告期内公司无托管事项。

(2) 承包情况

报告期内公司无承包事项。

(3) 租赁情况

报告期内公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期内无对外担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期内无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:元 币种:人民币

| 借款方名称      | 委托贷款金额         | 贷款期限       |            | 是否逾期 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|------------|----------------|------------|------------|------|--------|------|
|            |                | 贷款起始日      | 贷款到期日      |      |        |      |
| 冀中能源股份有限公司 | 80,000,000.00  | 2011/4/14  | 2012/4/14  | 否    | 是      | 控股股东 |
| 冀中能源股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2011/4/14  | 2012/4/14  | 否    | 是      | 控股股东 |
| 冀中能源股份有限公司 | 450,000,000.00 | 2010/11/10 | 2011/11/10 | 否    | 是      | 控股股东 |
| 冀中能源股份有限公司 | 120,000,000.00 | 2010/12/17 | 2011/12/17 | 否    | 是      | 控股股东 |

截至本报告期末,公司与冀中能源股份有限公司共签署四份《委托贷款合同》,贷款金额累计 7.5 亿元,每笔委托贷款期限均为一年,根据公司与冀中能源股份有限公司签署的《委托借款框架协议》,上述每笔贷款自到期之日起可以进行续展。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内,公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司未改聘会计师事务所。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

因涉及虚假陈述,本公司于 2006 年 12 月 23 日收到中国证券监督管理委员会《立案调查通知书》([2006]津证监立通字 2 号),受到中国证券监督管理委员会天津监管局立案调查。

2011 年 5 月 25 日,公司收到中国证券监督管理委员会《行政处罚及市场禁入事先告知书》(处罚字[2009]2 号)。公司前身原沧州化工被立案调查一案已由中国证券监督管理委员会调查、审理完



毕，中国证券监督管理委员会拟对沧州化工及相关责任人作出行政处罚或实施市场禁入措施。截至目前，公司未收到最终行政处罚决定书。

上述《行政处罚及市场禁入事先告知书》是针对公司前身沧州化工及原沧州化工的董事会成员，不涉及金牛化工及现任董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人。

### (十三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

### (十四) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

### (十五) 信息披露索引

| 事项                                  | 刊载的报刊名称及版面         | 刊载日期            | 刊载的互联网网站及检索路径     |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| *ST 金化第五届董事会第十八次会议决议公告              | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 1 月 12 日 | www. sse. com. cn |
| *ST 金化 2010 年年度业绩预盈公告               | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 1 月 29 日 | www. sse. com. cn |
| *ST 金化第五届董事会第十九次会议决议公告              | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 3 月 5 日  | www. sse. com. cn |
| *ST 金化第五届监事会第十二次会议决议公告              | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 3 月 5 日  | www. sse. com. cn |
| *ST 金化关于申请委托贷款续展暨关联交易公告             | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 3 月 5 日  | www. sse. com. cn |
| *ST 金化日常关联交易公告                      | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 3 月 5 日  | www. sse. com. cn |
| *ST 金化股票交易异常波动公告                    | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 4 月 22 日 | www. sse. com. cn |
| *ST 金化关于向上海证券交易所申请撤销公司股票交易退市风险警示的公告 | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 5 月 5 日  | www. sse. com. cn |
| *ST 金化关于撤销股票交易退市风险警示并实施其他特别处理的公告    | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 5 月 5 日  | www. sse. com. cn |
| ST 金化第五届董事会第二十一次会议决议公告              | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 5 月 14 日 | www. sse. com. cn |
| ST 金化关于召开 2010 年年度股东大会的通知           | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 5 月 14 日 | www. sse. com. cn |
| ST 金化关于召开 2010 年度业绩网上说明会的提示性公告      | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 5 月 20 日 | www. sse. com. cn |
| ST 金化关于中国证监会立案调查的进展公告               | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 5 月 26 日 | www. sse. com. cn |
| ST 金化 2010 年年度股东大会决议公告              | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 6 月 9 日  | www. sse. com. cn |
| ST 金化第六届董事会第一次会议决议公告                | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 6 月 9 日  | www. sse. com. cn |
| ST 金化第六届监事会第一次会议决议公告                | 《上海证券报》<br>《中国证券报》 | 2011 年 6 月 9 日  | www. sse. com. cn |



## 七、财务报告（未经审计）

## （一）财务报表

合并资产负债表  
2011 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             | 年初余额             |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 五、1  | 8,952,401.23     | 55,716,247.93    |
| 结算备付金         |      |                  |                  |
| 拆出资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据          | 五、2  | 56,640,947.52    | 80,659,358.12    |
| 应收账款          | 五、3  | 20,131,264.62    | 32,811,631.09    |
| 预付款项          | 五、4  | 135,318,342.12   | 69,075,326.30    |
| 应收保费          |      |                  |                  |
| 应收分保账款        |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |      |                  |                  |
| 应收利息          |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 五、5  | 8,073,332.68     | 11,301,775.84    |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 五、6  | 162,181,336.13   | 155,154,114.08   |
| 一年内到期的非流动     |      |                  |                  |
| 其他流动资产        |      |                  |                  |
| 流动资产合计        |      | 391,297,624.30   | 404,718,453.36   |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 发放委托贷款及垫款     |      |                  |                  |
| 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        | 五、7  | 300,000.00       | 300,000.00       |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          | 五、8  | 939,073,427.95   | 979,270,489.16   |
| 在建工程          | 五、9  | 201,241,095.60   | 196,715,045.74   |
| 工程物资          | 五、10 | 12,170,590.23    | 9,272,825.32     |
| 固定资产清理        |      |                  |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 无形资产          | 五、11 | 67,945,969.94    | 70,352,978.54    |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      |                  |                  |
| 递延所得税资产       |      | 147,952.67       | 147,952.67       |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 1,220,879,036.39 | 1,256,059,291.43 |
| 资产总计          |      | 1,612,176,660.69 | 1,660,777,744.79 |



|                   |      |                   |                   |
|-------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债：</b>      |      |                   |                   |
| 短期借款              | 五、13 | 750,000,000.00    | 750,000,000.00    |
| 向中央银行借款           |      |                   |                   |
| 吸收存款及同业存放         |      |                   |                   |
| 拆入资金              |      |                   |                   |
| 交易性金融负债           |      |                   |                   |
| 应付票据              |      |                   |                   |
| 应付账款              | 五、14 | 870,753,737.59    | 867,065,731.78    |
| 预收款项              | 五、15 | 99,476,685.16     | 78,736,282.35     |
| 卖出回购金融资产款         |      |                   |                   |
| 应付手续费及佣金          |      |                   |                   |
| 应付职工薪酬            | 五、16 | 13,084,495.28     | 13,855,240.83     |
| 应交税费              | 五、17 | 13,718,793.53     | 18,593,185.82     |
| 应付利息              |      |                   |                   |
| 应付股利              |      |                   |                   |
| 其他应付款             | 五、18 | 210,122,050.87    | 215,772,690.08    |
| 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           |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动         | 五、19 | 1,250,000.00      | 1,875,000.00      |
| 其他流动负债            |      |                   |                   |
| 流动负债合计            |      | 1,958,405,762.43  | 1,945,898,130.86  |
| <b>非流动负债：</b>     |      |                   |                   |
| 长期借款              |      |                   |                   |
| 应付债券              |      |                   |                   |
| 长期应付款             |      |                   |                   |
| 专项应付款             |      |                   |                   |
| 预计负债              | 五、20 | 269,969.00        | 1,359,303.20      |
| 递延所得税负债           |      |                   |                   |
| 其他非流动负债           |      |                   |                   |
| 非流动负债合计           |      | 269,969.00        | 1,359,303.20      |
| 负债合计              |      | 1,958,675,731.43  | 1,947,257,434.06  |
| <b>所有者权益（或股东权</b> |      |                   |                   |
| 实收资本（或股本）         | 五、21 | 421,420,000.00    | 421,420,000.00    |
| 资本公积              | 五、22 | 449,146,779.29    | 449,146,779.29    |
| 减：库存股             |      |                   |                   |
| 专项储备              | 五、23 | 1,622,408.19      | 883,246.81        |
| 盈余公积              | 五、24 | 78,668,253.17     | 78,668,253.17     |
| 一般风险准备            |      |                   |                   |
| 未分配利润             | 五、25 | -1,322,029,912.11 | -1,260,167,662.49 |
| 外币报表折算差额          |      |                   |                   |
| 归属于母公司所有者权益       |      | -371,172,471.46   | -310,049,383.22   |
| 少数股东权益            | 五、26 | 24,673,400.72     | 23,569,693.95     |
| 所有者权益合计           |      | -346,499,070.74   | -286,479,689.27   |
| 负债和所有者权益          |      | 1,612,176,660.69  | 1,660,777,744.79  |

法定代表人：祁泽民

主管会计工作负责人：李爱华

会计机构负责人：张树林



## 母公司资产负债表

2011 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             | 年初余额             |
|---------------|-----|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |     |                  |                  |
| 货币资金          |     | 5,361,156.91     | 49,673,598.61    |
| 交易性金融资产       |     |                  |                  |
| 应收票据          |     | 49,494,231.82    | 76,489,129.72    |
| 应收账款          | 六、1 | 8,900,451.26     | 5,256,864.18     |
| 预付款项          |     | 81,796,160.04    | 61,945,426.64    |
| 应收利息          |     |                  |                  |
| 应收股利          |     |                  |                  |
| 其他应收款         | 六、2 | 13,210,216.59    | 17,443,295.09    |
| 存货            |     | 159,870,990.82   | 153,262,021.53   |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                  |                  |
| 其他流动资产        |     |                  |                  |
| 流动资产合计        |     | 318,633,207.44   | 364,070,335.77   |
| <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        | 六、3 | 187,242,909.18   | 187,242,909.18   |
| 投资性房地产        |     |                  |                  |
| 固定资产          |     | 811,580,248.50   | 848,020,561.42   |
| 在建工程          |     | 4,790,175.05     | 264,125.19       |
| 工程物资          |     | 5,691,466.78     | 2,787,445.48     |
| 固定资产清理        |     |                  |                  |
| 生产性生物资产       |     |                  |                  |
| 油气资产          |     |                  |                  |
| 无形资产          |     | 62,704,463.86    | 65,038,552.06    |
| 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       |     | 1,072,009,263.37 | 1,103,353,593.33 |
| 资产总计          |     | 1,390,642,470.81 | 1,467,423,929.10 |
| <b>流动负债:</b>  |     |                  |                  |
| 短期借款          |     | 750,000,000.00   | 750,000,000.00   |
| 交易性金融负债       |     |                  |                  |
| 应付票据          |     |                  |                  |



|                           |  |                   |                   |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 应付账款                      |  | 822,148,437.29    | 796,175,848.45    |
| 预收款项                      |  | 31,198,486.17     | 51,571,508.32     |
| 应付职工薪酬                    |  | 11,778,591.56     | 12,826,364.47     |
| 应交税费                      |  | 12,153,718.97     | 17,224,866.52     |
| 应付利息                      |  |                   |                   |
| 应付股利                      |  |                   |                   |
| 其他应付款                     |  | 150,158,668.42    | 159,943,834.34    |
| 一年内到期的非流动<br>负债           |  |                   |                   |
| 其他流动负债                    |  |                   |                   |
| 流动负债合计                    |  | 1,777,437,902.41  | 1,787,742,422.10  |
| <b>非流动负债：</b>             |  |                   |                   |
| 长期借款                      |  |                   |                   |
| 应付债券                      |  |                   |                   |
| 长期应付款                     |  |                   |                   |
| 专项应付款                     |  |                   |                   |
| 预计负债                      |  | 88,089.00         | 1,177,423.20      |
| 递延所得税负债                   |  |                   |                   |
| 其他非流动负债                   |  |                   |                   |
| 非流动负债合计                   |  | 88,089.00         | 1,177,423.20      |
| 负债合计                      |  | 1,777,525,991.41  | 1,788,919,845.30  |
| <b>所有者权益（或股东权<br/>益）：</b> |  |                   |                   |
| 实收资本（或股本）                 |  | 421,420,000.00    | 421,420,000.00    |
| 资本公积                      |  | 449,672,282.99    | 449,672,282.99    |
| 减：库存股                     |  |                   |                   |
| 专项储备                      |  | 1,622,408.19      | 883,246.81        |
| 盈余公积                      |  | 78,668,253.17     | 78,668,253.17     |
| 一般风险准备                    |  |                   |                   |
| 未分配利润                     |  | -1,338,266,464.95 | -1,272,139,699.17 |
| 所有者权益（或股东权益）<br>合计        |  | -386,883,520.60   | -321,495,916.20   |
| 负债和所有者权益<br>（或股东权益）总计     |  | 1,390,642,470.81  | 1,467,423,929.10  |

法定代表人：祁泽民

主管会计工作负责人：李爱华

会计机构负责人：张树林



**合并利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入           |      | 827,304,137.31 | 499,668,695.43 |
| 其中:营业收入           | 五、27 | 827,304,137.31 | 499,668,695.43 |
| 利息收入              |      |                |                |
| 已赚保费              |      |                |                |
| 手续费及佣金收入          |      |                |                |
| 二、营业总成本           |      | 910,612,221.07 | 559,535,007.12 |
| 其中:营业成本           | 五、27 | 822,378,490.85 | 495,221,064.06 |
| 利息支出              |      |                |                |
| 手续费及佣金支出          |      |                |                |
| 退保金               |      |                |                |
| 赔付支出净额            |      |                |                |
| 提取保险合同准备金净额       |      |                |                |
| 保单红利支出            |      |                |                |
| 分保费用              |      |                |                |
| 营业税金及附加           | 五、28 | 2,909,253.51   | 1,415,119.48   |
| 销售费用              | 五、29 | 15,211,451.26  | 14,720,939.60  |
| 管理费用              | 五、30 | 40,298,999.65  | 24,927,025.61  |
| 财务费用              |      | 33,648,929.96  | 23,418,904.43  |
| 资产减值损失            | 五、31 | -3,834,904.16  | -168,046.06    |
| 加:公允价值变动收益(损失以    |      |                |                |
| 投资收益(损失以“-”号填     |      |                |                |
| 其中:对联营企业和合营企      |      |                |                |
| 汇兑收益(损失以“-”号填     |      |                |                |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) |      | -83,308,083.76 | -59,866,311.69 |
| 加:营业外收入           | 五、32 | 34,792,577.68  | 8,651,988.77   |
| 减:营业外支出           | 五、33 | 10,563,243.66  | 13,680,282.53  |
| 其中:非流动资产处置损失      |      | 80,407.41      |                |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号  |      | -59,078,749.74 | -64,894,605.45 |
| 减:所得税费用           | 五、34 | 1,679,793.11   | 515,500.27     |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) |      | -60,758,542.85 | -65,410,105.72 |
| 归属于母公司所有者的净利润     |      | -61,862,249.62 | -65,625,284.12 |
| 少数股东损益            |      | 1,103,706.77   | 215,178.40     |
| 六、每股收益:           |      |                |                |
| (一)基本每股收益(元/股)    |      | -0.15          | -0.16          |
| (二)稀释每股收益(元/股)    |      | -0.15          | -0.16          |
| 七、其他综合收益          |      |                |                |
| 八、综合收益总额          |      |                |                |
| 归属于母公司所有者的综合收益    |      | -61,862,249.62 | -65,625,284.12 |
| 归属于少数股东的综合收益总额    |      | 1,103,706.77   | 215,178.40     |

法定代表人: 祁泽民

主管会计工作负责人: 李爱华

会计机构负责人: 张树林

母公司利润表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注  | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 六、4 | 623,832,614.14 | 468,691,167.09 |
| 减:营业成本                | 六、4 | 641,062,160.56 | 474,475,565.42 |
| 营业税金及附加               |     | 813,716.61     | 322,083.23     |
| 销售费用                  |     | 3,234,264.59   | 1,896,001.98   |
| 管理费用                  |     | 36,273,093.28  | 21,766,424.16  |
| 财务费用                  |     | 33,568,938.35  | 23,252,923.29  |
| 资产减值损失                |     | -988,525.32    | 219,359.16     |
| 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)     |     | -90,131,033.93 | -53,241,190.15 |
| 加:营业外收入               |     | 34,487,097.90  | 1,068,703.12   |
| 减:营业外支出               |     | 10,482,829.75  | 13,680,103.40  |
| 其中:非流动资产处置损失          |     |                |                |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)   |     | -66,126,765.78 | -65,952,590.43 |
| 减:所得税费用               |     |                |                |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列)     |     | -66,126,765.78 | -65,852,590.43 |
| 五、每股收益:               |     |                |                |
| (一)基本每股收益(元/股)        |     | -0.16          | -0.16          |
| (二)稀释每股收益(元/股)        |     | -0.16          | -0.16          |
| 六、其他综合收益              |     |                |                |
| 七、综合收益总额              |     |                |                |

法定代表人: 祁泽民

主管会计工作负责人: 李爱华

会计机构负责人: 张树林

合并现金流量表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| <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        |      | 403,559,049.52 | 247,820,677.19 |
| 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          |      |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额         |      |                |                |
| 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               |      | 782,534.66     | 1,325,332.24   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、36 | 65,668,498.48  | 28,767,564.12  |
| 经营活动现金流入小计            |      | 470,010,082.66 | 277,913,573.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 391,472,373.19 | 178,821,940.97 |
| 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       |      | 42,854,631.78  | 44,814,785.01  |
| 支付的各项税费               |      | 16,040,106.25  | 8,419,668.33   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、36 | 52,985,924.47  | 37,058,719.48  |
| 经营活动现金流出小计            |      | 503,353,035.69 | 269,115,113.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |      | -33,342,953.03 | 8,798,459.76   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b> |      |                |                |
| 收回投资收到的现金             |      |                |                |
| 取得投资收益收到的             |      |                |                |



|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 现金                        |  |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 81,200.00      | 190,900.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 13,283,455.30  |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |  | 13,364,655.30  | 190,900.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 5,724,071.15   | 8,423,537.30   |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 5,724,071.15   | 8,423,537.30   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 7,640,584.15   | -8,232,637.30  |
| <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                 |  | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 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                |  | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 180,625,000.00 | 187,024,638.32 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 20,436,477.82  | 7,861,802.27   |
| 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                |  | 201,061,477.82 | 194,886,440.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -21,061,477.82 | -14,886,440.59 |
| <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>     |  | -46,763,846.70 | -14,320,618.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 55,716,247.93  | 52,863,617.77  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 8,952,401.23   | 38,542,999.64  |

法定代表人：祁泽民

主管会计工作负责人：李爱华

会计机构负责人：张树林

母公司现金流量表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <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            |    | 201,676,606.53 | 217,835,921.87 |
| 收到的税费返还                   |    | 557,744.96     | 882,453.59     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 62,444,248.54  | 14,141,248.35  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 264,678,600.03 | 232,859,623.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 198,857,774.99 | 150,205,869.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 38,673,438.10  | 41,415,883.37  |
| 支付的各项税费                   |    | 11,507,384.78  | 5,917,178.72   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 47,701,718.05  | 15,759,374.91  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 296,740,315.92 | 213,298,306.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -32,061,715.89 | 19,561,317.18  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 190,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 13,283,455.30  |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 13,283,455.30  | 190,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 5,161,543.29   | 6,737,312.17   |
| 投资支付的现金                   |    |                | 20,000,000.00  |
| 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                |  | 5,161,543.29   | 26,737,312.17  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 8,121,912.01   | -26,547,312.17 |
| <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                 |  | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 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                |  | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 180,000,000.00 | 185,775,717.31 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 20,372,637.82  | 7,698,468.07   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 200,372,637.82 | 193,474,185.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -20,372,637.82 | -13,474,185.38 |
| <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>     |  | -44,312,441.70 | -20,460,180.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 49,673,598.61  | 48,837,856.79  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 5,361,156.91   | 28,377,676.42  |

法定代表人：祁泽民

主管会计工作负责人：李爱华

会计机构负责人：张树林

### 合并所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 本期金额           |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
|---------------------------|----------------|----------------|-------|--------------|---------------|--------|-------------------|----|---------------|-----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |                |       |              |               |        |                   |    | 少数股东权益        | 所有者权益合计         |
|                           | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减:库存股 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润             | 其他 |               |                 |
| 一、上年年末余额                  | 421,420,000.00 | 449,146,779.29 |       | 883,246.81   | 78,668,253.17 |        | -1,260,167,662.49 |    | 23,569,693.95 | -286,479,689.27 |
| 加:会计政策变更                  |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| 前期差错更正                    |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| 其他                        |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| 二、本年年初余额                  | 421,420,000.00 | 449,146,779.29 |       | 883,246.81   | 78,668,253.17 |        | -1,260,167,662.49 |    | 23,569,693.95 | -286,479,689.27 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |                | -     | 739,161.38   |               |        | -61,862,249.62    |    | 1,103,706.77  | -60,019,381.47  |
| (一)净利润                    |                |                |       |              |               |        | -61,862,249.62    |    | 1,103,706.77  | -60,758,542.85  |
| (二)其他综合收益                 |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| 上述(一)和(二)小计               |                |                |       |              |               |        | -61,862,249.62    |    | 1,103,706.77  | -60,758,542.85  |
| (三)所有者投入和减少资本             |                |                | -     |              |               |        |                   |    | -             | -               |
| 1.所有者投入资本                 |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额          |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| 3.其他                      |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| (四)利润分配                   |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| 1.提取盈余公积                  |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| 2.提取一般风险准备                |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| 3.其他                      |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| (五)所有者权益内部结转              |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| 1.资本公积转增资本                |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| 2.盈余公积转增资本                |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| 3.盈余公积弥补亏损                |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| 4.其他                      |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                 |
| (六)专项储备                   |                |                |       | 739,161.38   |               |        |                   |    |               | 739,161.38      |
| 1.本期提取                    |                |                |       | 3,782,292.00 |               |        |                   |    |               | 3,782,292.00    |
| 2.本期使用                    |                |                |       | 3,043,130.62 |               |        |                   |    |               | 3,043,130.62    |
| 四、本期期末余额                  | 421,420,000.00 | 449,146,779.29 |       | 1,622,408.19 | 78,668,253.17 |        | -1,322,029,912.11 |    | 24,673,400.72 | -346,499,070.74 |



河北金牛化工股份有限公司 2010 年半年度报告

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 上年同期额          |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
|---------------------------|----------------|----------------|-------|--------------|---------------|--------|-------------------|----|---------------|-------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |                |       |              |               |        |                   |    | 少数股东权益        | 所有者权益合计           |
|                           | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减:库存股 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润             | 其他 |               |                   |
| 一、上年年末余额                  | 421,420,000.00 | 293,805,774.56 |       | 1,679,739.36 | 78,668,253.17 |        | -2,364,440,720.21 |    | 25,523,401.72 | -1,543,343,551.40 |
| 加:会计政策变更                  |                |                |       |              |               |        | 2,158,671.70      |    | -2,158,671.70 | -                 |
| 前期差错更正                    |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| 其他                        |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| 二、本年年初余额                  | 421,420,000.00 | 293,805,774.56 |       | 1,679,739.36 | 78,668,253.17 |        | -2,362,282,048.51 |    | 23,364,730.02 | -1,543,343,551.40 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |                | -     | 2,019,987.28 | -             | -      | -65,625,284.12    | -  | 215,178.40    | -63,390,118.44    |
| (一)净利润                    |                |                |       |              |               |        | -65,625,284.12    |    | 215,178.40    | -65,410,105.72    |
| (二)其他综合收益                 |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| 上述(一)和(二)小计               |                |                |       |              |               |        | -65,625,284.12    | -  | 215,178.40    | -65,410,105.72    |
| (三)所有者投入和减少资本             |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| 1.所有者投入资本                 |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额          |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| 3.其他                      |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| (四)利润分配                   |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| 1.提取盈余公积                  |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| 2.提取一般风险准备                |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| 3.其他                      |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| (五)所有者权益内部结转              |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| 1.资本公积转增资本                |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| 2.盈余公积转增资本                |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损                |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| 4.其他                      |                |                |       |              |               |        |                   |    |               |                   |
| (六)专项储备                   |                |                |       | 2,019,987.28 |               |        |                   |    |               | 2,019,987.28      |
| 1.本期提取                    |                |                |       | 3,932,387.41 |               |        |                   |    |               | 3,932,387.41      |
| 2.本期使用                    |                |                |       | 1,912,400.13 |               |        |                   |    |               | 1,912,400.13      |
| 四、本期期末余额                  | 421,420,000.00 | 293,805,774.56 |       | 3,699,726.64 | 78,668,253.17 |        | -2,427,907,332.63 |    | 23,579,908.42 | -1,606,733,669.84 |

法定代表人: 祁泽民

主管会计工作负责人: 李爱华

会计机构负责人: 张树林



河北金牛化工股份有限公司 2010 年半年度报告

母公司所有者权益变动表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期金额           |                |       |              |               |        |                   |                 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------------|---------------|--------|-------------------|-----------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减:库存股 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润             | 所有者权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 421,420,000.00 | 449,672,282.99 |       | 883,246.81   | 78,668,253.17 |        | -1,272,139,699.17 | -321,495,916.20 |
| 加:会计政策变更              |                |                |       |              |               |        |                   |                 |
| 前期差错更正                |                |                |       |              |               |        |                   |                 |
| 其他                    |                |                |       |              |               |        |                   |                 |
| 二、本年初余额               | 421,420,000.00 | 449,672,282.99 |       | 883,246.81   | 78,668,253.17 |        | -1,272,139,699.17 | -321,495,916.20 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                | -              |       | 739,161.38   |               |        | -66,126,765.78    | -65,387,604.40  |
| (一)净利润                |                |                |       |              |               |        | -66,126,765.78    | -66,126,765.78  |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |              |               |        |                   |                 |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |              |               |        | -66,126,765.78    | -66,126,765.78  |
| (三)所有者投入和减少资本         |                | -              |       |              |               |        |                   |                 |
| 1.所有者投入资本             |                |                |       |              |               |        |                   |                 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额      |                |                |       |              |               |        |                   |                 |
| 3.其他                  |                |                |       |              |               |        |                   |                 |
| (四)利润分配               |                |                |       |              |               |        |                   |                 |
| 1.提取盈余公积              |                |                |       |              |               |        |                   |                 |
| 2.提取一般风险准备            |                |                |       |              |               |        |                   |                 |
| 3.对所有者的分配             |                |                |       |              |               |        |                   |                 |
| 4.其他                  |                |                |       |              |               |        |                   |                 |
| (五)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                  |                |                |       |              |               |        |                   |                 |
| (六)专项储备               |                |                |       | 739,161.38   |               |        |                   | 739,161.38      |
| 1.本期提取                |                |                |       | 3,782,292.00 |               |        |                   | 3,782,292.00    |
| 2.本期使用                |                |                |       | 3,043,130.62 |               |        |                   | 3,043,130.62    |
| 四、本期期末余额              | 421,420,000.00 | 449,672,282.99 |       | 1,622,408.19 | 78,668,253.17 |        | -1,338,266,464.95 | -386,883,520.60 |



河北金牛化工股份有限公司 2010 年半年度报告

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 上年同期数          |                |       |              |               |        |                   |                   |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------------|---------------|--------|-------------------|-------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减:库存股 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润             | 所有者权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 421,420,000.00 | 294,080,335.77 |       | 1,679,739.36 | 78,668,253.17 |        | -2,373,343,109.02 | -1,577,494,780.72 |
| 加:会计政策变更              |                |                |       |              |               |        |                   |                   |
| 前期差错更正                |                |                |       |              |               |        |                   |                   |
| 其他                    |                |                |       |              |               |        |                   |                   |
| 二、本年初余额               | 421,420,000.00 | 294,080,335.77 |       | 1,679,739.36 | 78,668,253.17 |        | -2,373,343,109.02 | -1,577,494,780.72 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |       | 2,019,987.28 |               |        | -65,852,590.43    | -63,832,603.15    |
| (一)净利润                |                |                |       |              |               |        | -65,852,590.43    | -65,852,590.43    |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |              |               |        |                   |                   |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                | -     |              |               |        | -65,852,590.43    | -65,852,590.43    |
| (三)所有者投入和减少资本         |                |                |       |              |               |        |                   |                   |
| 1.所有者投入资本             |                |                |       |              |               |        |                   |                   |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额      |                |                |       |              |               |        |                   |                   |
| 3.其他                  |                |                |       |              |               |        |                   |                   |
| (四)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                  |                |                |       |              |               |        |                   |                   |
| (五)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                  |                |                |       |              |               |        |                   |                   |
| (六)专项储备               |                |                |       | 2,019,987.28 |               |        |                   | 2,019,987.28      |
| 1.本期提取                |                |                |       | 3,932,387.41 |               |        |                   | 3,932,387.41      |
| 2.本期使用                |                |                |       | 1,912,400.13 |               |        |                   | 1,912,400.13      |
| 四、本期期末余额              | 421,420,000.00 | 294,080,335.77 |       | 3,699,726.64 | 78,668,253.17 |        | -2,439,195,699.45 | -1,641,327,383.87 |

法定代表人: 祁泽民

主管会计工作负责人: 李爱华

会计机构负责人: 张树林



## 河北金牛化工股份有限公司 2011年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

河北金牛化工股份有限公司（以下简称“公司”或“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19,620万元。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39,240万元。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42,142万元。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”，公司地址为沧州市黄河东路20号。

所属行业：化学原料及化学制品制造业。

经营范围：化工原料（法律、法规、国务院决定禁止经营和前置许可的除外）、塑料制品、建筑材料的批发、零售；普通硅酸盐水泥42.5、氯碱的生产、销售；经营本企业自产产品和技术出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）；（以下限分公司经营）：聚氯乙烯树脂、烧碱及其中间产品液氯、盐酸、次氯酸钠、废硫酸的生产（取得安全生产许可证后，方可生产）。



## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

自 2007 年 1 月 1 日起，公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。

公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 2、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、完整地反映了公司的 2011 年 6 月 30 日财务状况、2011 年半年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

### 3、会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

### 5、计量属性

公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

公司本期报表项目的计量属性未发生变化。

### 6、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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下企业合并



参与合并的各方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。购买方的合并成本为购买方在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。

购买方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。购买方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，计入当期损益。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

## 7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算



### (1) 外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

### (2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 10、金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

### (1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### a. 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### b. 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和长期应收款等。

#### c. 可供出售金融资产



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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

d. 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

(2) 金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

b. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

c. 持有至到期投资

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



持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### d. 应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于有活跃市场报价的金融资产，采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产，采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

### (3) 金融资产转移

当某项金融资产转移后，该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### a. 所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### b. 终止确认部分的账面价值；

c. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融资产减值（不含应收款项减值）



除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### (5) 金融负债

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两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量，其他金融负债按摊余成本计量。

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。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当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。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 11、应收款项



期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。<br>单项金额重大是指：应收款项余额大于 1,000 万元。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。  |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单独测试后未减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄    | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 5            | 5             |
| 1—2 年 | 10           | 10            |
| 2—3 年 | 15           | 15            |
| 3—4 年 | 20           | 20            |
| 4—5 年 | 50           | 50            |
| 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账款：

|             |                                      |
|-------------|--------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明该应收款项已经无法收回或部分无法收回            |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

向其他企业转让不附追索权的应收款项，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 12、存货

(1) 存货分类

存货分类为原材料、材料采购、在途物资、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、在产品等，按成本与可变现净值孰低列示。



(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次计入成本费用。

(5) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 13、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

在同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资



本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

在非同一控制下的企业合并中，公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。



公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对已出租的建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。



## 15、固定资产

### (1) 固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

a. 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

b. 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

c. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

d. 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

e. 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

f. 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### (3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。



#### (4) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用年限 | 净残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|--------|---------|------------|
| 房屋及建筑物 | 25-45  | 5-10    | 2.00-3.80  |
| 机器设备   | 8-18   | 5-10    | 5.00-11.88 |
| 运输设备   | 6-12   | 5-10    | 7.50-15.83 |
| 其他设备   | 5-14   | 5-10    | 6.42-19.00 |

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

#### (5) 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

#### (6) 固定资产的处置

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金额计入当期损益。

#### (7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指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。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 承租人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承租人将会行使这种选择权。
- 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。
- 承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。



在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

## 16、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### (2) 借款费用资本化期间



资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

| 无形资产类别 | 估计使用年限 |
|--------|--------|
| 土地使用权  | 50 年   |
| 海域使用权  | 50 年   |



软件

10 年

每期末，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；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### (3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 19、研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产。

## 20、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

## 21、附回购条件的资产转让



对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

## 22、资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

## 23、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 24、股份支付及权益工具



### (1) 股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### • 以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### • 以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。



如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 26、收入

### （1）销售商品

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

### （2）提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

### （3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。



b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

c. 出租物业收入：

- ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- ②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
- ③出租开发产品成本能够可靠地计量。

## 27、政府补助

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。



## 29、经营租赁与融资租赁

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

### (1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

### (2) 经营租赁

经营租赁的租金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。

## 30、持有待售资产

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

## 31、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 32、专项储备

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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。



公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

### 33、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策

本年度本公司不存在会计政策变更。

#### (2) 会计估计

本年度本公司不存在会计估计变更。

### 34、前期差错更正

本年度本公司不存在前期差错更正。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据  | 税率  |
|---------|---|-----|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 17% |
| 营业税     | 应纳税营业额                                      | 5%  |
| 企业所得税   | 本公司及子公司的应纳税所得额                              | 25% |
| 城市维护建设税 | 应纳营业税及增值税之和                                 | 7%  |
| 教育费附加   | 应纳营业税及增值税之和                                 | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应纳营业税及增值税之和                                 | 1%  |

### 2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号),公司子公司北京华夏新达软件股份有限公司被北京市科学技术委员会认定为软件企业,自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前,其销售自行开发生产的软件产品,按 17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政



策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

##### （一）子公司情况

###### 1、直接投资取得子公司

###### （1）子公司情况

| 子公司简称    | 子公司全称          | 子公司类型  | 注册地    | 业务性质  | 注册资本         | 经营范围               |
|----------|----------------|--------|--------|-------|--------------|--------------------|
| 揭阳沧化公司   | 揭阳华南沧化实业有限责任公司 | 有限责任公司 | 广东省揭阳市 | 化工业   | 5,432.00 万元  | 聚氯乙烯树脂的销售          |
| 沧骅储运公司   | 河北沧骅储运有限公司     | 有限责任公司 | 河北省沧州市 | 运输业   | 15,000.00 万元 | 化学品储运、运输、装卸        |
| 华夏新达软件公司 | 北京华夏新达软件股份有限公司 | 股份有限公司 | 北京市    | 软件开发业 | 4,200.00 万元  | 计算机软件开发、技术转让、技术培训等 |
| 引大入港公司   | 沧州引大入港输水有限公司   | 有限责任公司 | 河北省沧州市 | 原水供应  | 3,550.00 万元  | 原水供应               |



|        |                |        |            |    |             |       |
|--------|----------------|--------|------------|----|-------------|-------|
| 金牛物流公司 | 河北金牛物流有<br>限公司 | 有限责任公司 | 河北省<br>沧州市 | 物流 | 2,000.00 万元 | 贸易、运输 |
|--------|----------------|--------|------------|----|-------------|-------|

| 子公司简称    | 期末实际出<br>资额    | 实质上<br>构成对<br>子公司<br>净投资<br>的其他<br>项目余<br>额 | 持股<br>比例<br>(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 是<br>否<br>合<br>并<br>报<br>表 | 少数股东权<br>益    | 少数股东<br>权益中用<br>于冲减少<br>数股东损<br>益的金额 | 从母公司所有者<br>权益冲减子公司<br>少数股东分担的<br>本期亏损超过少<br>数股东在该子公<br>司期初所有者权<br>益中所享有份额<br>后的余额 |
|----------|----------------|---|-----------------|------------------|----------------------------|---------------|--------------------------------------|---|
| 揭阳沧化公司   | 46,680,477.70  | --  | 85.93           | 85.93            | 是                          | 6,015,428.55  | 13,594.49                            | --  |
| 沧骅储运公司   | 139,096,600.00 | --  | 93.33           | 93.33            | 是                          | 7,642,392.25  | --                                   | --  |
| 华夏新达软件公司 | 28,000,000.00  | --  | 66.67           | 66.67            | 是                          | -2,256,067.15 | 3642.41                              | --  |
| 引大入港公司   | 24,300,000.00  | --  | 68.45           | 68.45            | 是                          | 13,271,647.07 | -                                    | --  |
| 金牛物流公司   | 20,000,000.00  | --  | 100.00          | 100.00           | 是                          | -             | -                                    | --  |
| 合计       | 258,077,077.70 | --  | --              | --               | --                         | 24,673,400.72 | -                                    | --  |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

公司无同一控制下企业合并取得的子公司的情况。

2、非同一控制下的企业合并取得的子公司

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司的情况。

(二) 本期合并报表范围变更情况

本公司本期无变更情况。

(三) 本期发生的同一控制下企业合并

本公司本期无发生的同一控制下企业合并的情况。

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(五) 本期发生的反向购买

本公司本期未发生反向购买的情况。

(六) 本期发生的吸收合并

本公司本期未发生吸收合并的情况。

(七) 本期发生的非同一控制下出售子公司



本公司本期未发生非同一控制下出售子公司的情况。

#### (八) 少数股东权益和少数股东损益

| 公司       | 少数股东权益<br>期初金额 | 本期少数股东<br>损益 | 本期少数股东<br>其他增减 | 少数股东权<br>益期末金额 |
|----------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 揭阳沧化公司   | 6,029,023.04   | -13,594.49   | -              | 6,015,428.55   |
| 沧骅储运公司   | 7,642,392.25   | -            | -              | 7,642,392.25   |
| 华夏新达软件公司 | -2,252,424.74  | -3,642.41    | -              | -2,256,067.15  |
| 引大入港公司   | 12,150,703.40  | 1,120,943.67 | -              | 13,271,647.07  |
| 合计       | 23,569,693.95  | 1,103,706.77 | -              | 24,673,400.72  |

#### (九) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司无境外经营实体。

### 五、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。

#### 1、货币资金

| 项目     | 期末余额   |      |              | 期初余额   |      |               |
|--------|--------|------|--------------|--------|------|---------------|
|        | 外币金额   | 折算汇率 | 人民币金额        | 外币金额   | 折算汇率 | 人民币金额         |
| 库存现金   | -      | -    | 229,851.58   | -      | -    | 58,689.66     |
| 人民币    | -      | -    | 229,851.58   | -      | -    | 58,689.66     |
| 美元     | -      | -    | -            | -      | -    | -             |
| 银行存款   | 315.20 | 6.48 | 6,950,019.43 | -      | -    | 54,865,945.70 |
| 人民币    | -      | -    | 6,947,978.07 | -      | -    | 54,863,856.92 |
| 美元     | 315.20 | 6.48 | 2,041.36     | 315.04 | 6.63 | 2,088.78      |
| 其他货币资金 | -      | -    | 1,772,530.22 | -      | -    | 791,612.57    |
| 人民币    | -      | -    | 1,772,530.22 | -      | -    | 791,612.57    |
| 美元     | -      | -    | -            | -      | -    | -             |
| 合计     | 315.20 | 6.48 | 8,952,401.23 | -      | -    | 55,716,247.93 |

##### (1) 其他货币资金分类表

| 项目        | 期末余额         | 期初余额       |
|-----------|--------------|------------|
| 信用卡存款     | 1,185,135.47 | 344,789.40 |
| 信用证开证保证金  | 587,394.75   | 446,823.17 |
| 银行承兑汇票保证金 | -            | -          |
| 合计        | 1,772,530.22 | 791,612.57 |

#### 2、应收票据

##### (1) 应收票据分类



| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 56,640,947.52 | 80,659,358.12 |
| 商业承兑汇票 | -             | -             |
| 合计     | 56,640,947.52 | 80,659,358.12 |

- (2) 期末公司无质押应收票据的情况。
- (3) 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- (4) 期末公司无有追索权的票据贴现的情况。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露：

| 种类                   | 期末余额           |        |                |        | 期初余额           |        |                |        |
|----------------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备           |        | 账面余额           |        | 坏账准备           |        |
|                      | 金额             | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 125,556,862.74 | 68.14  | 125,556,862.74 | 76.49  | 125,556,862.74 | 60.51  | 125,556,862.74 | 71.88  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       |                |        |                |        |                |        |                |        |
| 账龄分析法                | 24,703,276.46  | 13.41  | 4,572,011.84   | 2.79   | 38,253,294.49  | 18.44  | 5,441,663.40   | 3.12   |
| 组合小计                 | 24,703,276.46  | 13.41  | 4,572,011.84   | 2.79   | 38,253,294.49  | 18.44  | 5,441,663.40   | 3.12   |
| 不重大但单项计提坏账准备的应收账款    | 34,008,861.67  | 18.46  | 34,008,861.67  | 20.72  | 43,685,412.92  | 21.05  | 43,685,412.92  | 25     |
| 合计                   | 184,269,000.87 | 100.00 | 164,137,736.25 | 100.00 | 207,495,570.15 | 100    | 174,683,939.06 | 100    |

#### 应收账款种类的说明：

##### a. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容          | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|-----------------|----------------|----------------|----------|--------|
| 沧州化工实业(集团)进出口公司 | 96,247,487.50  | 96,247,487.50  | 100      | 无法收回   |
| 汕头市宝丰塑胶有限公司     | 16,231,900.00  | 16,231,900.00  | 100      | 无法收回   |
| 河北沧州化工实业集团有限公司  | 13,077,475.24  | 13,077,475.24  | 100      | 正在破产清算 |
| 合计              | 125,556,862.74 | 125,556,862.74 | --       | --     |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指欠款金额超过 1,000 万元的款项并且单项计提坏账准备的应收账款

##### b. 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款



| 账龄   | 期末余额          |        |              | 期初余额          |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|      | 金额            | 比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) |              |
| 1年以内 | 19,105,090.85 | 77.34  | 819,754.48   | 31,300,495.98 | 81.83  | 1,565,024.80 |
| 1至2年 | 136,965.60    | 0.55   | 19,636.56    | 1,391,578.50  | 3.64   | 139,157.85   |
| 2至3年 | 560,816.40    | 2.27   | 84,122.46    | 644,145.41    | 1.68   | 96,621.81    |
| 3至4年 | 1,404,504.51  | 5.69   | 200,193.70   | 1,516,364.43  | 3.96   | 303,272.89   |
| 4至5年 | 95,188.93     | 0.39   | 47,594.47    | 126,248.33    | 0.33   | 63,124.21    |
| 5年以上 | 3,400,710.17  | 13.77  | 3,400,710.17 | 3,274,461.84  | 8.56   | 3,274,461.84 |
| 合计   | 24,703,276.46 | 100.00 | 4,572,011.84 | 38,253,294.49 | 100.00 | 5,441,663.40 |

## c、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容        | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|---------------|---------------|---------------|----------|--------|
| 迁安造纸厂         | 4,181,280.41  | 4,181,280.41  | 100      | 无法收回   |
| 中捷农场新鑫建材有限公司  | 3,051,812.91  | 3,051,812.91  | 100      | 无法收回   |
| 汕头市全丰塑胶制品有限公司 | 2,376,710.68  | 2,376,710.68  | 100      | 无法收回   |
| 沧州沧骅化学工业有限公司  | 1,834,114.05  | 1,834,114.05  | 100      | 正在破产清算 |
| 广州昌九实业有限公司    | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  | 100      | 无法收回   |
| 天津市有机合成厂      | 1,414,341.99  | 1,414,341.99  | 100      | 无法收回   |
| 沧州浩然工贸有限公司    | 1,400,000.00  | 1,400,000.00  | 100      | 无法收回   |
| 茌平县造纸总厂       | 1,376,078.80  | 1,376,078.80  | 100      | 无法收回   |
| 河南省新乡县第三塑料厂   | 1,316,701.80  | 1,316,701.80  | 100      | 无法收回   |
| 其他一批公司        | 15,557,821.03 | 15,557,821.03 | 100      | 无法收回   |
| 合计            | 34,008,861.67 | 34,008,861.67 | --       | --     |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单项金额不超过 1,000 万元的款项并且单项计提坏账准备的应收账款

## (2) 本期以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分收回的应收账款

| 序号 | 债务人       | 收回金额         | 是否关联交易引起 |
|----|-----------|--------------|----------|
| 1  | 广东省中侨实业公司 | 9,676,551.25 | 否        |
| 合计 | --        | 9,676,551.25 | --       |

说明：本公司收回广东省中侨实业公司欠款 9,676,551.25 元，该款项已经全额计提坏账准备

- (3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项
- (4) 本报告期无实际核销的应收账款情况
- (5) 期末无应收账款中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- (6) 期末应收账款中欠款金额前五名



| 单位名称                        | 与本公司关系   | 应收账款期末余额       | 账龄   | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------------------|----------|----------------|------|----------------|
| 沧州化工实业(集团)进出口公司             | 原控股股东子公司 | 96,247,487.50  | 五年以上 | 52.23          |
| 汕头市宝丰塑胶有限公司                 | 客户       | 16,231,900.00  | 五年以上 | 8.81           |
| 河北沧州化工实业集团有限公司              | 原股东      | 13,077,475.24  | 五年以上 | 7.10           |
| 迁安造纸厂                       | 客户       | 4,181,280.41   | 五年以上 | 2.27           |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司崆山塑料门窗型材分公司 | 受同一最终方控制 | 2,991,338.00   | 一年以内 | 1.62           |
| 合计                          | --       | 132,729,481.15 | --   | 72.03          |

## (7) 应收关联方账款情况

| 单位名称                        | 与本公司关系   | 金额           | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------------------|----------|--------------|----------------|
| 沧州沧骅化学工业有限公司                | 关联方      | 1,834,114.05 | 1.00           |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司金兴塑料包装分公司   | 受同一最终方控制 | 985,213.10   | 0.53           |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司崆山塑料门窗型材分公司 | 受同一最终方控制 | 1,990,509.10 | 1.08           |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司崆山塑料门窗型材分公司 | 受同一最终方控制 | 2,991,338.00 | 1.62           |
| 合计                          | --       | 7,801,174.25 | 4.23           |

期无终止确认的应收款项

## (8) 坏账准备

| 期初余额           | 本期增加       | 本期减少          |    | 期末余额           |
|----------------|------------|---------------|----|----------------|
|                |            | 转回            | 转销 |                |
| 174,683,939.06 | 503,504.06 | 11,049,706.87 | -  | 164,137,736.25 |

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析

| 账龄   | 期末余额           |        |              | 期初余额          |        |              |
|------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 金额             | 比例%    | 坏账准备         | 金额            | 比例%    | 坏账准备         |
| 1年以内 | 128,630,184.27 | 92.13  | -            | 58,686,812.28 | 79.98  | -            |
| 1至2年 | 2,974,749.79   | 2.13   | -            | 3,433,696.92  | 4.68   | -            |
| 2至3年 | 468,762.06     | 0.34   | -            | 5,724,968.85  | 7.80   | 412,516.45   |
| 3年以上 | 7,542,661.66   | 5.40   | 4,298,015.66 | 5,527,863.90  | 7.54   | 3,885,499.20 |
| 合计   | 139,616,357.78 | 100.00 | 4,298,015.66 | 73,373,341.95 | 100.00 | 4,298,015.65 |

## (2) 预付款项金额前五名单位情况



| 单位名称             | 与本公司关系 | 期末余额          | 账龄   | 未结算原因 |
|------------------|--------|---------------|------|-------|
| 上海中昊化工网上交易中心有限公司 | 供应商    | 40,103,700.00 | 1年以内 | 滚动结算  |
| 神木县新东方化工实业有限公司   | 供应商    | 21,103,081.37 | 1年以内 | 滚动结算  |
| 新浦化学(泰兴)有限公司     | 供应商    | 16,053,706.68 | 1年以内 | 滚动结算  |
| 内蒙古宜化化工有限公司      | 供应商    | 4,365,079.96  | 1年以内 | 滚动结算  |
| 山东聊城中钢联金属制造有限公司  | 供应商    | 4,034,084.88  | 1年以内 | 滚动结算  |
| 合计               | --     | 85,659,652.89 | --   | --    |

期末无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

### (3) 坏账准备

| 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 |    | 期末余额         |
|--------------|------|------|----|--------------|
|              |      | 转回   | 转销 |              |
| 4,298,015.65 | --   | --   | -- | 4,298,015.65 |

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露：

| 种类                 | 期末余额             |        |                  |        | 期初余额             |        |                  |        |
|--------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|                    | 账面余额             |        | 坏账准备             |        | 账面余额             |        | 坏账准备             |        |
|                    | 金额               | 比例 (%) |
| 大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 1,008,644,984.05 | 97.48  | 1,008,644,984.05 | 98.25  | 1,008,644,984.05 | 97.20  | 1,008,644,984.05 | 98.27  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款    |                  |        |                  |        |                  |        |                  |        |
| 账龄分析法              | 17,978,895.38    | 1.74   | 9,905,562.70     | 0.96   | 21,029,854.53    | 2.03   | 9,728,078.69     | 0.95   |
| 组合小计               | 17,978,895.38    | 1.74   | 9,905,562.70     | 0.96   | 21,029,854.53    | 2.03   | 9,728,078.69     | 0.95   |
| 不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 8,076,733.92     | 0.78   | 8,076,733.92     | 0.79   | 8,076,733.92     | 0.77   | 8,076,733.92     | 0.78   |
| 合计                 | 1,034,700,613.35 | 100.00 | 1,026,627,280.67 | 100.00 | 1,037,751,572.50 | 100.00 | 1,026,449,796.66 | 100.00 |

其他应收款种类的说明：

#### a、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

| 其他应收款内容        | 账面余额             | 坏账准备             | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|----------------|------------------|------------------|----------|--------|
| 河北沧州化工实业集团有限公司 | 758,688,496.73   | 758,688,496.73   | 100      | 正在破产清算 |
| 沧州沧骅化学工业有限公司   | 38,912,871.06    | 38,912,871.06    | 100      | 正在破产清算 |
| 深圳市贵塑兴实业发展有限公司 | 130,273,217.15   | 130,273,217.15   | 100      | 停止生产经营 |
| 北京恒信涌鑫商贸有限公司   | 19,075,027.81    | 19,075,027.81    | 100      | 无法收回   |
| 沧州德鸿化工有限公司     | 40,000,000.00    | 40,000,000.00    | 100      | 无法收回   |
| 沧州德晟化工有限公司     | 21,695,371.30    | 21,695,371.30    | 100      | 无法收回   |
| 合计             | 1,008,644,984.05 | 1,008,644,984.05 | --       | -      |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指欠款金额超过 1,000 万元的款项并且单项计提坏账准备的其他应收款



## b、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末余额          |        |              | 期初余额          |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|      | 金额            | 比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) |              |
| 1年以内 | 1,949,348.37  | 10.84  | 96,945.78    | 7,277,407.72  | 34.60  | 363,870.38   |
| 1至2年 | 3,135,975.36  | 17.44  | 326,408.84   | 242,913.00    | 1.16   | 24,291.30    |
| 2至3年 | 832,145.59    | 4.63   | 209,046.84   | 1,516,445.59  | 7.21   | 227,466.84   |
| 3至4年 | 3,348,902.28  | 18.63  | 669,780.46   | 3,328,902.28  | 15.83  | 665,780.46   |
| 4至5年 | 218,286.00    | 1.21   | 109,143.00   | 435,032.46    | 2.07   | 217,516.23   |
| 5年以上 | 8,494,237.78  | 47.25  | 8,494,237.78 | 8,229,153.48  | 39.13  | 8,229,153.48 |
| 合计   | 17,978,895.38 | 100.00 | 9,905,562.70 | 21,029,854.53 | 100.00 | 9,728,078.69 |

## c、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|---------------|--------------|--------------|----------|------|
| THE MIT GROUP | 4,455,369.00 | 4,455,369.00 | 100      | 无法收回 |
| 其他一批公司        | 3,621,364.92 | 3,621,364.92 | 100      | 无法收回 |
| 合计            | 8,076,733.92 | 8,076,733.92 | --       | --   |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指单项金额不超过 1,000 万元的款项并且单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 本期无转回或收回情况

(3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项

(4) 本期无实际核销的应收款项。

(5) 期末其他应收款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(6) 期末其他应收款中欠款金额前五名

| 单位名称           | 与本公司关系       | 其他应收款期末余额      | 账龄   | 占其他应收款总额的比例 |
|----------------|--------------|----------------|------|-------------|
| 河北沧州化工实业集团有限公司 | 原控股股东        | 758,688,496.73 | 五年以上 | 73.32       |
| 深圳市贵塑兴实业发展有限公司 | 关联公司董事长控制的公司 | 130,273,217.15 | 五年以上 | 12.59       |
| 沧州德鸿化工有限公司     | 第三方          | 40,000,000.00  | 三至五年 | 3.87        |
| 沧州沧骅化学工业有限公司   | 破产子公司        | 38,912,871.06  | 三至五年 | 3.76        |
| 沧州德晟化工有限公司     | 第三方          | 21,695,371.30  | 四至五年 | 2.10        |
| 合计             | --           | 989,569,956.24 | --   | 95.64       |

(7) 应收关联方账款情况



| 单位名称           | 与本公司关系       | 金额             | 占其他应收款<br>总额的比例 |
|----------------|--------------|----------------|-----------------|
| 沧州沧骅化学工业有限公司   | 破产子公司        | 38,912,871.06  | 3.76            |
| 深圳市贵塑兴实业发展有限公司 | 关联公司董事长控制的公司 | 130,273,217.15 | 12.59           |
| 合计             | --           | 175,721,158.36 | 16.35           |

(8) 本期无终止确认的应收款项情况

(9) 坏账准备

| 期初余额             | 本期增加       | 本期减少 |    | 期末余额             |
|------------------|------------|------|----|------------------|
|                  |            | 转回   | 转销 |                  |
| 1,026,449,796.66 | 177,484.01 | -    | -  | 1,026,627,280.67 |

## 6、存货

(1) 存货的分类

| 存货种类  | 期末数            |               |                | 期初数            |              |                |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料   | 63,768,172.02  | 1,006,298.30  | 62,761,873.72  | 54,243,043.32  | 282,369.68   | 53,960,673.64  |
| 在产品   | 61,143,944.84  | 3,230,916.22  | 57,913,028.62  | 62,102,094.35  | 2,088,671.96 | 60,013,422.39  |
| 库存商品  | 45,001,674.53  | 6,500,724.75  | 38,500,949.78  | 38,181,170.52  | 3,436,208.09 | 34,744,962.43  |
| 自制半成品 | 3,505,033.06   | 499,549.05    | 3,005,484.01   | 7,204,703.46   | 769,647.84   | 6,435,055.62   |
| 合计    | 173,418,824.45 | 11,237,488.32 | 162,181,336.13 | 161,731,011.65 | 6,576,897.57 | 155,154,114.08 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类  | 期初账面余额       | 本期计提额        | 本期减少 |              | 期末账面余额        |
|-------|--------------|--------------|------|--------------|---------------|
|       |              |              | 转回   | 转销           |               |
| 原材料   | 282,369.68   | 723,928.62   | -    | -            | 1,006,298.30  |
| 在产品   | 2,088,671.96 | 2,463,119.37 | -    | 1,320,875.11 | 3,230,916.22  |
| 库存商品  | 3,436,208.09 | 3,064,516.66 | -    | -            | 6,500,724.75  |
| 自制半成品 | 769,647.84   | 282,249.99   | -    | 552,348.78   | 499,549.05    |
| 合计    | 6,576,897.57 | 6,533,814.64 | -    | 1,873,223.89 | 11,237,488.32 |

说明：本期存货跌价准备计提原因是公司主要产品 PVC 亏损所致。

(3) 存货跌价准备情况



| 项目   | 计提存货跌价准备的依据         | 本期转回、转销存货跌价准备的原因                             | 本期转回、转销金额占该项存货期末余额的比例% |
|------|---------------------|--|------------------------|
| 原材料  | 用于生产公司产品的成本高于其可变现净值 | 已计提跌价准备的原材料被生产出产品用于销售；按原材料的成本与可变现净值孰低提取或调整存货 | 1.58                   |
| 库存商品 | 库存商品的成本高于其可变现净值     | 已计提跌价准备的库存商品本期销售；按库存商品的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备 | 14.45                  |

(4) 存货期末余额中无计入存货成本借款费用资本化的金额。

## 7、长期股权投资

| 项目     | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备           | 账面余额           | 减值准备           |
| 长期股权投资 | 307,470,950.00 | 307,170,950.00 | 307,470,950.00 | 307,170,950.00 |
| 合计     | 307,470,950.00 | 307,170,950.00 | 307,470,950.00 | 307,170,950.00 |

(1) 本公司无对合营企业及联营企业投资的情况。

(2) 按成本法核算的长期股权投资

| 序号 | 被投资单位          | 初始投资成本         | 期初账面余额         | 本期投资增减额 | 本期投资收益 |
|----|----------------|----------------|----------------|---------|--------|
| 1  | 河北华夏新达科技股份有限公司 | 300,000.00     | 300,000.00     | --      | --     |
| 2  | 沧州沧骅化学工业有限公司   | 307,170,950.00 | 307,170,950.00 | --      | --     |
|    | 合计             | 307,470,950.00 | 307,470,950.00 | --      | --     |

说明：截止 2011 年 6 月 30 日，沧州沧骅化学工业有限公司破产清算程序尚未完结。

(3) 长期股权投资减值准备

| 项目         | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 沧州沧骅工业有限公司 | 307,170,950.00 | --   | --   | 307,170,950.00 |
| 合计         | 307,170,950.00 | --   | --   | 307,170,950.00 |

(4) 本期无按权益法核算的长期股权投资。

## 8、固定资产

(1) 固定资产原值



| 类别            | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少       | 期末余额             |
|---------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| 一、账面原值合计：     | 1,734,050,043.46 | 5,994,695.80   | 395,501.00 | 1,739,649,238.26 |
| 其中：房屋及建筑物     | 507,514,854.56   | 407,106.56     | 20,000.00  | 507,901,961.12   |
| 机器设备          | 1,153,113,605.82 | 3,268,392.13   | 184,572.00 | 1,156,197,425.95 |
| 运输工具          | 12,795,982.89    | 1,129,247.68   | 184,529.00 | 13,740,701.57    |
| 其他            | 60,625,600.19    | 1,189,949.43   | 6,400.00   | 61,809,149.62    |
| 二、累计折旧合计：     | 644,376,476.02   | 46,016,950.22  | 220,694.21 | 690,172,732.03   |
| 其中：房屋及建筑物     | 132,415,583.77   | 9,070,190.76   | -          | 141,485,774.53   |
| 机器设备          | 483,873,306.26   | 34,229,891.42  | 95,442.77  | 518,007,754.91   |
| 运输工具          | 4,072,864.67     | 604,699.16     | 119,171.64 | 4,558,392.19     |
| 其他            | 24,014,721.32    | 2,112,168.88   | 6,079.80   | 26,120,810.40    |
| 三、固定资产账面净值合计： | 1,089,673,567.44 | -40,022,254.42 | 174,806.79 | 1,049,476,506.23 |
| 其中：房屋及建筑物     | 375,099,270.79   | -8,663,084.20  | 20,000.00  | 366,416,186.59   |
| 机器设备          | 669,240,299.56   | -30,961,499.29 | 89,129.23  | 638,189,671.04   |
| 运输工具          | 8,723,118.22     | 524,548.52     | 65,357.36  | 9,182,309.38     |
| 其他            | 36,610,878.87    | -922,219.45    | 320.20     | 35,688,339.22    |
| 四、减值准备合计：     | 110,403,078.28   | -              | -          | 110,403,078.28   |
| 其中：房屋及建筑物     | 18,120,584.96    | -              | -          | 18,120,584.96    |
| 机器设备          | 86,961,186.64    | -              | -          | 86,961,186.64    |
| 运输工具          | 162,632.10       | -              | -          | 162,632.10       |
| 其他            | 5,158,674.58     | -              | -          | 5,158,674.58     |
| 五、固定资产账面价值合计： | 979,270,489.16   | -40,022,254.42 | 174,806.79 | 939,073,427.95   |
| 其中：房屋及建筑物     | 356,978,685.83   | -8,663,084.20  | 20,000.00  | 348,295,601.63   |
| 机器设备          | 582,279,112.92   | -30,961,499.29 | 89,129.23  | 551,228,484.40   |
| 运输工具          | 8,560,486.12     | 524,548.52     | 65,357.36  | 9,019,677.28     |
| 其他            | 31,452,204.29    | -922,219.45    | 320.20     | 30,529,664.64    |

本期由在建工程转入固定资产金额为 621,982.91 元

(2) 本期无融资租赁租入的固定资产

(3) 本期无经营租赁租出的固定资产

(4) 本期无持有待售的固定资产

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产

## 9、在建工程

### (1) 在建工程项目

| 项目              | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|-----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                 | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           |
| 氯化氢 (TDI) 循环再利用 | 787,383.92     | -    | 787,383.92     | 264,125.19     | -    | 264,125.19     |
| 供水工程            | 333,775.75     | -    | 333,775.75     | 333,775.75     | -    | 333,775.75     |
| 液体化学品码头工程       | 196,117,144.80 | -    | 196,117,144.80 | 196,117,144.80 | -    | 196,117,144.80 |
| 树脂技改项目          | 3,602,791.13   | -    | 3,602,791.13   | -              | -    | -              |
| 办公楼             | 400,000.00     | -    | 400,000.00     | -              | -    | -              |
| 合计              | 201,241,095.60 | -    | 201,241,095.60 | 196,715,045.74 | -    | 196,715,045.74 |



## (2) 在建工程项目变动情况

| 项目名称          | 预算数           | 期初数            | 本期增加         | 转入固定<br>资产 | 其他<br>减少 | 工程投入<br>占预算比<br>例(%) | 工程<br>进度 | 利息<br>资本<br>化累<br>计金<br>额 | 其中：<br>本期利<br>息资本<br>化金额 | 本期<br>利息<br>资本<br>化率<br>(%) | 资金<br>来源 | 期末数            |
|---------------|---------------|----------------|--------------|------------|----------|----------------------|----------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------|----------------|
| 氯化氢（TDI）循环再利用 | 2,922,200.00  | 264,125.19     | 523,258.73   |            |          |                      |          |                           |                          |                             | 自筹       | 787,383.92     |
| 供水工程          |               | 333,775.75     |              |            |          |                      |          |                           |                          |                             | 自筹       | 333,775.75     |
| 液体化学品码头工程     |               | 196,117,144.80 |              |            |          |                      |          |                           |                          |                             | 自筹       | 196,117,144.80 |
| 树脂技改项目        |               |                | 4,008,774.04 | 405,982.91 |          |                      |          |                           |                          |                             | 自筹       | 3,602,791.13   |
| 旋风收尘器入口管道工程   |               |                | 216,000.00   | 216,000.00 |          |                      |          |                           |                          |                             | 自筹       | -              |
| 办公楼           | 11,460,000.00 |                | 400,000.00   |            |          |                      |          |                           |                          |                             | 自筹       | 400,000.00     |
| 合计            | 14,382,200.00 | 196,715,045.74 | 5,148,032.77 | 621,982.91 | -        | -                    | -        | -                         | -                        | -                           |          | 201,241,095.60 |

## 10、工程物资

| 类别   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 专用材料 | 6,908,483.64  | 1,054,265.64 | 170,211.71   | 7,792,537.57  |
| 专用设备 | 3,877,054.37  | 6,097,491.92 | 4,083,780.94 | 5,890,765.35  |
| 合计   | 10,785,538.01 | 7,151,757.56 | 4,253,992.65 | 13,683,302.92 |

(1)工程

物资减值准备

| 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 |    | 期末余额         |
|--------------|------|------|----|--------------|
|              |      | 转回   | 转销 |              |
| 1,512,712.69 | -    | -    | -  | 1,512,712.69 |

## 11、无形资产

### (1) 无形资产原值

| 类别           | 期初余额          | 本期增加        | 本期减少         | 期末余额          |
|--------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值合计     | 88,960,985.79 | 3,000.00    | 1,507,116.00 | 87,456,869.79 |
| 土地使用权        | 84,266,985.79 | -           | 1,507,116.00 | 82,759,869.79 |
| 财务软件         | 1,370,000.00  | 3,000.00    | -            | 1,373,000.00  |
| 海域使用权        | 3,324,000.00  | -           | -            | 3,324,000.00  |
| 二、累计摊销合计     | 18,608,007.25 | 936,876.27  | 33,983.67    | 19,510,899.85 |
| 土地使用权        | 17,150,395.25 | 835,134.27  | 33,983.67    | 17,951,545.85 |
| 财务软件         | 959,012.00    | 68,502.00   | -            | 1,027,514.00  |
| 海域使用权        | 498,600.00    | 33,240.00   | -            | 531,840.00    |
| 三、无形资产账面净值合计 | 70,352,978.54 | -933,876.27 | 1,473,132.33 | 67,945,969.94 |
| 土地使用权        | 67,116,590.54 | -835,134.27 | 1,473,132.33 | 64,808,323.94 |
| 财务软件         | 410,988.00    | -65,502.00  | -            | 345,486.00    |
| 海域使用权        | 2,825,400.00  | -33,240.00  | -            | 2,792,160.00  |
| 四、减值准备合计     | -             | -           | -            | -             |
| 土地使用权        | -             | -           | -            | -             |
| 财务软件         | -             | -           | -            | -             |
| 海域使用权        | -             | -           | -            | -             |
| 无形资产账面价值合计   | 70,352,978.54 | -933,876.27 | 1,473,132.33 | 67,945,969.94 |
| 土地使用权        | 67,116,590.54 | -835,134.27 | 1,473,132.33 | 64,808,323.94 |
| 财务软件         | 410,988.00    | -65,502.00  | -            | 345,486.00    |
| 海域使用权        | 2,825,400.00  | -33,240.00  | -            | 2,792,160.00  |

本期

无持有待售的无形资产

## 12、资产减值准备

| 项目           | 期初余额             | 本期增加额        |      | 本期减少额         |              | 期末余额             |
|--------------|------------------|--------------|------|---------------|--------------|------------------|
|              |                  | 本期计提         | 其他转入 | 转回            | 转销或转出        |                  |
| 一、坏账准备       | 1,205,431,751.37 | 680,988.07   | -    | 11,049,706.87 | -            | 1,195,063,032.57 |
| 二、存货跌价准备     | 6,576,897.57     | 6,533,814.64 | -    | -             | 1,873,223.89 | 11,237,488.32    |
| 四、固定资产减值准备   | 110,403,078.28   | -            | -    | -             | -            | 110,403,078.28   |
| 五、工程物资减值准备   | 1,512,712.69     | -            | -    | -             | -            | 1,512,712.69     |
| 六、长期股权投资减值准备 | 307,170,950.00   | -            | -    | -             | -            | 307,170,950.00   |
| 合计           | 1,631,095,389.91 | 7,214,802.71 | -    | 11,049,706.87 | 1,873,223.89 | 1,625,387,261.86 |

## 13、短期借款



## (1) 短期借款分类

| 类别               | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 信用借款             |                | --             |
| 1、冀中能源股份有限公司委托贷款 | 750,000,000.00 | 750,000,000.00 |
| 合计               | 750,000,000.00 | 750,000,000.00 |

根据公司与控股股东冀中能源股份有限公司签署的委托贷款合同，利息按照银行同期贷款利率计算；贷款用途，偿还债务及恢复生产。

(2) 本期无已到期未偿还短期借款的情况。

## 14、应付账款

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄   | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例%    | 金额             | 比例%    |
| 1年以内 | 283,203,499.86 | 32.52  | 553,392,712.24 | 63.83  |
| 1-2年 | 395,311,277.54 | 45.40  | 263,265,649.73 | 30.36  |
| 2-3年 | 144,724,412.91 | 16.62  | 8,433,435.57   | 0.97   |
| 3年以上 | 47,514,547.28  | 5.46   | 41,973,934.24  | 4.84   |
| 合计   | 870,753,737.59 | 100.00 | 867,065,731.78 | 100.00 |

(2) 欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

| 股东单位名称     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 冀中能源股份有限公司 | 644,950,778.42 | 607,920,330.73 |

(3) 欠本公司关联方款项情况

| 关联方名称          | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 冀中能源股份有限公司     | 644,950,778.42 | 607,920,330.73 |
| 冀中能源集团金牛贸易有限公司 | 181,888.80     | 1,592,613.38   |
| 合计             | 645,132,667.22 | 609,512,944.11 |

说明：公司从冀中能源股份有限公司采购 EDC 及 VCM 应付货款，公司应于每季度末按当季度实际交易额向对方支付价款，如公司未按规定履行义务，对方将收取公司资金占用费，按银行同期借款利率计算。本期应付账款期末余额中含 13,186,692.84 元按银行同期贷款利率计算得出的本期资金占用费。

## 15、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例%    | 金额            | 比例%    |
| 1年以内 | 70,048,850.86 | 70.42  | 46,703,286.48 | 59.32  |
| 1-2年 | 361,454.46    | 0.36   | 3,088,454.68  | 3.92   |
| 2-3年 | 22,978,588.65 | 23.10  | 22,936,404.02 | 29.13  |
| 3年以上 | 6,087,791.19  | 6.12   | 6,008,137.17  | 7.63   |
| 合计   | 99,476,685.16 | 100.00 | 78,736,282.35 | 100.00 |

(2) 本期无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 欠本公司关联方款项情况



| 关联方名称                       | 期末余额       | 期初余额         |
|-----------------------------|------------|--------------|
| 深圳市贵速实业发展有限公司               | 690,296.44 | 690,296.44   |
| 华北制药股份有限公司物资供应分公司           | 123,070.60 | 194,455.70   |
| 华北制药河北华民药业有限责任公司            | -          | 17,299.60    |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司崆山塑料门窗型材分公司 | -          | 52,792.00    |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司金兴塑料包装分公司   | -          | 79,110.90    |
| 合计                          | 813,367.04 | 1,033,954.64 |

### 16、应付职工薪酬

| 类别            | 期初余额          | 本期增加          | 本期支付          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴   | 6,919,625.41  | 28,234,775.79 | 30,587,865.80 | 4,566,535.40  |
| 职工福利费         | -             | 914,611.02    | 914,611.02    | -             |
| 社会保险费         | 3,144,243.98  | 8,406,095.22  | 7,378,018.54  | 4,172,320.66  |
| 其中：医疗保险       | -213,266.06   | 1,937,110.51  | 15,007.33     | 1,708,837.12  |
| 基本养老保险        | 2,837,136.47  | 5,327,377.82  | 6,171,544.43  | 1,992,969.86  |
| 失业保险          | 389,953.23    | 467,258.63    | 555,858.93    | 301,352.93    |
| 工伤保险          | 152,733.52    | 467,972.25    | 634,024.14    | -13,318.37    |
| 生育保险          | -22,313.18    | 206,376.01    | 1,583.71      | 182,479.12    |
| 补充养老保险        |               |               |               | -             |
| 住房公积金         | 1,334,409.56  | 2,557,656.81  | 2,449,072.42  | 1,442,993.95  |
| 工会经费和职工教育经费   | 2,455,401.88  | 1,012,630.86  | 566,947.47    | 2,901,085.27  |
| 非货币性福利        | -             | -             | -             | -             |
| 因解除劳动关系给予的补偿  | -             | -             | -             | -             |
| 其他            | 1,560.00      | 33,925.00     | 33,925.00     | 1,560.00      |
| 其中：以现金结算的股份支付 | -             |               |               | -             |
| 合计            | 13,855,240.83 | 41,159,694.70 | 41,930,440.25 | 13,084,495.28 |

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

### 17、应交税费

| 税种       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税      | 12,218,680.27 | 14,963,493.63 |
| 营业税      | 307,503.18    | 304,258.05    |
| 城建税      | 91,820.60     | 1,434,987.01  |
| 企业所得税    | 489,152.12    | 378,482.15    |
| 个人所得税    | 113,445.36    | 58,919.14     |
| 房产税      | -             | -             |
| 土地使用税    | -             | -             |
| 教育费附加    | 92,374.87     | 1,049,088.71  |
| 其他       | 9,631.44      | 7,771.44      |
| 重整税务申报债权 | 396,185.69    | 396,185.69    |
| 合计       | 13,718,793.53 | 18,593,185.82 |

### 18、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比



| 账龄   | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例%    | 金额             | 比例%    |
| 1年以内 | 21,136,402.75  | 10.06  | 31,797,537.93  | 14.74  |
| 1-2年 | 20,929,235.20  | 9.96   | 146,315,204.47 | 67.81  |
| 2-3年 | 131,372,132.26 | 62.52  | 21,561,172.94  | 9.99   |
| 3年以上 | 36,684,280.66  | 17.46  | 16,098,774.74  | 7.46   |
| 合计   | 210,122,050.87 | 100.00 | 215,772,690.08 | 100.00 |

(2) 本期无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 欠本公司关联方款项情况。

| 关联方名称        | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 冀中能源集团有限责任公司 | 124,579,003.86 | 124,579,003.86 |
| 合计           | 124,579,003.86 | 124,579,003.86 |

### 19、一年内到期的非流动负债

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 长期借款 | 1,250,000.00 | 1,875,000.00 |
| 合计   | 1,250,000.00 | 1,875,000.00 |

### 20、预计负债

| 类别        | 期初余额         | 本期增加 | 本期支付         | 期末余额       |
|-----------|--------------|------|--------------|------------|
| 对外提供担保    | 1,081,454.20 | -    | 1,081,454.20 | -          |
| 破产费用及共益债务 | 95,969.00    | -    | 7,880.00     | 88,089.00  |
| 诉讼事项      | 181,880.00   | -    | -            | 181,880.00 |
| 合计        | 1,359,303.20 | -    | 1,089,334.20 | 269,969.00 |

### 21、股本

| 项目           | 期初余额           |        | 本期增减变动 |    |       |    |    | 期末余额           |        |
|--------------|----------------|--------|--------|----|-------|----|----|----------------|--------|
|              | 金额             | 比例 (%) | 发行新股   | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额             | 比例 (%) |
| 1. 有限售条件股份   | --             | --     | --     | -- | --    | -- | -- | --             | --     |
| (1) 国家持股     | --             | --     | --     | -- | --    | -- | -- | --             | --     |
| (2) 国有法人持股   | --             | --     | --     | -- | --    | -- | -- | --             | --     |
| (3) 其他内资持股   | --             | --     | --     | -- | --    | -- | -- | --             | --     |
| 其中：境内非国有法人持股 | --             | --     | --     | -- | --    | -- | -- | --             | --     |
| 境内自然人持股      | --             | --     | --     | -- | --    | -- | -- | --             | --     |
| (4) 外资持股     | --             | --     | --     | -- | --    | -- | -- | --             | --     |
| 其中：境外法人持股    | --             | --     | --     | -- | --    | -- | -- | --             | --     |
| 境外自然人持股      | --             | --     | --     | -- | --    | -- | -- | --             | --     |
| 有限售条件股份小计    | --             | --     | --     | -- | --    | -- | -- | --             | --     |
| 2. 无限售条件股份   | --             | --     | --     | -- | --    | -- | -- | --             | --     |
| (1) 人民币普通股   | 421,420,000.00 | 100    | --     | -- | --    | -- | -- | 421,420,000.00 | 100    |
| (2) 境内上市的外资股 | --             | --     | --     | -- | --    | -- | -- | --             | --     |
| (3) 境外上市的外资股 | --             | --     | --     | -- | --    | -- | -- | --             | --     |
| (4) 其他       | --             | --     | --     | -- | --    | -- | -- | --             | --     |
| 无限售条件股份小计    | 421,420,000.00 | 100    | --     | -- | --    | -- | -- | 421,420,000.00 | 100    |
| 股份合计         | 421,420,000.00 | 100    | --     | -- | --    | -- | -- | 421,420,000.00 | 100    |

**22、资本公积**

| 类别     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价   | 290,643,300.12 | -    | -    | 290,643,300.12 |
| 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     | 449,146,779.29 | -    | -    | 449,146,779.29 |

**23、专项储备**

| 类别  | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-----|------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全费 | 883,246.81 | 3,782,292.00 | 3,043,130.62 | 1,622,408.19 |
| 合计  | 883,246.81 | 3,782,292.00 | 3,043,130.62 | 1,622,408.19 |

**24、盈余公积**

| 类别      | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积金 | 52,466,835.88 | --   | --   | 52,466,835.88 |
| 任意盈余公积金 | 26,201,417.29 | --   | --   | 26,201,417.29 |
| 合计      | 78,668,253.17 | --   | --   | 78,668,253.17 |

**25、未分配利润**

| 项目                | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 期初未分配利润           | -1,260,167,662.49 | -2,364,440,720.21 |
| 加：期初未分配利润调整       | --                | 2,158,671.70      |
| 调整后期初未分配利润        | -1,260,167,662.49 | -2,362,282,048.51 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -61,862,249.62    | 1,102,114,386.02  |
| 减：提取法定盈余公积        | --                | --                |
| 提取任意盈余公积金         | --                | --                |
| 应付普通股股利           | --                | --                |
| 转作股本的普通股股利        | --                | --                |
| 专项储备              | --                | --                |
| 期末未分配利润           | -1,322,029,912.11 | -1,260,167,662.49 |

**26、少数股东权益**

| 子公司名称          | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 揭阳华南沧化实业有限责任公司 | 6,015,428.55  | 6,029,023.04  |
| 沧州沧骅化学品储运有限公司  | 7,642,392.25  | 7,642,392.25  |
| 北京华夏新达软件股份有限公司 | -2,256,067.15 | -2,252,424.74 |
| 沧州引大入港输水有限公司   | 13,271,647.07 | 12,150,703.40 |
| 合计             | 24,673,400.72 | 23,569,693.95 |

**27、营业收入及营业成本****(1) 主营业务收入和其他业务收入**

| 收入类别   | 本期金额           | 上年同期金额         |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 826,151,416.64 | 497,757,268.88 |
| 其他业务收入 | 1,152,720.67   | 1,911,426.55   |
| 合计     | 827,304,137.31 | 499,668,695.43 |

**(2) 主营业务收入和主营业务成本**



| 产品或业务类别 | 本期金额           |                | 上年同期金额         |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| PVC树脂   | 492,643,407.88 | 529,462,153.79 | 368,812,186.28 | 383,521,357.01 |
| 水泥      | 26,961,573.10  | 29,528,987.52  | 25,111,337.47  | 24,507,540.85  |
| 软件销售收入  | 1,142,735.06   | 986,240.63     | 1,794,529.96   | 1,462,442.89   |
| 技术服务收入  | 1,443,465.00   | 912,009.88     | 1,096,450.00   | 427,385.09     |
| 商品销售收入  | 24,663,691.38  | 8,121,561.46   | 28,038,807.38  | 18,855,670.66  |
| 液氯、烧碱   | 102,628,515.70 | 80,543,675.95  | 72,903,957.79  | 66,345,867.96  |
| 贸易收入    | 171,248,752.29 | 166,368,933.94 |                |                |
| 运输收入    | 5,419,276.23   | 4,927,584.38   |                |                |
| 合计      | 826,151,416.64 | 820,851,147.55 | 497,757,268.88 | 495,120,264.46 |

## (3) 其他业务收入和其他业务成本

| 产品或业务类别 | 本期金额         |              | 上年同期金额       |            |
|---------|--------------|--------------|--------------|------------|
|         | 其他业务收入       | 其他业务成本       | 其他业务收入       | 其他业务成本     |
| 水、电     | 90,429.91    | 620,828.68   | 117,482.04   | 100,799.60 |
| 材料、废料   | 1,062,290.76 | 906,514.62   | 745,917.95   |            |
| 酒店其他收入  |              |              | 47,741.00    |            |
| 其他      |              |              | 1,000,285.56 |            |
| 合计      | 1,152,720.67 | 1,527,343.30 | 1,911,426.55 | 100,799.60 |

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称        | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------------|----------------|-----------------|
| 昊华华东化工公司    | 56,447,863.25  | 6.82            |
| 淄博汇森塑胶有限公司  | 34,125,683.76  | 4.12            |
| 扬州三星塑胶有限公司  | 31,683,547.01  | 3.83            |
| 扬州市新伟化工物资有限 | 24,527,051.28  | 2.96            |
| 扬州市邗江富平生活用品 | 22,152,264.96  | 2.68            |
| 合计          | 168,936,410.26 | 20.42           |

## 28、营业税金及附加

| 税种    | 本期金额         | 上年同期金额       | 计缴标准   |
|-------|--------------|--------------|--------|
| 营业税   | 1,861,850.23 | 899,593.94   | 5%     |
| 城建税   | 614,093.69   | 316,484.32   | 7%     |
| 教育费附加 | 433,309.59   | 199,041.22   | 3%(2%) |
| 资源税   | -            | -            | --     |
| 其他    | -            | -            | 3%     |
| 合计    | 2,909,253.51 | 1,415,119.48 | --     |

## 29、销售费用



| 项目         | 本期金额          | 上年同期金额        |
|------------|---------------|---------------|
| 材料及低值易耗品消耗 | 258,978.75    | 165,351.83    |
| 职工薪酬       | 3,081,353.56  | 2,590,150.57  |
| 电费         | 2,127,569.93  | 1,655,724.86  |
| 折旧费        | 3,168,255.46  | 3,054,933.85  |
| 修理费        | 887,210.40    | 4,247,709.19  |
| 办公费        | 309,845.36    | 291,511.71    |
| 租赁费        | 94,266.69     | 23,333.33     |
| 保险费        | 327,851.39    | 285,131.04    |
| 运输费        | 3,544,896.73  | 1,505,705.67  |
| 装卸费        | 90,001.17     | 190,808.14    |
| 包装费        | 205,483.42    |               |
| 广告费        | 47,720.00     |               |
| 业务经费       | 125,778.25    | 126,802.35    |
| 差旅费        | 180,161.60    | 365,449.40    |
| 商品维修费      |               | 26,756.00     |
| 仓储保管费      | 82,000.00     | 22,183.28     |
| 样品及产品损耗    | 42,513.30     | 15,206.72     |
| 环保支出       | 119,600.00    | 116,700.00    |
| 其他         | 517,965.25    | 37,481.66     |
| 合计         | 15,211,451.26 | 14,720,939.60 |

### 30、管理费用

| 项目         | 本期金额          | 上年同期金额        |
|------------|---------------|---------------|
| 材料及低值易耗品消耗 | 638,381.10    | 618,574.44    |
| 职工薪酬       | 14,093,559.83 | 13,211,684.50 |
| 电费         | 4,815,478.72  | 264,278.78    |
| 水费         | 294,842.17    | 54,145.77     |
| 折旧费        | 1,834,769.47  | 1,755,109.22  |
| 修理费        | 1,231,001.84  | 1,454,917.82  |
| 咨询、顾问费     |               | 41,162.00     |
| 律师佣金       | 3,089,160.00  | 14,000.00     |
| 排污费        | 494,618.00    | 689,676.00    |
| 办公费        | 1,266,971.47  | 883,928.93    |
| 差旅费        | 853,840.70    | 563,723.05    |
| 业务招待费      | 559,094.70    | 468,521.00    |
| 研究与开发费     |               | 52,535.16     |
| 租赁费        | 1,844,607.17  | 957,417.50    |
| 会议费        | 31,767.00     | 39,178.00     |
| 董事会费       | 120,000.00    | 120,000.00    |
| 保险费        | 77,543.73     | 69,165.89     |
| 聘请中介机构费    | 910,000.00    | 607,800.00    |
| 运输费        | 862,692.10    | 697,372.17    |
| 无形资产摊销     | 902,892.60    | 941,356.26    |
| 税金         | 1,724,185.35  | -358,639.16   |
| 地方政府规费     | 24,380.00     | 15,705.00     |
| 环保支出       |               | 3,600.00      |
| 其他         | 4,629,213.70  | 1,761,813.28  |
| 合计         | 40,298,999.65 | 24,927,025.61 |

### 31、资产减值损失



| 项目         | 本期金额           | 上年同期金额      |
|------------|----------------|-------------|
| 坏账损失       | -10,368,718.80 | -168,046.06 |
| 存货跌价损失     | 6,533,814.64   | -           |
| 长期股权投资减值损失 | -              | -           |
| 固定资产减值损失   | -              | -           |
| 工程物资减值损失   | -              | -           |
| 在建工程减值损失   | -              | -           |
| 无形资产减值损失   | -              | -           |
| 合计         | -3,834,904.16  | -168,046.06 |

### 32、营业外收入

| 项目          | 本期金额          | 上年同期金额       |
|-------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置利得   | 5,402.57      | 60,252.24    |
| 其中：固定资产处置利得 | 5,402.57      | 60,252.24    |
| 无形资产处置利得    | -             | -            |
| 政府补贴        | 14,624,934.66 | 1,325,332.24 |
| 罚款收入        | 3,300.00      | 16,660.00    |
| 管道线路改道补偿款   | -             | 7,140,407.00 |
| 债务重组利得      | -             | -            |
| 收回欠款        | 19,327,425.12 | -            |
| 其他          | 831,515.33    | 109,337.29   |
| 合计          | 34,792,577.68 | 8,651,988.77 |

#### (1) 收到的政府补助的种类和金额

| 政府补助的种类    |          | 本期金额          | 上年同期金额       | 备注 |
|------------|----------|---------------|--------------|----|
| 与收益相关的政府补助 | 增值税返还及补贴 | 782,534.66    | 1,325,332.24 | -- |
|            | 政府补贴     | 13,842,400.00 | -            | -- |
|            | 小计       | 14,624,934.66 | 1,325,332.24 | -- |

### 33、营业外支出

| 项目          | 本期金额          | 上年同期金额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 80,407.41     | -             |
| 其中：固定资产处置损失 | 80,407.41     | -             |
| 无形资产处置损失    | -             | -             |
| 赔偿金、违约金     | -             | -             |
| 滞纳金         | -             | -             |
| 合同补偿支出      | -             | -             |
| 罚款支出        | 100,000.00    | 130,000.00    |
| 债务重组损失      | -             | -             |
| 停工损失        | 10,193,838.10 | 13,545,603.40 |
| 对外捐赠        | -             | -             |
| 其他          | 188,998.15    | 4,679.13      |
| 合计          | 10,563,243.66 | 13,680,282.53 |

说明：因市场原因，公司采购原材料发生变化，生产工艺进行了调整，部分装置暂时停产，形成该部分固定资产折旧及人员工资的停工损失。

### 34、所得税费用



| 项目      | 本期金额         | 上期金额       |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 1,679,793.11 | 515,500.27 |
| 递延所得税费用 | -            | -          |
| 合计      | 1,679,793.11 | 515,500.27 |

### 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 净资产收益率

不适用

(2) 基本每股收益

A. 指标

| 基本每股收益                  |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
|                         | 2011半年度        | 2010半年度        |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -61,862,249.62 | -65,625,284.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -95,654,173.27 | -58,122,481.54 |

说明：本公司不存在稀释性潜在普通股。

B. 计算过程

| 项目                         | 代码                           | 2011半年度        | 2010半年度        |
|----------------------------|------------------------------|----------------|----------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润          | P1                           | -61,862,249.62 | -65,625,284.12 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益       | F                            | 34,885,403.48  | -7,502,802.58  |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | P2=P1-F                      | -95,654,173.27 | -58,122,481.54 |
| 期初股份总数                     | S0                           | 421,420,000.00 | 421,420,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数   | S1                           | --             | --             |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数         | Si                           | --             | --             |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数        | Mi                           | --             | --             |
| 报告期因回购等减少股份数               | Sj                           | --             | --             |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数        | Mj                           | --             | --             |
| 报告期缩股数                     | Sk                           | --             | --             |
| 报告期月份数                     | M0                           | 6              | 6              |
| 发行在外的普通股加权平均数              | $+S_i \cdot M_i / M_0 - S_j$ | 421,420,000.00 | 421,420,000.00 |
| 归属于公司普通股股东的基本每股收益          | X1                           | -0.15          | -0.16          |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益 | X2                           | -0.23          | -0.14          |

### 36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目                  | 本期金额          | 上年同期金额        |
|---------------------|---------------|---------------|
| 收到的押金、赔款、罚款         | -             | 17,260.00     |
| 其他应付款、其他应收款本期的贷方发生额 | 18,699,432.11 | 21,609,897.12 |
| 与经营活动有关的补偿收入        | -             | 7,140,407.00  |
| 政府拨入专项资金            | 13,842,400.00 | -             |
| 收回欠款                | 33,126,666.37 | -             |
| 合计                  | 65,668,498.48 | 28,767,564.12 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金



| 项目      | 本期金额          | 上年同期金额        |
|---------|---------------|---------------|
| 支付债务重组款 | 14,787,583.12 | 3,301,871.03  |
| 修理费     | 2,118,212.24  | 5,702,627.01  |
| 租赁费     | 1,938,873.86  | 980,750.83    |
| 水电费     | 7,237,890.82  | 1,974,149.41  |
| 办公费     | 1,576,816.83  | 1,175,440.64  |
| 排污费     | 614,218.00    | 806,376.00    |
| 运输费     | 4,407,588.83  | 2,203,077.84  |
| 差旅费     | 1,034,002.30  | 929,172.45    |
| 业务招待费   | 684,872.95    | 595,323.35    |
| 聘请中介机构费 | 910,000.00    | 648,962.00    |
| 保险费     | 405,395.12    | 354,296.93    |
| 律师佣金    | 3,089,160.00  | 14,000.00     |
| 其他      | 14,181,310.40 | 18,372,671.99 |
| 合计      | 52,985,924.47 | 37,058,719.48 |

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                 | 本期金额           | 上年同期金额         |
|----------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量    | --             | --             |
| 净利润                  | -60,758,542.85 | -65,410,105.72 |
| 加：资产减值准备             | -3,834,904.16  | -168,046.06    |
| 固定资产折旧               | 46,018,079.68  | 42,165,956.49  |
| 生产性生物资产折旧            | --             | --             |
| 无形资产摊销               | 902,892.60     | 941,356.26     |
| 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损失 | 80,407.41      | -60,252.24     |
| 固定资产报废损失             | --             | --             |
| 公允价值变动损失             | --             | --             |
| 财务费用                 | 33,648,929.96  | 23,418,904.43  |
| 投资损失                 | --             | --             |
| 递延所得税资产减少            | --             | --             |
| 递延所得税负债增加            | --             | --             |
| 存货的减少                | -7,045,213.36  | -38,456,478.96 |
| 经营性应收项目的减少           | 20,600,020.49  | -7,333,930.61  |
| 经营性应付项目的增加           | -62,954,622.80 | 53,701,056.17  |
| 其他                   | --             | --             |
| 经营活动产生的现金流量净额        | -33,342,953.03 | 8,798,459.76   |
| 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：     | --             | --             |
| 现金的年末余额              | 8,952,401.23   | 38,542,999.64  |
| 减：现金的年初余额            | 55,716,247.93  | 52,863,617.77  |
| 加：现金等价物的年末余额         | --             | --             |
| 减：现金等价物的年初余额         | --             | --             |
| 现金及现金等价物净增加额         | -46,763,846.70 | -14,320,618.13 |

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息。



报告期内，公司转让所持沧州引大入港输水有限公司 19.45%的股权，收到股权转让款 13,283,455.30 元，转让完成后，公司所持沧州引大入港输水有限公司的股权比例将为 49%，截至目前，上述股权未完成过户手续。

### (3) 现金和现金等价物

| 项目                          | 期末余额         | 年初余额          |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金                        | 8,952,401.23 | 55,716,247.93 |
| 其中：库存现金                     | 229,851.58   | 58,689.66     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 6,950,019.43 | 54,865,945.70 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,772,530.22 | 791,612.57    |
| 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              | 8,952,401.23 | 55,716,247.93 |
| 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 | --           | --            |

### 38、所有者权益变动表项目注释

所有者权益中未分配利润、少数股东权益的变动情况见附注五、25 所述。

### 39、分部报告

经营分部：由于公司收入逾 90%来自 PVC 树脂及附属产品销售收入，所以无须列报详细的经营分部信息。

## 六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末余额           |        |                |        | 期初余额           |        |                |        |
|------------------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |        | 账面余额           |        | 坏账准备           |        |
|                        | 金额             | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 125,556,862.74 | 74.39  | 125,556,862.74 | 78.53  | 125,556,862.74 | 71.94  | 125,556,862.74 | 74.17  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |                |        |                |        |                |        |
| 账龄分析法                  | 12,831,226.92  | 7.60   | 3,930,775.66   | 2.46   | 8,784,845.49   | 5.03   | 3,527,981.31   | 2.02   |
| 组合小计                   | 12,831,226.92  | 7.60   | 3,930,775.66   | 2.46   | 8,784,845.49   | 5.03   | 3,527,981.31   | 2.02   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 30,402,514.67  | 18.01  | 30,402,514.67  | 19.01  | 40,188,948.71  | 23.03  | 40,188,948.71  | 23.81  |
| 合计                     | 168,790,604.33 | 100.00 | 159,890,153.07 | 100.00 | 174,530,656.94 | 100.00 | 169,273,792.76 | 100.00 |

应收账款种类的说明：



## a、期末单项金额重大并且单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容          | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|-----------------|----------------|----------------|----------|--------|
| 沧州化工实业(集团)进出口公司 | 96,247,487.50  | 96,247,487.50  | 100      | 无法收回   |
| 汕头市宝丰塑胶有限公司     | 16,231,900.00  | 16,231,900.00  | 100      | 无法收回   |
| 河北沧州化工实业集团有限公司  | 13,077,475.24  | 13,077,475.24  | 100      | 正在破产清算 |
| 合计              | 125,556,862.74 | 125,556,862.74 | --       | --     |

## b、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额          |        |              | 期初余额         |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额         |        | 坏账准备         |
|      | 金额            | 比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) |              |
| 1年以内 | 9,187,893.21  | 71.61  | 459,394.66   | 5,256,181.67 | 59.83  | 262,809.10   |
| 1至2年 | 64,105.60     | 0.50   | 6,410.56     | 59,318.50    | 0.68   | 5,931.85     |
| 2至3年 | -             | -      | -            | 83,329.01    | 0.95   | 12,499.35    |
| 3至4年 | 83,329.01     | 0.65   | 16,665.80    | 95,188.93    | 1.08   | 19,037.79    |
| 4至5年 | 95,188.93     | 0.74   | 47,594.47    | 126,248.33   | 1.44   | 63,124.17    |
| 5年以上 | 3,400,710.17  | 26.50  | 3,400,710.17 | 3,164,579.05 | 36.02  | 3,164,579.05 |
| 合计   | 12,831,226.92 | 100.00 | 3,930,775.66 | 8,784,845.49 | 100.00 | 3,527,981.31 |

## c、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容        | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|---------------|---------------|---------------|----------|------|
| 迁安造纸厂         | 4,181,280.41  | 4,181,280.41  | 100      | 正在诉讼 |
| 中捷农场新鑫建材有限公司  | 3,051,812.91  | 3,051,812.91  | 100      | 无法收回 |
| 汕头市全丰塑胶制品有限公司 | 2,376,710.68  | 2,376,710.68  | 100      | 无法收回 |
| 天津市有机合成厂      | 1,414,341.99  | 1,414,341.99  | 100      | 无法收回 |
| 沧州浩然工贸有限公司    | 1,400,000.00  | 1,400,000.00  | 100      | 无法收回 |
| 茌平县造纸总厂       | 1,376,078.80  | 1,376,078.80  | 100      | 无法收回 |
| 河南省新乡县第三塑料厂   | 1,316,701.80  | 1,316,701.80  | 100      | 无法收回 |
| 其他一批公司        | 15,285,588.08 | 15,285,588.08 | 100      | 无法收回 |
| 合计            | 30,402,514.67 | 30,402,514.67 | --       | --   |

## (2) 本期以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分收回的应收账款

| 序号 | 债务人       | 收回金额         | 是否关联交易引起 |
|----|-----------|--------------|----------|
| 1  | 广东省中侨实业公司 | 9,676,551.25 | 否        |
| 合计 | --        | 9,676,551.25 | --       |

说明：本

公司收回广东省中侨实业公司欠款 9,676,551.25 元，该款项已经全额计提坏账准备

(3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(4) 本期无实际核销的应收款项

(5) 期末无应收账款中持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(6) 期末应收账款中欠款金额前五名



| 单位名称                        | 与本公司关系   | 应收账款期末余额       | 账龄   | 占应收账款总额的比例 |
|-----------------------------|----------|----------------|------|------------|
| 沧州化工实业(集团)进出口公司             | 原控股股东子公司 | 96,247,487.50  | 五年以上 | 57.02      |
| 汕头市宝丰塑胶有限公司                 | 客户       | 16,231,900.00  | 五年以上 | 9.62       |
| 河北沧州化工实业集团有限公司              | 原股东      | 13,077,475.24  | 五年以上 | 7.75       |
| 迁安造纸厂                       | 客户       | 4,181,280.41   | 五年以上 | 2.48       |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司崆山塑料门窗型材分公司 | 受同一最终方控制 | 2,991,338.00   | 一年以内 | 1.77       |
| 合计                          | --       | 132,729,481.15 | --   | 78.64      |

## (7) 应收关联方账款情况

| 单位名称                        | 与本公司关系   | 金额           | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------------------|----------|--------------|---------------|
| 沧州沧骅化学工业有限公司                | 破产子公司    | 1,834,114.05 | 1.09          |
| 华北制药河北华民药业有限责任公司            | 受同一最终方控制 | 985,213.10   | 0.58          |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司金兴塑料包装分公司   | 受同一最终方控制 | 1,990,509.10 | 1.18          |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司崆山塑料门窗型材分公司 | 受同一最终方控制 | 2,991,338.00 | 1.77          |
| 合计                          | --       | 7,801,174.25 | 4.62          |

## (8) 本期无终止确认的应收款项

## (9) 坏账准备

| 年初余额           | 本期增加       | 本期减少         |    | 期末余额           |
|----------------|------------|--------------|----|----------------|
|                |            | 转回           | 转销 |                |
| 169,273,792.76 | 503,504.06 | 9,887,143.75 |    | 159,890,153.07 |

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

| 种类                     | 期末余额             |        |                  |        | 期初余额             |       |                |       |
|------------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|-------|----------------|-------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备             |        | 账面余额             |       | 坏账准备           |       |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%) | 金额             | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 979,344,984.05   | 96.62  | 979,344,984.05   | 97.89  | 979,344,984.05   | 96.39 | 979,344,984.05 | 98.08 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                  |        |                  |        |                  |       |                |       |
| 账龄分析法                  | 32,794,768.56    | 3.24   | 19,584,551.97    | 1.96   | 35,550,611.91    | 3.5   | 18,107,316.82  | 1.81  |
| 组合小计                   | 32,794,768.56    | 3.24   | 19,584,551.97    | 1.96   | 35,550,611.91    | 3.5   | 18,107,316.82  | 1.81  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,485,472.92     | 0.15   | 1,485,472.92     | 0.15   | 1,101,408.34     | 0.11  | 1,101,408.34   | 0.11  |
| 合计                     | 1,013,625,225.53 | 100.00 | 1,000,415,008.94 | 100.00 | 1,015,997,004.30 | 100   | 998,553,709.21 | 100   |

其他应收款种类的说明:

## a. 期末单项金额重大并且单项计提坏账准备的其他应收款款



| 应收账款内容         | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|----------------|----------------|----------------|----------|--------|
| 河北沧州化工实业集团有限公司 | 729,388,496.73 | 729,388,496.73 | 100      | 正在破产清算 |
| 深圳市贵塑兴实业发展有限公司 | 130,273,217.15 | 130,273,217.15 | 100      | 停止生产经营 |
| 沧州德鸿化工有限公司     | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  | 100      | 无法收回   |
| 沧州沧骅化学工业有限公司   | 38,912,871.06  | 38,912,871.06  | 100      | 正在破产清算 |
| 沧州德晟化工有限公司     | 21,695,371.30  | 21,695,371.30  | 100      | 无法收回   |
| 北京恒信涌鑫商贸有限公司   | 19,075,027.81  | 19,075,027.81  | 100      | 无法收回   |
| 合计             | 979,344,984.05 | 979,344,984.05 | --       | --     |

## b. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末余额          |        |               | 期初余额          |        |               |
|------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备          | 账面余额          |        | 坏账准备          |
|      | 金额            | 比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) |               |
| 1年以内 | 810,152.83    | 2.47   | 40,507.64     | 6,710,684.80  | 18.88  | 335,534.24    |
| 1至2年 | 3,685,415.36  | 11.24  | 368,541.54    | 102,200.00    | 0.29   | 10,220.00     |
| 2至3年 | 7,200.00      | 0.02   | 1,080.00      | 8,888,681.00  | 25.00  | 1,333,302.15  |
| 3至4年 | 8,828,681.00  | 26.92  | 1,765,736.20  | 4,109,265.56  | 11.56  | 821,853.11    |
| 4至5年 | 9,809,265.56  | 29.91  | 7,754,632.78  | 266,746.46    | 0.75   | 133,373.23    |
| 5年以上 | 9,654,053.81  | 29.44  | 9,654,053.81  | 15,473,034.09 | 43.52  | 15,473,034.09 |
| 合计   | 32,794,768.56 | 100.00 | 19,584,551.97 | 35,550,611.91 | 100.00 | 18,107,316.82 |

## c. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称   | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
|--------|--------------|----------|--------------|
| 其他一批公司 | 1,485,472.92 | 100      | 1,485,472.92 |
| 合计     | 1,485,472.92 | 100      | 1,485,472.92 |

- (2) 本期无收回或转回应收款项。
- (3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。
- (4) 本期无实际核销的应收款项。
- (5) 其他应收款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。
- (6) 期末其他应收款中欠款金额前五名

| 单位名称           | 与本公司关系       | 其他应收款期末余额      | 账龄   | 占其他应收款总额的比例 |
|----------------|--------------|----------------|------|-------------|
| 河北沧州化工实业集团有限公司 | 原控股股东        | 729,388,496.73 | 五年以上 | 74.85       |
| 深圳市贵塑兴实业发展有限公司 | 关联公司董事长控制的公司 | 130,273,217.15 | 五年以上 | 12.85       |
| 沧州德鸿化工有限公司     | 第三方          | 40,000,000.00  | 三至五年 | 3.95        |
| 沧州沧骅化学工业有限公司   | 破产子公司        | 38,912,871.06  | 三至五年 | 3.84        |
| 沧州德晟化工有限公司     | 第三方          | 21,695,371.30  | 四至五年 | 2.14        |
| 合计             | --           | 960,269,956.24 | --   | 97.63       |

## (7) 应收关联方账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系       | 金额             | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------|--------------|----------------|-----------------|
| 沧州沧骅化学工业有限公司   | 破产子公司        | 38,912,871.06  | 3.84            |
| 深圳市贵塑兴实业发展有限公司 | 关联公司董事长控制的公司 | 130,273,217.15 | 12.85           |
| 合计             | --           | 169,186,088.21 | 16.69           |



(8) 本期无终止确认的应收款项

(9) 坏账准备

| 年初余额           | 本期增加         | 本期减少 |    | 期末余额             |
|----------------|--------------|------|----|------------------|
|                |              | 转回   | 转销 |                  |
| 998,553,709.21 | 1,861,299.73 | -    | -  | 1,000,415,008.94 |

## 3、长期股权投资

| 项目     | 期末余额           |                | 年初余额           |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备           | 账面余额           | 减值准备           |
| 长期股权投资 | 565,248,027.70 | 378,005,118.52 | 565,248,027.70 | 378,005,118.52 |
| 合计     | 565,248,027.70 | 378,005,118.52 | 565,248,027.70 | 378,005,118.52 |

(1) 本公司无对合营企业及联营企业投资的情况。

(2) 按成本法核算的长期股权投资

| 序号 | 被投资单位          | 初始投资成本         | 期初账面余额         | 本期投资增 | 本期投 | 本期资产 | 期末账面余额         |
|----|----------------|----------------|----------------|-------|-----|------|----------------|
|    |                |                |                | 减额    | 资收益 | 减值损失 |                |
| 1  | 北京华夏新达科技股份有限公司 | 28,000,000.00  | 28,000,000.00  | --    | --  | --   | 28,000,000.00  |
| 2  | 揭阳华南沧化实业有限公司   | 45,680,477.70  | 46,680,477.70  | --    | --  | --   | 46,680,477.70  |
| 3  | 沧州沧骅化学工业有限公司   | 307,170,950.00 | 307,170,950.00 | --    | --  | --   | 307,170,950.00 |
| 4  | 沧州引大入港输水有限公司   | 24,300,000.00  | 24,300,000.00  | --    | --  | --   | 24,300,000.00  |
| 5  | 沧州沧骅化学品储运有限公司  | 139,096,600.00 | 139,096,600.00 | --    | --  | --   | 139,096,600.00 |
| 6  | 河北金牛物流有限公司     | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  | --    | --  | --   | 20,000,000.00  |
|    | 合计             | 564,248,027.70 | 565,248,027.70 | --    | --  | --   | 565,248,027.70 |

(3) 资产减值准备

| 序号 | 被投资单位          | 期初余额           | 本期计提 | 本期转销 | 期末余额           |
|----|----------------|----------------|------|------|----------------|
| 1  | 北京华夏新达科技股份有限公司 | 28,000,000.00  | --   | --   | 28,000,000.00  |
| 2  | 揭阳华南沧化实业有限公司   | 11,708,112.08  | --   | --   | 11,708,112.08  |
| 3  | 沧州沧骅化学工业有限公司   | 307,170,950.00 | --   | --   | 307,170,950.00 |
| 4  | 沧州引大入港输水有限公司   | 6,664,498.62   | --   | --   | 6,664,498.62   |
| 5  | 沧州沧骅化学品储运有限公司  | 24,461,557.82  | --   | --   | 24,461,557.82  |
|    | 合计             | 378,005,118.52 | --   | --   | 378,005,118.52 |

(4) 本期无按权益法核算的长期股权投资。

## 4、营业收入及营业成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

|        | 本期金额           | 上年同期金额         |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 622,233,496.68 | 466,827,481.54 |
| 其他业务收入 | 1,599,117.46   | 1,863,685.55   |
| 合计     | 623,832,614.14 | 468,691,167.09 |

(2) 主营业务收入和主营业务成本

| 产品或业务类别 | 本期金额           |                | 上年同期金额         |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| PVC树脂   | 492,643,407.88 | 529,462,153.79 | 368,812,186.28 | 383,521,357.01 |
| 水泥      | 26,961,573.10  | 29,528,987.52  | 25,111,337.47  | 24,507,540.85  |
| 液氯、烧碱   | 102,628,515.70 | 80,543,675.95  | 72,903,957.79  | 66,345,867.96  |
| 合计      | 622,233,496.68 | 639,534,817.26 | 466,827,481.54 | 474,374,765.82 |



## (3) 其他业务收入和其他业务成本

| 产品或业务类别 | 本期金额         |              | 上年同期金额       |            |
|---------|--------------|--------------|--------------|------------|
|         | 其他业务收入       | 其他业务成本       | 其他业务收入       | 其他业务成本     |
| 水、电     | 628,026.70   | 620,828.68   | 117,482.04   | 100,799.60 |
| 材料、废料   | 971,090.76   | 906514.62    | 1,746,203.51 | --         |
| 合计      | 1,599,117.46 | 1,527,343.30 | 1,863,685.55 | 100,799.60 |

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称          | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|----------------|-----------------|
| 淄博汇森塑胶有限公司    | 34,125,683.76  | 5.47            |
| 扬州三星塑胶有限公司    | 31,683,547.01  | 5.08            |
| 扬州市新伟化工物资有限公司 | 24,527,051.28  | 3.93            |
| 扬州市邗江富平生活用品厂  | 22,152,264.96  | 3.55            |
| 浙江华茂国际贸易有限公司  | 21,992,735.04  | 3.53            |
| 合计            | 134,481,282.05 | 21.56           |

## 5、现金流量表补充资料

| 补充资料                 | 本期金额           | 上年同期金额         |
|----------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量    | --             | --             |
| 净利润                  | -66,126,765.78 | -65,852,590.43 |
| 加：资产减值准备             | -988,525.32    | 219,359.16     |
| 固定资产折旧               | 41,841,540.32  | 38,182,395.48  |
| 生产性生物资产折旧            | --             | --             |
| 无形资产摊销               | 826,972.20     | 865,435.86     |
| 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损失 | --             | -60,252.24     |
| 固定资产报废损失             | --             | --             |
| 公允价值变动损失             | --             | --             |
| 财务费用                 | 33,568,938.35  | 23,252,923.29  |
| 投资损失                 | --             | --             |
| 递延所得税资产减少            | --             | --             |
| 递延所得税负债增加            | --             | --             |
| 存货的减少                | -6,608,969.29  | -37,492,827.24 |
| 经营性应收项目的减少           | 39,111,914.31  | -13,105,127.92 |
| 经营性应付项目的增加           | -73,686,820.68 | 73,552,001.22  |
| 其他                   | --             | --             |
| 经营活动产生的现金流量净额        | -32,061,715.89 | 19,561,317.18  |
| 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：     | --             | --             |
| 现金的年末余额              | 5,361,156.91   | 28,377,676.42  |
| 减：现金的年初余额            | 49,673,598.61  | 48,837,856.79  |
| 加：现金等价物的年末余额         | --             | --             |
| 减：现金等价物的年初余额         | --             | --             |
| 现金及现金等价物净增加额         | -44,312,441.70 | -20,460,180.37 |

## 6、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况



本期无反向购买资产、负债的情况。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- A. 本公司的母公司；
- B. 本公司的子公司；
- C. 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- D. 对本公司实施共同控制的投资方；
- E. 对本公司施加重大影响的投资方；
- F. 本公司的合营企业；
- G. 本公司的联营企业；
- H. 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- I. 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- J. 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

( 仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。 )

#### 1、 存在控制关系的关联方

##### (1) 母公司

| 母公司名称      | 关联关系 | 企业类型 | 注册地    | 法人代表 | 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 (%) | 本企业最终控制方     |
|------------|------|------|--------|------|-------------|---------------|------------------|-------------------|--------------|
| 冀中能源股份有限公司 | 控制   | 工业   | 河北省邢台市 | 王社平  | 股份有限公司 (上市) | 115,644.21 万元 | 30.29            | 30.29             | 冀中能源集团有限责任公司 |

本公司的最终控制方为冀中能源集团有限责任公司

##### (2) 子公司



| 子公司全称          | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地  | 法人代表 | 业务性质  | 注册资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) |
|----------------|-------|------|------|------|-------|--------------|-------------|--------------|
| 揭阳华南沧化实业有限责任公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 广东揭阳 | 于华   | 化工业   | 5,432.00     | 85.93       | 85.93        |
| 河北沧骅储运有限公司     | 控股子公司 | 有限责任 | 沧州市  | 葛汝增  | 运输业   | 15,000.00    | 93.33       | 93.33        |
| 北京华夏新达软件股份有限公司 | 控股子公司 | 股份有限 | 北京市  | 苏桐贞  | 软件开发业 | 4,200.00     | 66.67       | 66.67        |
| 沧州引大入港输水有限公司   | 控股子公司 | 有限责任 | 沧州市  | 曹建林  | 原水供应  | 3,550.00     | 68.45       | 68.45        |
| 河北金牛物流有限公司     | 控股子公司 | 有限责任 | 沧州市  | 葛汝增  | 运输贸易  | 2,000.00     | 100.00      | 100.00       |

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 关联方            | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|----------------|---------------|------|------|---------------|
| 冀中能源股份有限公司     | 115,644.21 万元 | --   | --   | 115,644.21 万元 |
| 揭阳华南沧化实业有限责任公司 | 5,432.00 万元   | --   | --   | 5,432.00 万元   |
| 河北沧骅储运有限公司     | 15,000.00 万元  | --   | --   | 15,000.00 万元  |
| 北京华夏新达软件股份有限公司 | 4,200.00 万元   | --   | --   | 4,200.00 万元   |
| 沧州引大入港输水有限公司   | 3,550.00 万元   | --   | --   | 3,550.00 万元   |
| 河北金牛物流有限公司     | 2,000.00 万元   | --   | --   | 2,000.00 万元   |

## 3、主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

| 股东             | 期末余额   |        | 年初余额   |        |
|----------------|--------|--------|--------|--------|
|                | 持股比例   | 表决权比例  | 持股比例   | 表决权比例  |
| 冀中能源股份有限公司     | 30.29% | 30.29% | 30.29% | 30.29% |
| 河北建设投资集团有限责任公司 | 4.91%  | 4.91%  | 3.56%  | 3.56%  |
| 刘苑             | 0.53%  | 0.53%  |        |        |
| 谭力静            | 0.40%  | 0.40%  |        |        |
| 杨丹             | 0.37%  | 0.37%  |        |        |

## 4、不存在控制关系的关联方情况

- (1) 本企业无合营和联营企业。
- (2) 本企业的其他关联方情况



| 其他关联方名称                     | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------------------|-------------|
| 深圳贵速实业发展有限公司                | 受同一最终方控制    |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司金兴塑料包装分公司   | 受同一最终方控制    |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司崆山塑料门窗型材分公司 | 受同一最终方控制    |
| 冀中能源集团金牛贸易有限公司              | 受同一最终方控制    |
| 华北制药股份有限公司                  | 受同一最终方控制    |
| 华北制药股份有限公司物资供应分公司           | 受同一最终方控制    |
| 华北制药河北华民药业有限责任公司            | 受同一最终方控制    |

## (二) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联交易定价原则：市场价

3、关联方交易内容

(1) 向关联方采购货物

| 关联方名称          | 本期金额      |                   | 上年同期金额    |                |
|----------------|-----------|-------------------|-----------|----------------|
|                | 金额（万元）    | 占年度（同期）同类交易百分比（%） | 金额（万元）    | 占年度（同期）同类交易百分比 |
| 冀中能源股份有限公司     | 11,002.41 | 61.27             | 11,709.63 | 59.09          |
| 冀中能源集团金牛贸易有限公司 | 1,845.24  | 8.29              | 96.72     | 0.01           |

说明：关联交易定价原则为市场公允价。

(2) 向关联方销售货物

| 关联方名称                       | 本期金额   |                | 上年同期金额 |                |
|-----------------------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                             | 金额（万元） | 占年度（同期）同类交易百分比 | 金额（万元） | 占年度（同期）同类交易百分比 |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司崆山塑料门窗型材分公司 | 468.11 | 0.95           | 80.76  | 0.0020         |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司金兴塑料包装分公司   | 140.60 | 0.29           | 39.78  | 0.0010         |
| 华北制药股份有限公司物资供应分公司           | 230.97 | 2.25           | --     | --             |
| 华北制药河北华民药业有限责任公司            | 166.02 | 1.62           | --     | --             |

说明：关联交易定价原则为市场公允价。

(3) 本期无关联方之间购买或销售商品以外的其他资产的情况。

(4) 本期无关联方之间提供担保情况。

(5) 关联方借款

| 项目         | 金额             | 起始日        | 到期日        | 说明       |
|------------|----------------|------------|------------|----------|
| 1、关联方      |                |            |            |          |
| 冀中能源股份有限公司 | 80,000,000.00  | 2011/4/14  | 2012/4/14  | 委托贷款     |
| 冀中能源股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2011/4/14  | 2012/4/14  | 委托贷款     |
| 冀中能源股份有限公司 | 450,000,000.00 | 2010/11/10 | 2011/11/10 | 委托贷款     |
| 冀中能源股份有限公司 | 120,000,000.00 | 2010/12/17 | 2011/12/17 | 委托贷款     |
| 2、借款利息     |                |            |            |          |
| 利息支出       | 20,372,922.78  |            |            | 银行同期贷款利率 |



(6) 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

#### 4、 关联方应收款项余额

##### (1) 应收账款

| 债务人                         | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 沧州沧骅化学工业有限公司                | 1,834,114.05 | 1,834,114.05 |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司崆山塑料门窗型材分公司 | 2,991,338.00 | 3,500.00     |
| 华北制药河北华民药业有限责任公司            | 985,213.10   | --           |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司金兴塑料包装分公司   | 1,990,509.10 | --           |

##### (2) 其他应收款

| 债务人            | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 沧州沧骅化学工业有限公司   | 38,912,871.06  | 38,912,871.06  |
| 深圳市贵塑兴实业发展有限公司 | 130,273,217.15 | 130,273,217.15 |

#### 5、 关联方金融服务

| 资金占用人        | 期末余额         | 期初余额          | 备注     |
|--------------|--------------|---------------|--------|
| 冀中能源集团财务有限公司 | 2,146,472.23 | 19,250,756.96 | 占用资金余额 |
| 冀中能源集团财务有限公司 | 44,024.25    | 17,804.66     | 占用资金利息 |

#### 6、 关联方应付款项余额

##### (1) 应付账款

| 债权人            | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 冀中能源股份有限公司     | 644,950,778.42 | 607,920,330.73 |
| 冀中能源集团金牛贸易有限公司 | 181,888.80     | 1,592,613.38   |
| 合计             | 645,132,667.22 | 609,512,944.11 |

##### (2) 预收账款

| 债权人                         | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------------------------|------------|------------|
| 深圳市贵速实业发展有限公司               | 690,296.44 | 690,296.44 |
| 华北制药股份有限公司物资供应分公司           | 123,070.60 | 194,455.70 |
| 华北制药河北华民药业有限责任公司            | --         | 17,299.60  |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司金兴塑料包装分公司   | --         | 79,110.90  |
| 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司崆山塑料门窗型材分公司 | --         | 52,792.00  |

##### (3) 其他应付款

| 债权人          | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 冀中能源集团有限责任公司 | 124,579,003.86 | 124,579,003.86 |
| 合计           | 124,579,003.86 | 124,579,003.86 |

说明：1、公司从冀中能源股份有限公司采购 EDC 和 VCM 的应付货款，公司应于每季度末按当季度实际交易额向对方支付价款，如公司未按规定履行义务，对方将收取公司资金占用费，按银行同期借款利率计算。

#### 八、或有事项



截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### a) 承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项的事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至 2011 年 7 月 23 日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、其他事项说明

#### 十二、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（2008）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

| 序号 | 非经常损益项目（收益正数、费用损失用负数）  | 本期金额           | 上期金额           |
|----|--|----------------|----------------|
| 1  | 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部   | -75,004.84     | 60,252.24      |
| 2  | 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减  | --             | -              |
| 3  | 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；                              | 14,624,934.66  | 1,325,332.24   |
| 4  | 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；   | --             | -              |
| 5  | 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                                      | --             | -              |
| 6  | 非货币性资产交换损益；  | --             | -              |
| 7  | 委托他人投资或管理资产的损益；  | --             | -              |
| 8  | 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   | --             | -              |
| 9  | 债务重组损益；  | --             | -              |
| 10 | 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；   | --             | -              |
| 11 | 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；   | --             | -              |
| 12 | 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   | --             | -              |
| 13 | 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；   | --             | -              |
| 14 | 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； | --             | -              |
| 15 | 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；   | 9,676,551.25   | -              |
| 16 | 对外委托贷款取得的损益；   | --             | -              |
| 17 | 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；  | --             | -              |
| 18 | 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；  | --             | -              |
| 19 | 受托经营取得的托管费收入；  | --             | -              |
| 20 | 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；  | 9,679,404.20   | -6,413,878.24  |
| 21 | 其他符合非经常性损益定义的损益项目（所得税减免）   | --             | -              |
| 22 | 非经常性损益合计   | 33,905,885.27  | -5,028,293.76  |
| 23 | 减：所得税影响  | 20,052.98      | 440,459.02     |
| 24 | 扣除非经常性损益后的净利润  | -94,644,375.14 | -59,941,352.94 |
| 25 | 归属于本公司股东   | -95,654,173.27 | -58,122,481.54 |
| 26 | 归属于少数股东  | 1,009,798.13   | -2,046,177.70  |



注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

### 十三、净资产收益率与每股收益

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2008 年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

#### (1) 2011 半年度净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) |     | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|-----|--------|--------|
|                         |                |     | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 不适用            | 不适用 | -0.15  | -0.15  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用            | 不适用 | -0.23  | -0.23  |

#### (2) 2009 年度净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) |     | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|-----|--------|--------|
|                         |                |     | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 不适用            | 不适用 | -0.16  | -0.16  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用            | 不适用 | -0.14  | -0.14  |

上述数据采用以下计算公式计算而得：

#### (一) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

#### (二) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利



分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### (三) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i - M_0 - S_j \times M_j - M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

## 十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 7 月 23 日批准报出。

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本。
- 2、载有董事长、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露的所有文件文本。

董事长：祁泽民

河北金牛化工股份有限公司

二〇一一年七月二十六日