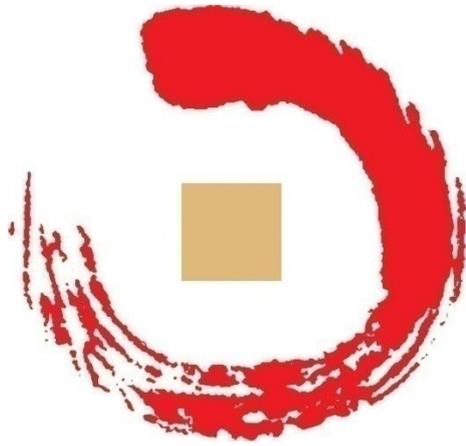


河北金牛化工股份有限公司

2012 年半年度报告



二〇一二年八月



## 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 .....	10
七、财务会计报告 .....	23
八、备查文件目录 .....	98



## 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) 公司独立董事袁琳女士因出差在外未能现场参加董事会会议，委托独立董事姚万义先生代为出席并表决。其他董事全部出席董事会会议。

(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	郝利辉	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	0317-8885004	0317-3509970
传真	0317-3030719	0317-3030719
电子信箱	gqhlh.good@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	1,495,821,527.52	1,448,555,987.78	3.26
所有者权益(或股东权益)	-566,850,171.40	-557,557,301.84	不适用
归属于上市公司股东的每股净资产	-1.3451	-1.3230	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	-9,201,832.27	-83,308,083.76	不适用
利润总额	-9,242,181.76	-59,078,749.74	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-9,302,260.77	-61,862,249.62	不适用
扣除非经常性损益后的净利润	-34,900,177.05	-95,654,173.27	不适用
基本每股收益(元)	-0.0221	-0.1468	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收	-0.0828	-0.2270	不适用



益(元)			
稀释每股收益(元)	-0.0221	-0.1468	不适用
经营活动产生的现金流量净额	20,605,049.91	-33,342,953.03	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0489	-0.0791	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	2,772,869.67	主要为处置长期股权投资产生的投资收益所致。
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	917,499.70	收到的增值税费返还。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,797,070.99	本报告期收回深圳市贵塑兴实业发展有限公司清算分配财产。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-945,092.45	
所得税影响	0.00	
少数股东权益影响额(税后)	55,568.37	
合计	25,597,916.28	

## 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		29,356 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	0.47	1,990,000	0	0
陈中兰	境内自然人	0.41	1,742,987	0	0
张克勤	境内自然人	0.33	1,391,800	0	0
杨丹	境内自然人	0.32	1,333,800	0	0
陈国玲	境内自然人	0.29	1,216,300	0	0
陶富宏	境内自然人	0.27	1,143,114	0	0
美帆(北京)游艇俱乐部管理有限公司	未知	0.25	1,050,000	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	1,990,000		人民币普通股		
陈中兰	1,742,987		人民币普通股		
张克勤	1,391,800		人民币普通股		
杨丹	1,333,800		人民币普通股		
陈国玲	1,216,300		人民币普通股		
陶富宏	1,143,114		人民币普通股		
美帆(北京)游艇俱乐部管理有限公司	1,050,000		人民币普通股		

## 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

报告期内，公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 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，受欧债危机及国家房地产调控政策的影响，公司所处氯碱行业整体形势较为低迷，公司主导产品 PVC 价格处于低位运行，给公司的经营业绩带来一定影响。面对严峻的经营形势，公司一方面抓住原材料 EDC 价格较低的机会，优化生产组织，强化成本管理，努力提升产量，公司主要产品 PVC 树脂与烧碱产量均创同期最好水平，为实现全年扭亏增盈目标奠定了基础；另一方面，狠抓精细化管理，通过实施 EVCM 分厂高沸副产物处理回收、蒸汽冷凝液回收改造、PVC 分厂纯水脱氧塔真空系统改造项目和废水汽提回收项目、树脂生产一次水源改造及助剂替代、氮气改造、循环水泵节能改造等工艺革新、节能降耗技改技措，促进了生产工艺的持续优化和装置的稳定运行。

报告期内，受公司主要原材料采购价格较上年同期降低和实施精细化管理，使公司生产成本大幅下降，产品质量优级品率得到提升，公司的盈利能力得到了改善。

报告期内，公司拟以 6.18 元/股的价格向冀中能源股份有限公司(以下简称“冀中能源”)发行不超过 25,890 万股股份，募集资金总额为 16 亿元的非公开发行股票的申请经中国证监会股票发行审核委员会审核通过。

报告期内，公司生产 PVC 树脂 9.56 万吨，烧碱 4.47 万吨，水泥 10.02 万吨，实现营业收入 739,013,903.65 元，归属于上市公司股东的净利润-9,302,260.77 元。

## (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、分地区情况表：

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	658,318,056.35	618,754,487.62	6.01	10.29	1.18	增加 8.47 个百分点



分产品						
PVC 树脂	547,349,407.27	528,789,532.16	3.39	11.10	-0.13	增加 10.86 个百分点

### 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地 区	本期营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
华北地区	400,901,172.61	2.00
华东地区	192,123,301.72	-44.64
华南地区	135,160,249.84	62.82
其 他	10,829,179.48	156.47
合 计	739,013,903.65	-10.67

### 2、前五名主要供应商、销售客户情况

单位:元 币种:人民币

供应商名称	采购金额	占总采购额比例 (%)
供应商一	142,852,771.88	22.37
供应商二	97,371,404.95	15.25
供应商三	68,937,797.59	10.80
供应商四	29,746,410.58	4.66
供应商五	26,206,308.42	4.10

客户名称	销售金额	占总销售额比例 (%)
客户一	34,330,427.35	4.65
客户二	33,429,529.91	4.52
客户三	29,311,944.44	3.97
客户四	28,290,303.42	3.83
客户五	24,559,059.83	3.32

### 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，公司主营业务及其结构与上年度未发生重大变动。

### 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，公司主营业务中化工行业盈利能力（毛利率）较上年同期增加 8.47 个百分点，主要原因是公司主要原材料 EDC 采购价格较上年同期降低，成本优势明显，同时，公司实施精细化管理，使得公司生产成本较上年同期大幅降低。

### 5、资产构成、利润构成及现金流量与上年度相比发生重大变化的原因分析



## (1) 资产构成情况发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

项目	2012-06-30	2011-12-31	增减比例 (%)	变动原因
货币资金	20,544,495.99	12,389,584.99	65.82	本期收回深圳市贵塑兴实业发展有限公司欠款及经营活动现金流增加所致。
应收票据	61,245,476.28	29,587,550.00	107.00	本报告期销售商品收到票据较多所致。
应收账款	3,592,486.52	908,084.69	295.61	本公司控股子公司金牛物流销售商品形成应收账款所致。
预付款项	51,914,828.69	36,603,527.39	41.83	公司部分原材料结算手续尚未完成所致。
长期股权投资	0.00	30,674,373.59	不适用	公司处置所持子公司沧州引大入港输水有限公司股权所致。
工程物资	17,497,934.62	11,980,360.83	46.06	公司计划在下半年进行部分装置技改,而采购的相关物资增加所致。
应交税费	15,329,598.15	-2,094,543.59	不适用	因部分原材料结算手续尚未完成,未取得进项发票及固定资产留抵进项税抵扣减少所致。

## (2) 利润构成情况同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

项目	2012-06-30	2011-06-30	增减比例 (%)	变动原因
营业税金及附加	846,678.45	2,909,253.51	-70.90	上年同期合并原子公司沧州引大入港输水有限公司,而本报告期不再合并所致。
销售费用	8,014,204.78	15,211,451.26	-47.31	上年同期合并原子公司沧州引大入港输水有限公司,而本报告期不再合并所致。
资产减值损失	-19,919,440.32	-3,834,904.16	不适用	本报告期收回原已全额计提坏账准备的深圳市贵塑兴实业发展有限公司部分欠款 2,279.71 万元所致。
投资收益	2,785,626.41	0.00	不适用	本公司处置所持原子公司沧州引大入港输水有限公司的股权产生的处置收益所致。
营业利润	-9,201,832.27	-83,308,083.76	不适用	本报告期经营亏损减少所致。



营业外收入	929,599.70	34,792,577.68	-97.33	因上年同期收到政府补助和追回担保损失所致。
营业外支出	969,949.19	10,563,243.66	-90.82	本报告期无停工损失所致。
利润总额	-9,242,181.76	-59,078,749.74	不适用	本报告期经营亏损减少所致。
所得税费用	203,465.03	1,679,793.11	-87.89	上年同期合并原子公司沧州引大入港输水有限公司，而本报告期不再合并所致。
净利润	-9,445,646.79	-60,758,542.85	不适用	本报告期经营亏损减少所致。
归属于母公司所有者的净利润	-9,302,260.77	-61,862,249.62	不适用	本报告期经营亏损减少所致。
少数股东损益	-143,386.02	1,103,706.77	-112.99	上年同期合并原子公司沧州引大入港输水有限公司，而本报告期不再合并所致。

## (3) 现金流量构成发生重大变动说明

单位:元 币种:人民币

项目	2012-06-30	2011-06-30	增减比例 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	274,434,815.21	403,559,049.52	-32.00	本报告期销售收入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	20,605,049.91	-33,342,953.03	不适用	本报告期经营亏损减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	13,645,930.84	7,640,584.15	78.60	本报告期处置引大入港输水有限公司剩余股权所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-26,100,310.41	-21,061,477.82	不适用	本报告期支付财务利息增加所致。

## 6、经营中的问题和困难

受全球经济复苏势头减弱及国内经济增速放缓的影响，公司所处氯碱行业整体经营形势依然严峻。报告期内，公司面临的主要问题如下：

- (1) 主要产品聚氯乙烯销售价格波动较大；
- (2) PVC 行业竞争加剧。

针对存在的问题，公司将采取如下措施积极应对：

一是，优化生产组织，强化成本管理，努力提升产品市场竞争力

下半年，公司将进一步优化生产组织，强化成本管理，推进精细化管理，确保全年产量达到预定目标，各项生产消耗指标进一步降低，有效降低产品成本，提升产品竞争力；



二是，密切关注市场动向，及时调整供销策略

针对国内 PVC 市场处于低迷的态势，公司将密切关注产品及原材料市场的变化，立足于全年经营目标的实现，做好市场研判，调整相关策略，努力降低原材料成本，不断优化产品结构，拓展销售渠道，实施差异化营销，保持产品市场占有率，提升公司的盈利能力；

三是，积极推进项目建设，增强公司发展后劲

公司本次非公开发行股票募集的资金拟建设 40 万吨 PVC 树脂项目，本次非公开发行股票募集的资金到位后，公司将积极推进项目建设，周密组织，努力缩短建设周期，使 40 万吨 PVC 树脂项目尽快建成投产，发挥效益，增强公司的发展后劲，提升公司的行业地位和抗风险能力。

### (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，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）、中国证监会河北监管局《关于加强现金分红工作的通知》（冀证监发【2012】72 号）和《关于印发河北辖区上市公司进一步落实现金分红有关事项的通知》（冀证监发【2012】74 号）的要求，对公司现金分红事宜进行了认真的分析论证，制定了《关于认真贯彻落实现金分红有关事项的工作方案》和《未来三年（2012 年—2014 年）股东回报规划》，对《公司章程》中关于公司利润分配政策的相关条款进行了修订；按照《企业内部控制基本规范》和配套指引的有关规定要求，结合公司的实际情况，制定了《河北金牛化工股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，分阶段、有重点的开展了内部控制体系建设，完成了业务流程梳理、风险清单编制等相关工作。

报告期内，公司严格按照《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,对公司相关工作进行了有效监督,公司治理水平和内控水平得到提高。

## (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

公司未拟定半年度利润分配或资本公积金股本预案。

## (四) 报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》第一百五十七条规定:

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

### 1、利润分配原则

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报,并兼顾公司的长远及可持续发展,利润分配政策应保持连续性和稳定性,并符合法律、法规的相关规定。公司应以每三年为一个周期,制定周期内股东回报规划并报股东大会审议批准后执行。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围,不得损害公司持续经营能力。公司存在股东违规占用资金情况的,公司应当扣减该股东所分配的现金红利,以偿还其所占用的资金。公司制定利润分配政策尤其是现金分红政策时,应当履行必要的决策程序。董事会应当就股东回报事宜进行专项研究论证,详细说明规划安排的理由等情况。公司董事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中,应当通过多种渠道充分听取并考虑独立董事和中小股东的意见。

### 2、利润分配政策

公司可以采取现金或者股票方式分配股利,原则上每年度进行一次现金分红,公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红;

### 3、利润分配的条件和比例

#### 现金分红条件

公司实施现金利润分配应至少同时满足以下条件:



公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；

审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

满足公司正常生产经营的资金需求，且无重大投资计划或重大现金支出计划等事项发生（募集资金项目除外）；重大投资计划或现金支出是指公司未来十二个月拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的 30%，且超过 5,000 万元人民币。

在上述条件同时满足时，公司应采取现金方式分配利润。公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。具体以现金方式分配的利润比例由董事会根据公司经营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。

#### 股票股利分配条件

公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，为保持股本扩张与业绩增长相适应，采取股票股利等方式分配股利。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

#### 4、利润分配应履行的审议程序

公司董事会根据既定的利润分配政策制订利润分配方案的过程中，需与独立董事充分讨论，在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上，形成利润分配方案，独立董事应当就利润分配方案的合理性发表独立意见。利润分配方案需经全体董事的 2/3 以上同意，并分别经公司 2/3 以上的独立董事同意，同时经监事会审议通过后，方能提交公司股东大会审议。

公司当年盈利、当年不存在未弥补亏损、且符合实施现金分红条件但公司董事会未做出现金利润分配方案的，应在当年的定期报告中披露未进行现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途；独立董事应该对此发表明确意见；公司还应在召开审议分红的股东大会上为股东提供网络投票方式。

股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于电话、传真和邮件沟通、筹划投资者接待日或邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。



## 5、利润分配政策的调整

公司的利润分配政策不得随意变更。如外部经营环境或自身经营状况发生较大变化而确需调整利润分配政策，应由公司董事会向股东大会提出利润分配政策的修改方案。公司董事会应在利润分配政策的修改过程中，与独立董事充分讨论，并充分考虑中小股东的意见。在审议修改公司利润分配政策的董事会会议上，需经全体董事的 2/3 以上同意，并经公司 2/3 以上的独立董事同意，方能提交公司股东大会审议。公司应以股东权益保护为出发点，在提交股东大会的议案中详细说明、论证修改的原因，独立董事应当就利润分配方案修改的合理性发表独立意见。

监事会应当对董事会制订或修改的利润分配政策进行审议，并经过半数监事通过，监事会同时应对董事会和管理层执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。

公司利润分配政策的调整需提交公司股东大会审议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过，并在定期报告中披露调整原因。

6、公司应当在定期报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，说明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。”

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

报告期内，公司无破产重整相关事项。

### (七) 资产交易事项

报告期内，公司无重大资产交易事项

### (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



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
冀中能源股份有限公司	采购 EDC 及 VCM	市场价	14,285.28	23.02	11,002.41	19.08
冀中能源集团金牛贸易有限公司	采购电石	市场价			1,845.24	8.29
华北制药康欣有限公司	采购食用油	市场价	50.10	100.00		

## (2) 销售商品

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
华北制药河北华民药业有限责任公司	销售离子膜烧碱	市场价	437.13	4.70	166.02	1.62
华北制药股份有限公司	销售离子膜烧碱	市场价	275.17	2.96	230.97	2.25
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	销售树脂	市场价			608.01	1.17
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	运费收入	市场价			0.70	0.07

注:本报告期内,公司向控股股东冀中能源采购原料 EDC(二氯乙烷)和 VCM(聚氯乙烯单体)等原材料,向华北制药集团有限责任公司销售烧碱等产品。上述关联交易为公司正常运营产生了积极影响。

## (3) 资金占用费及委托贷款利息

单位:万元 币种:人民币

资金提供方	资金占用方	本期发生额	上年同期发生额	交易内容
冀中能源股份有限公司	本公司		1,318.67	资金占用费
冀中能源股份有限公司	本公司	2,610.03	2,037.29	委托贷款利息

## (4) 关联方利息结算

单位:万元 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责任公司	1,585.05	839.96	存款余额
冀中能源集团财务有限责任公司	14.12	9.15	存款利息

冀中能源集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）与公司控股股东冀中能源同为冀中能源集团有限责任公司（以下简称“冀中集团”）的控股子公司，公司在财务公司办理存款和票据贴现业务等金融业务，截至 2012 年 6 月 30 日，公司在财务公司的存款余额为 1,585.05 万元。

报告期内，公司将资金存放在财务公司，为确保公司资金安全和公司财务的独立性，公司与财务公司签署了《金融服务协议》，同时，财务公司向公司出具了《关于保持河北金牛化工股份有限公司资金独立性的承诺》。

## 2、关联债权债务往来

单位：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	控股股东	0	0	180,000,000.00	750,000,000.00
冀中集团	控股股东的控股股东	0	0	0	124,579,003.86
合计		0	0	180,000,000.00	874,579,003.86
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0			
关联债权债务形成原因		<p>根据公司与控股股东冀中能源签署的委托贷款协议，截至本报告期末，冀中能源累计向公司提供委托贷款 75,000.00 万元，利息按照协议执行。</p> <p>2009 年 10 月，公司收到冀中集团和中国工商银行股份有限公司沧州南环支行的通知，工行南环支行将其享有公司的 17,160.69 万元的债权转让给冀中集团，由此，公司与冀中集团之间形成债权债务关系，本期余额为 12,457.90 万元。</p>			
关联债权债务清偿情况		<p>根据公司与冀中能源 2011 年 4 月签署的《委托借款框架协议》，冀中能源对向公司提供的 7.5 亿元委托贷款期限自到期日起续展 2 年。报告期内，其中 1.8 亿元委托贷款一年期于 2012 年 4 月份到期，根据协议约定，对该等贷款期限续展了一年。</p>			
与关联债权债务有关的承诺		无			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司控股股东冀中能源及其控股股东冀中集团对公司的资金支持，有利于公司生产经营和未来发展。			

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。



注：根据公司与控股股东冀中能源签订的《原材料采购协议》，截止报告期末，公司向冀中能源采购原材料款及 2012 年 1 月 1 日以前因延迟付款产生的资金占用费余额合计 791,474,694.64 元。

### （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

2012 年 3 月 6 日，经公司第六届董事会第六次会议审议通过，公司分别与控股股东冀中能源、关联方邢台矿业集团有限责任公司（以下简称“邢矿集团”）签订了《股权托管协议》，冀中能源将其持有河北金牛旭阳化工有限公司 50%的股权交由公司托管，邢矿集团将其持有的天津金牛电源材料有限责任公司 54.17%股权交由公司托管。托管期内托管公司的损益由委托方享有或承担，公司向委托方收取托管费用，托管费用由两部分组成：

①固定费用每年 50 万元；

②托管期内托管公司每年净利润在 2011 年净利润基础上增长额归属于委托方部分的 30%。

上述托管期限为一年，经协商可提前终止或延长，委托方应于托管期限内每个自然年度结束前十个工作日内向公司支付托管费用（具体内容详见公司于 2012 年 3 月 8 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公告）。

报告期内，公司已经按照协议实施了托管。

#### （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	2012/4/14	2013/4/14	否	是	控股股东
冀中能源股份有限公司	100,000,000.00	2012/4/14	2013/4/14	否	是	控股股东
冀中能源股份有限公司	450,000,000.00	2011/11/10	2013/11/10	否	是	控股股东
冀中能源股份有限公司	120,000,000.00	2011/12/26	2013/12/26	否	是	控股股东

截至本报告期末,公司与冀中能源共签署四份《委托贷款合同》,贷款金额累计 75,000 万元。报告期内,其中 18,000 万元委托贷款于 2012 年 4 月份到期,根据公司与冀中能源于 2011 年 4 月份签订的《委托借款框架协议》,对该等贷款期限续展了一年。

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

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否 有履 行期 限	是否 及时 严格 履行	本报告期 取得的进 展
与再 融资 相关 承诺	其他	冀中 能源	<p>冀中能源承诺以人民币 16 亿元的现金、按 6.18 元/股（定价基准日即金牛化工第六届董事会第四次会议公告日前 20 个交易日金牛化工股票交易均价的 90%）认购金牛化工非公开发行的不超过 25,890 万股 A 股股票,该等股票自本次发行结束之日起 36 个月不得转让。</p> <p>在本次发行定价基准日至发行日期间,若金牛化工发生派发股利、送红股或转增股本等除权、除息事项,认购价格及股数亦将作相应调整。</p>	否	是	公司非公开发行事宜获得了中国证监会股票发行审核委员会审核通过,尚未获得正式核准文件。
其他	其他	冀中 集团	<p>为了保证金牛化工年产 40 万吨 PVC 树脂工程项目顺利开展,提供足额的资金保证,冀中集团不可撤销地承诺和保证: 1、自承诺函签署之日起一年内,</p>	否	是	公司尚未向冀中集团提交书



			<p>冀中集团保证通过下属财务公司委托借款等合法方式,向公司提供累计不超过人民币 2 亿元的资金支持;</p> <p>2、在公司需要使用相关资金时,应提前 10 个工作日将资金需求和期限书面通知冀中集团,冀中集团保证在收到通知后及时向金牛化工提供资金支持,免收资金使用费,自年产 40 万吨 PVC 树脂工程项目竣工验收完毕后公司需要继续使用该等资金的,冀中集团根据市场化原则参照同期银行贷款利率收取资金使用费; 3、为保证公司业务持续、健康发展,冀中集团承诺不主动要求公司归还上述资金,冀中集团同意公司可根据业务和项目运作情况灵活选择还款时间、金额等方式。</p>			面资金申请。
其他	其他	冀中能源	<p>为保障金牛化工及其中小股东的合法权益,就规范与金牛化工之间的关联交易事宜,在此不可撤销地承诺如下:</p> <p>1. 金牛化工有权独立、自主地选择交易对方。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,本单位及关联方将与金牛化工依法签订规范的关联交易协议,并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序;关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定,保证关联交易价格具有公允性;保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。</p> <p>2. 本单位保证不要求或接受金牛化工在任何一项市场公平交易中给予本单位的条件优于第三者给予的条件。</p> <p>3. 本单位保证将依照金牛化工的公司章程参加股东大会,平等地行使相应权利,承担相应义务,不利用控股股东地位谋取不正当利益,不利用关联交易非法转移金牛化工的资金、利润,保证不损害金牛化工其他股东的合法权益。</p> <p>4. 若违反上述声明和保证,本单位将对相关行为给金牛化工造成的损失向金牛化工进行赔偿。</p>	否	是	冀中能源严格履行相关承诺
其他	其他	冀中集团	<p>为保障金牛化工及其中小股东的合法权益,本单位就规范与金牛化工之间的关联交易事宜,在此不可撤销地承诺如下:</p> <p>1. 金牛化工有权独立、自主地选择交易对方。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,本单位</p>	否	是	冀中集团严格履行相关承诺



			<p>及关联方将与金牛化工依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。</p> <p>2. 本单位保证不要求或接受金牛化工在任何一项市场公平交易中给予本单位的条件优于第三者给予的条件。</p> <p>3. 若违反上述声明和保证，本单位将对相关行为给金牛化工造成的损失向金牛化工进行赔偿。</p>			
其他	其他	冀中集团、冀中能源	<p>为保障金牛化工及其中小股东的合法权益，本单位就金牛化工独立性事宜，在此不可撤销地承诺如下：</p> <p>1、保证金牛化工人员独立。（1）保证金牛化工的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本单位及本单位其他关联公司；（2）保证金牛化工的董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、金牛化工公司章程的有关规定选举产生；保证金牛化工的高级管理人员在金牛化工专职工作，不在本单位及本单位其他关联公司之间双重任职；（3）保证本单位推荐出任金牛化工董事和高级管理人员的人选都通过合法的程序产生，本单位不干预金牛化工董事会和股东大会已经做出的人事任免决定；</p> <p>2、保证金牛化工资产独立完整。（1）保证金牛化工具有独立完整的资产，金牛化工的资产全部能处于金牛化工的控制之下，并为金牛化工独立拥有和运营；（2）保证本单位及本单位之控股子公司或其他为本单位控制的企业不以任何方式违法违规占有金牛化工的资金、资产；</p> <p>3、保证金牛化工的财务独立。（1）保证金牛化工建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；（2）保证金牛化工具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；（3）保证金牛化工保持自己独立的银行帐户，不与本单位共用银行账户；（4）保证金牛化工的财务人员独立，不在本单位兼职和领取报酬；（5）保证金牛化工依法独立纳税；（6）保证金牛化工能够独立作出财务决策，本</p>	否	是	冀中集团与冀中能源严格履行相关承诺



		<p>单位不干预金牛化工的资金使用调度；</p> <p>4、保证金牛化工机构独立。（1）保证金牛化工的机构设置独立于本单位，并能独立自主地运作；（2）保证金牛化工办公机构和生产经营场所与本单位分开；建立健全的组织机构体系，保证金牛化工董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本单位职能部门之间的从属关系；</p> <p>5、保证金牛化工业务独立。（1）保证金牛化工拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，金牛化工具有面向市场独立自主经营的能力；（2）保证除通过行使股东权利之外，不对金牛化工的业务活动进行干预；（3）保证本单位及本单位的控股子公司或为本单位控制的企业不在中国境内外从事与金牛化工相竞争的业务；（4）保证尽可能减少金牛化工与本单位及本单位关联公司之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则依法进行。</p>			
--	--	---	--	--	--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

2012年4月5日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《河北金牛化工股份有限公司2012年度盈利预测审核报告》，预计公司2012年度将实现归属于母公司所有者的净利润6,901.08万元（合并）（具体内容详见2012年4月6日刊登在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的《河北金牛化工股份有限公司2012年度盈利预测审核报告》）。由于受整个经济环境影响，公司面临的经营形势较为严峻，上半年公司实现净利润-9,302,260.77元，公司将积极采取相关措施，力争完成全年盈利预测目标。

(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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其他重大事项的说明

报告期内，公司收到冀中集团转来的《河北省人民政府国有资产监督管理委员会关于2012年省级国有资本经营预算支出安排的通知》，根据预算批复，2012年预算支出安排



冀中集团 10,300 万元，用于补助公司自破产重整以来因偿还债务、恢复生产和安置待岗职工而支出的相关费用。（具体内容详见公司于 2012 年 3 月 1 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公告）。

#### (十四) 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 金化股票交易异常波动公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 1 月 4 日	www.sse.com.cn
ST 金化非公开发行股票进展公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 1 月 4 日	www.sse.com.cn
ST 金化关于完成北京华夏新达软件股份有限公司股权转让手续的提示性公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 1 月 6 日	www.sse.com.cn
ST 金化 2011 年度业绩预亏公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
ST 金化关于收回部分欠款的公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 2 月 6 日	www.sse.com.cn
ST 金化关于收到《河北省人民政府国有资产监督管理委员会关于 2012 年省级国有资本经营预算支出安排的通知》的提示性公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
ST 金化第六届董事会第六次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
ST 金化关于冀中能源集团有限责任公司资金支持承诺事项的公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
ST 金化关联交易公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
ST 金化关于与冀中能源邢台矿业集团有限责任公司签署《股权托管协议》暨关联交易的公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
ST 金化关于与冀中能源股份有限公司签署《股权托管协议》暨关联交易的公	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
ST 金化关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
ST 金化第六届董事会第七次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
ST 金化非公开发行股票预案（修订）	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
ST 金化 2012 年第一次临时股东大会会议资料	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn



ST 金化关于召开 2012 年第一次临时股东大会的提示性公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
ST 金化 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
ST 金化 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
ST 金化关于转让子公司股权进展的提示性公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
ST 金化第六届董事会第八次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
ST 金化 2012 年度盈利预测审核报告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
ST 金化 2011 年度业绩快报	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
ST 金化 2012 年第一季度业绩快报	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
ST 金化第六届董事会第九次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
ST 金化日常关联交易公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
ST 金化第六届董事会第十次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
ST 金化第六届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
ST 金化关于召开 2011 年年度股东大会的通知公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
ST 金化关于完成沧州引大入港输水有限公司股权转让手续的提示性公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
ST 金化 2011 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
ST 金化关于召开 2011 年度业绩网上说明会的提示性公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
ST 金化第六届监事会第五次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
ST 金化关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
ST 金化第六届董事会第十一次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2012 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn



## 七、财务会计报告

## (一)、审计意见

本半年度财务报告未经审计。

## (二)、财务报表

## 合并资产负债表

2012 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	20,544,495.99	12,389,584.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	61,245,476.28	29,587,550.00
应收账款	五、3	3,592,486.52	908,084.69
预付款项	五、4	51,914,828.69	36,603,527.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	五、5	4,312,394.37	4,312,394.37
其他应收款	五、6	7,154,491.46	6,786,514.85
买入返售金融资产			
存货	五、7	230,808,206.53	179,409,111.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		379,572,379.84	269,996,768.12
<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、8		30,674,373.59
投资性房地产			
固定资产	五、9	823,496,204.10	862,180,750.91
在建工程	五、10	209,108,554.76	206,693,166.94
工程物资	五、11	17,497,934.62	11,980,360.83
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	66,088,825.89	67,018,166.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	57,628.31	12,400.84
其他非流动资产			



河北金牛化工股份有限公司 2012 年半年度报告

非流动资产合计		1,116,249,147.68	1,178,559,219.66
资产总计		1,495,821,527.52	1,448,555,987.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	180,000,000.00	180,000,000.00
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、16	1,042,713,679.41	989,426,409.08
预收款项	五、17	64,052,559.19	80,092,909.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	8,977,411.49	7,189,087.34
应交税费	五、19	15,329,598.15	-2,094,543.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、20	168,049,767.59	167,807,358.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,479,123,015.83	1,422,421,220.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、21	570,000,000.00	570,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	五、22	277,849.00	277,849.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		570,277,849.00	570,277,849.00
负债合计		2,049,400,864.83	1,992,699,069.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、23	421,420,000.00	421,420,000.00
资本公积	五、24	449,146,779.29	449,146,779.29
减：库存股			
专项储备	五、25	9,391.21	
盈余公积	五、26	78,668,253.17	78,668,253.17
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-1,516,094,595.07	-1,506,792,334.30
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-566,850,171.40	-557,557,301.84
少数股东权益		13,270,834.09	13,414,220.11
所有者权益合计		-553,579,337.31	-544,143,081.73
负债和所有者权益总计		1,495,821,527.52	1,448,555,987.78

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

2012 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		16,543,168.83	7,100,992.51
交易性金融资产			
应收票据		52,645,476.28	26,969,550.00
应收账款		1,645,960.53	317,230.73
预付款项		46,139,330.31	30,869,546.82
应收利息			
应收股利		4,312,394.37	4,312,394.37
其他应收款		15,724,864.76	14,278,559.26
存货		226,402,564.04	175,409,789.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		363,413,759.12	259,258,063.07
<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		169,607,407.80	186,164,796.03
投资性房地产			
固定资产		781,369,073.44	819,195,888.33
在建工程		12,991,409.96	10,576,022.14
工程物资		11,156,221.43	5,638,647.64
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		61,002,160.61	61,855,580.87
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		1,036,126,273.24	1,083,430,935.01
资产总计		1,399,540,032.36	1,342,688,998.08
<b>流动负债:</b>			
短期借款		180,000,000.00	180,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,009,644,173.59	958,214,726.22
预收款项		37,878,107.73	55,531,362.98
应付职工薪酬		8,843,014.49	7,073,513.71
应交税费		15,618,394.51	-1,823,753.91



应付利息			
应付股利			
其他应付款		148,391,802.75	147,762,179.02
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,400,375,493.07	1,346,758,028.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		570,000,000.00	570,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		95,969.00	95,969.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		570,095,969.00	570,095,969.00
负债合计		1,970,471,462.07	1,916,853,997.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		9,391.21	
盈余公积		78,668,253.17	78,668,253.17
一般风险准备			
未分配利润		-1,520,701,357.08	-1,523,925,535.10
所有者权益（或股东权益）合计		-570,931,429.71	-574,164,998.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,399,540,032.36	1,342,688,998.08

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**  
2012 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	五、28	739,013,903.65	827,304,137.31
其中:营业收入		739,013,903.65	827,304,137.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		751,001,362.33	910,612,221.07
其中:营业成本	五、28	696,803,530.73	822,378,490.85
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、29	846,678.45	2,909,253.51
销售费用	五、30	8,014,204.78	15,211,451.26
管理费用	五、31	39,306,850.93	40,298,999.65
财务费用	五、32	25,949,537.76	33,648,929.96
资产减值损失	五、33	-19,919,440.32	-3,834,904.16
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)	五、34	2,785,626.41	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		718,788.60	
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-9,201,832.27	-83,308,083.76
加:营业外收入	五、35	929,599.70	34,792,577.68
减:营业外支出	五、36	969,949.19	10,563,243.66
其中:非流动资产处置损失		12,756.74	80,407.41
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-9,242,181.76	-59,078,749.74
减:所得税费用	五、37	203,465.03	1,679,793.11
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-9,445,646.79	-60,758,542.85
归属于母公司所有者的净利润		-9,302,260.77	-61,862,249.62
少数股东损益		-143,386.02	1,103,706.77
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五、38	-0.0221	-0.1468
(二)稀释每股收益		-0.0221	-0.1468
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-9,445,646.79	-60,758,542.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,302,260.77	-61,862,249.62
归属于少数股东的综合收益总额		-143,386.02	1,103,706.77

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  
2012 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		679,328,254.09	623,832,614.14
减:营业成本		642,800,520.73	641,062,160.56
营业税金及附加		250,630.35	813,716.61
销售费用		6,815,546.65	3,234,264.59
管理费用		35,089,355.97	36,273,093.28
财务费用		25,960,608.04	33,568,938.35
资产减值损失		-17,116,402.46	-988,525.32
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)		16,902,611.77	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		978,406.56	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		2,430,606.58	-90,131,033.93
加:营业外收入		929,599.70	34,487,097.90
减:营业外支出		136,028.26	10,482,829.75
其中:非流动资产处置损失		12,756.74	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		3,224,178.02	-66,126,765.78
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		3,224,178.02	-66,126,765.78
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		3,224,178.02	-66,126,765.78

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  
2012 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		274,434,815.21	403,559,049.52
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		917,499.70	782,534.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	27,259,314.15	65,668,498.48
经营活动现金流入小计		302,611,629.06	470,010,082.66
购买商品、接受劳务支付的现金		202,392,471.32	391,472,373.19
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		43,640,194.69	42,854,631.78
支付的各项税费		5,109,647.29	16,040,106.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	30,864,265.85	52,985,924.47
经营活动现金流出小计		282,006,579.15	503,353,035.69
经营活动产生的现金流量净额		20,605,049.91	-33,342,953.03
<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		1,843,846.15	81,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,460,000.00	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		35,303,846.15	13,364,655.30



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,657,915.31	5,724,071.15
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		21,657,915.31	5,724,071.15
投资活动产生的现金流量净额		13,645,930.84	7,640,584.15
<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		180,000,000.00	180,625,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,100,310.41	20,436,477.82
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		206,100,310.41	201,061,477.82
筹资活动产生的现金流量净额		-26,100,310.41	-21,061,477.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,240.66	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,154,911.00	-46,763,846.70
加：期初现金及现金等价物余额		12,389,584.99	55,716,247.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,544,495.99	8,952,401.23

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  
2012 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		228,787,264.31	201,676,606.53
收到的税费返还		917,499.70	557,744.96
收到其他与经营活动有关的现金		27,095,582.71	62,444,248.54
经营活动现金流入小计		256,800,346.72	264,678,600.03
购买商品、接受劳务支付的现金		161,052,269.97	198,857,774.99
支付给职工以及为职工支付的现金		41,916,718.33	38,673,438.10
支付的各项税费		3,720,814.98	11,507,384.78
支付其他与经营活动有关的现金		28,317,288.21	47,701,718.05
经营活动现金流出小计		235,007,091.49	296,740,315.92
经营活动产生的现金流量净额		21,793,255.23	-32,061,715.89
<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		1,843,846.15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,460,000.00	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		35,303,846.15	13,283,455.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,558,855.31	5,161,543.29
投资支付的现金			
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		21,558,855.31	5,161,543.29
投资活动产生的现金流量净额		13,744,990.84	8,121,912.01
<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	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,100,310.41	20,372,637.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		206,100,310.41	200,372,637.82
筹资活动产生的现金流量净额		-26,100,310.41	-20,372,637.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,240.66	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,442,176.32	-44,312,441.70
加：期初现金及现金等价物余额		7,100,992.51	49,673,598.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,543,168.83	5,361,156.91

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 2012 年半年度报告

合并所有者权益变动表

2012 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			78,668,253.17		-1,506,792,334.30		13,414,220.11	-544,143,081.73
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	449,146,779.29			78,668,253.17		-1,506,792,334.30		13,414,220.11	-544,143,081.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				9,391.21			-9,302,260.77		-143,386.02	-9,436,255.58
(一) 净利润							-9,302,260.77		-143,386.02	-9,445,646.79
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-9,302,260.77		-143,386.02	-9,445,646.79
(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				9,391.21						9,391.21
1. 本期提取				3,708,206.55						3,708,206.55
2. 本期使用				3,698,815.34						3,698,815.34
(七) 其他										
四、本期期末余额	421,420,000.00	449,146,779.29		9,391.21	78,668,253.17		-1,516,094,595.07		13,270,834.09	-553,579,337.31



河北金牛化工股份有限公司 2012 年半年度报告

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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(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.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				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
(七)其他										
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

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 2012 年半年度报告

### 母公司所有者权益变动表

2012 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			78,668,253.17		-1,523,925,535.10	-574,164,998.94
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			78,668,253.17		-1,523,925,535.10	-574,164,998.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				9,391.21			3,224,178.02	3,233,569.23
(一)净利润							3,224,178.02	3,224,178.02
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,224,178.02	3,224,178.02
(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				9,391.21				9,391.21
1.本期提取				3,708,206.55				3,708,206.55
2.本期使用				3,698,815.34				3,698,815.34
(七)其他								
四、本期期末余额	421,420,000.00	449,672,282.99		9,391.21	78,668,253.17		-1,520,701,357.08	-570,931,429.71



河北金牛化工股份有限公司 2012 年半年度报告

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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(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				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
(七)其他								
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

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



## 财务报表附注

### 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 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。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、生产部、环保部、财务部、证券部、技术部、基建部、物资供应部、规划信息部、安全部、监督审计部、人力资源部、保卫部、综合部等部门，拥有河北金牛物流有限公司（以下简称“金牛物流”）、河北沧骅储运有限公司（以下简称“沧骅储运”）、揭阳华南沧化实业有限公司（以下简称“揭阳沧化”）等子公司。

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

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本



公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。



子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

## 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 9、金融工具



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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。



### (3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

### (5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

### (6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产



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

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

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

#### 可供出售金融资产

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

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

#### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

### (7) 金融资产转移

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

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

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

## 10、应收款项



应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品等。

(2) 发出存货的计价方法



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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

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

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

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。



本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二 25。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二 9（6）。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	---------	------	-------



房屋及建筑物	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	5-14	5-10	6.43-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二 25。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(6) 大修理费用

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

#### 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二 25。

#### 15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；



③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

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

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

## 16、无形资产

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注二 25。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

## 18、长期待摊费用

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



## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 21、收入

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。



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

### （3）让渡资产使用权

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

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

## 24、经营租赁与融资租赁

本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。

在租赁期开始日，本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。

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。

## 25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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



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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

## 27、安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、国家发改委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局财建[2004]119号文、财建[2005]168号和财企[2006]478号文的有关规定，按本年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式逐月提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

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

## 28、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

- （1）化工产品；
- （2）建材；
- （3）运输贸易；
- （4）其他。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露地区分部数据。



## 29、重大会计判断和估计

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

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

### 递延所得税资产

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

## 30、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

## 31、前期差错更正

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错：否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期差错：否

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

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

### 2、税收优惠及批文



根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156号），经主管税务机关确认，本公司水泥分公司符合资源综合利用产品享受增值税税收优惠政策的相应条款规定，享受增值税即征即退的优惠。

#### 四、企业合并及合并财务报表

子公司、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

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	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
揭阳华南沧化实业有限公司	有限责任公司	广东省揭阳市	化工业	5,432.33万元	聚氯乙烯树脂的销售	85.93	85.93	是
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	93.33	93.33	是
河北金牛物流有限公司	有限责任公司	河北省沧州市	物流业	2,000.00万元	贸易、运输	100.00	100.00	是

续：

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
揭阳华南沧化实业有限公司	4,668.05	--	5,734,652.86	2,508,186.96
河北沧骅储运有限公司	13,909.66	--	7,536,181.23	3,367,218.77
河北金牛物流有限公司	2,000.00	--	--	--

##### A、通过子公司揭阳华南沧化实业有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
揭阳市华南大酒店有限公司	有限责任公司	①	广东省揭阳市	服务业	180万元	酒店住宿及服务	66.67	66.67	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过子公司揭阳华南沧化实业有限公司控制的孙公司情况（续）：



孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司 净投资的其他项 目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额
揭阳市华南大酒店有限公司	120.00	--	434,356.61	165,643.39

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无同一控制下企业合并取得的子公司

## (3) 非同一控制下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

## 五、财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			<b>122,135.40</b>			<b>227,581.85</b>
人民币	--	--	122,135.40	--	--	227,581.85
银行存款:			<b>19,967,579.60</b>			<b>11,844,403.94</b>
人民币	--	--	19,965,588.29	--	--	11,842,414.62
美元	315.88	6.3040	1,991.31	315.72	6.3009	1,989.32
银行存款中: 财 务公司存款			<b>15,850,511.44</b>			<b>8,399,624.03</b>
人民币	--	--	15,850,511.44	--	--	8,399,624.03
美元						
其他货币资金:			<b>454,780.99</b>			<b>317,599.20</b>
人民币	--	--	454,780.99	--	--	317,599.20
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>20,544,495.99</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>12,389,584.99</b>

说明: (1) 其他货币资金为信用卡存款; (2) 财务公司存款为存放在冀中能源集团财务有限责任公司的存款, 冀中能源集团财务有限责任公司系冀中能源集团有限责任公司的子公司, 亦是本公司之母公司冀中能源股份有限公司的联营公司, 具有经中国银行业监督管理委员会河北监管局核发的中华人民共和国金融许可证, 许可证号为 L0029H213010001。

## 2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	<b>61,245,476.28</b>	<b>29,587,550.00</b>



(1) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额496,557,283.12元，最大的前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
汕头市世丰贸易有限公司	2012-1-6	2012-7-6	7,102,000.00	银行承兑汇票
邯郸纵横贸易有限公司	2012-2-23	2012-8-23	6,000,000.00	银行承兑汇票
山东省聊城市英杰塑料化工有限公司	2012-2-23	2012-8-20	5,000,000.00	银行承兑汇票
厦门三缔投资有限公司	2012-1-6	2012-7-6	4,221,980.00	银行承兑汇票
浙江华茂国际贸易有限公司	2012-5-3	2012-11-3	3,763,000.00	银行承兑汇票
<b>合计</b>			<b>26,086,980.00</b>	

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	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	76.73	125,556,862.74	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	5,797,023.95	3.54	2,204,537.43	38.03
组合小计	5,797,023.95	3.54	2,204,537.43	38.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,281,334.95	19.73	32,281,334.95	100.00
<b>合计</b>	<b>163,635,221.64</b>	<b>100.00</b>	<b>160,042,735.12</b>	

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	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	78.04	125,556,862.74	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	3,060,163.94	1.90	2,152,079.25	70.33
组合小计	3,060,163.94	1.90	2,152,079.25	70.33



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,281,334.95	20.06	32,281,334.95	100.00
<b>合 计</b>	<b>160,898,361.63</b>	<b>100.00</b>	<b>159,990,276.94</b>	

说明：A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	3,225,051.41	55.64	161,252.58	196,725.11	6.43	9,836.26
1至2年	83,613.21	1.44	8,361.32	11,653.00	0.38	1,165.30
2至3年	--	--	-	59,318.50	1.94	8,897.78
3至4年	59,318.50	1.02	11,863.70	83,329.01	2.72	16,665.80
4至5年	811,962.01	14.01	405,981.01	1,187,248.43	38.80	593,624.22
5年以上	1,617,078.82	27.89	1,617,078.82	1,521,889.89	49.73	1,521,889.89
<b>合 计</b>	<b>5,797,023.95</b>	<b>100.00</b>	<b>2,204,537.43</b>	<b>3,060,163.94</b>	<b>100.00</b>	<b>2,152,079.25</b>

B、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	100.00	无法收回
汕头市宝丰塑胶有限公司	16,231,900.00	16,231,900.00	100.00	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	100.00	正在破产清算，预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>125,556,862.74</b>	<b>125,556,862.74</b>		

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	100.00	无法收回
中捷农场新鑫建材有限公司	3,051,812.91	3,051,812.91	100.00	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	100.00	无法收回
沧州沧骅化学工业有限公司	1,834,114.05	1,834,114.05	100.00	正在破产清算，预计无法收回
天津市有机合成厂	1,414,341.99	1,414,341.99	100.00	无法收回
茌平县造纸总厂	1,376,078.80	1,376,078.80	100.00	无法收回
河南省新乡县第三塑料厂	1,316,701.80	1,316,701.80	100.00	无法收回
温县黄悦物资有限责任公司	852,715.50	852,715.50	100.00	无法收回
北京嘉华新达网络技术有限公司	645,793.16	645,793.16	100.00	无法收回



温县黄悦工贸集团有限公司	579,550.00	579,550.00	100.00	无法收回
河北威远集团有限公司晋州市化肥厂	448,743.80	448,743.80	100.00	无法收回
天津华石五金机电设备公司	444,492.00	444,492.00	100.00	无法收回
广东揭阳市区华南化建公司	400,315.50	400,315.50	100.00	无法收回
单县钢塑化建有限公司	354,400.00	354,400.00	100.00	无法收回
沧州市有机合成化工厂	341,736.45	341,736.45	100.00	无法收回
荷泽市化工总厂	321,458.50	321,458.50	100.00	无法收回
上海良君贸易有限公司	311,150.00	311,150.00	100.00	无法收回
北京天馗橡塑制品厂	300,010.00	300,010.00	100.00	无法收回
山东光力士玻璃纤维股份有限公司	299,999.97	299,999.97	100.00	无法收回
锡山市天星装饰材料厂	298,425.00	298,425.00	100.00	无法收回
其余 204 家	11,131,504.43	11,131,504.43	100.00	无法收回
<b>合 计</b>	<b>32,281,334.95</b>	<b>32,281,334.95</b>		

(2) 本期无转回或收回情况

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例%
沧州化工实业(集团)进出口公司	非关联方	96,247,487.50	5年以上	58.82
汕头市宝丰塑胶有限公司	非关联方	16,231,900.00	5年以上	9.92
河北沧州化工实业集团有限公司	非关联方	13,077,475.24	5年以上	7.99
迁安造纸厂	非关联方	4,181,280.41	5年以上	2.56
中捷农场新鑫建材有限公司	非关联方	3,051,812.91	5年以上	1.87
<b>合 计</b>		<b>132,789,956.06</b>		<b>81.16</b>

(6) 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%
华北制药河北华民药业有限责任公司	关联方	696,672.00	0.43
华北制药股份有限公司	关联方	758,072.20	0.47



## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	48,986,181.24	94.36	35,012,110.26	95.65
1至2年	1,338,060.32	2.58	800,830.00	2.19
2至3年	800,000.00	1.54	300.00	-
3年以上	790,587.13	1.52	790,287.13	2.16
<b>合计</b>	<b>51,914,828.69</b>	<b>100.00</b>	<b>36,603,527.39</b>	<b>100.00</b>

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
神木县新东方化工实业有限公司	非关联方	14,990,277.47	一年以内	预付材料款
河北国畅化工有限公司	非关联方	8,721,778.34	一年以内	预付材料款
沧州渤海新区化工产业园区管理处	非关联方	6,000,000.00	一年以内	土地竞买保证金
内蒙古宜化化工有限公司	非关联方	2,385,989.26	一年以内	预付材料款
陕西金泰氯碱化工有限公司	非关联方	1,957,637.20	一年以内	预付材料款
<b>合计</b>		<b>34,055,682.27</b>		

## (3) 期末预付款项中不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

## 5、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄1年以内:						
其中: 沧州引大入港输水有限公司	4,312,394.37	--	--	4,312,394.37	尚未支付	否
<b>合计</b>	<b>4,312,394.37</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>4,312,394.37</b>		

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数
----	-----



	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	985,847,913.06	97.72	985,847,913.06	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	14,388,862.23	1.43	7,234,370.77	50.28
组合小计	14,388,862.23	1.43	7,234,370.77	50.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,548,394.74	0.85	8,548,394.74	100.00
<b>合计</b>	<b>1,008,785,170.03</b>	<b>100.00</b>	<b>1,001,630,678.57</b>	

## 其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,008,644,984.05	97.84	1,008,644,984.05	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	13,709,496.16	1.33	6,922,981.31	50.50
组合小计	13,709,496.16	1.33	6,922,981.31	50.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,548,394.74	0.83	8,548,394.74	100.00
<b>合计</b>	<b>1,030,902,874.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,024,116,360.10</b>	

## A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1,043,041.90	7.24	52,152.10	1,978,464.18	14.43	98,923.21
1至2年	1,617,138.35	11.24	161,713.84	3,115,934.55	22.73	311,593.45
2至3年	3,115,934.55	21.66	467,390.18	--	--	--
3至4年	--	--	--	60,000.00	0.44	12,000.00
4至5年	4,119,265.56	28.63	2,059,632.78	4,109,265.56	29.97	2,054,632.78
5年以上	4,493,481.87	31.23	4,493,481.87	4,445,831.87	32.43	4,445,831.87
<b>合计</b>	<b>14,388,862.23</b>	<b>100.00</b>	<b>7,234,370.77</b>	<b>13,709,496.16</b>	<b>100.00</b>	<b>6,922,981.31</b>



## B、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	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	100.00	正在破产清算, 预计无法收回
深圳市贵塑兴实业发展有限公司	107,476,146.16	107,476,146.16	100.00	停止生产经营
沧州德鸿化工有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	无法收回
沧州沧骅化学工业有限公司	38,912,871.06	38,912,871.06	100.00	正在破产清算, 预计无法收回
沧州德晟化工有限公司	21,695,371.30	21,695,371.30	100.00	无法收回
北京恒信涌鑫商贸有限公司	19,075,027.81	19,075,027.81	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>985,847,913.06</b>	<b>985,847,913.06</b>		

## 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
天津物资招商有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	无法收回
西日本贸易株式会社	673,578.46	673,578.46	100.00	无法收回
高碑店华信锅炉制造有限公司	624,000.00	624,000.00	100.00	无法收回
鄂尔多斯市新华结晶硅有限责任公司	620,525.80	620,525.80	100.00	无法收回
日新公司	568,869.56	568,869.56	100.00	无法收回
沧州市中级人民法院执行厅	404,275.08	404,275.08	100.00	无法收回
上海岚江环保设备公司	340,000.00	340,000.00	100.00	无法收回
四川天一科技股份有限公司	321,000.00	321,000.00	100.00	无法收回
太原双东电化厂	277,200.24	277,200.24	100.00	无法收回
陕西省天桥集团府谷电石股份有限公司第一分公司	250,763.20	250,763.20	100.00	无法收回
神木县新东方化工实业有限公司	234,010.40	234,010.40	100.00	无法收回
国家建材局无锡自控设备设计院	232,920.00	232,920.00	100.00	无法收回
准格尔旗安达电化有限责任公司	221,301.60	221,301.60	100.00	无法收回
北京兴华会计师事务所	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回
温州江南钢管公司	189,924.00	189,924.00	100.00	无法收回
准格尔旗立根电化有限责任公司	156,558.10	156,558.10	100.00	无法收回
水泥暂估	137,818.35	137,818.35	100.00	无法收回
阳泉市郊区平坦电石厂	137,358.08	137,358.08	100.00	无法收回
其余 60 家单位	2,158,291.87	2,158,291.87	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>8,548,394.74</b>	<b>8,548,394.74</b>		



(2) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回以前已计提坏账准备金额	转回或收回后金额
深圳市贵塑兴实业发展有限公司	注销清算分配财产	停止生产经营	22,797,070.99	130,273,217.15	107,476,146.16

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	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	非关联方	758,688,496.73	5 年以上	75.21
深圳市贵塑兴实业发展有限公司	非关联方	107,476,146.16	5 年以上	10.65
沧州德鸿化工有限公司	非关联方	40,000,000.00	5 年以上	3.97
沧州沧骅化学工业有限公司	破产子公司	38,912,871.06	4-5 年	3.86
沧州德晟化工有限公司	非关联方	21,695,371.30	5 年以上	2.15
<b>合计</b>		<b>966,772,885.25</b>		<b>95.84</b>

## 7、存货

(1) 存货分类

项目	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	119,950,883.91	--	119,950,883.91	104,135,198.74	8,066,597.64	96,068,601.10
库存商品	47,469,822.37	780,141.67	46,689,680.70	36,153,537.62	8,139,045.15	28,014,492.47
在产品	49,535,624.69	1,780,272.25	47,755,352.44	58,770,927.14	10,169,475.24	48,601,451.90
自制半成品	16,412,289.48	--	16,412,289.48	8,038,839.61	1,314,273.25	6,724,566.36
<b>合计</b>	<b>233,368,620.45</b>	<b>2,560,413.92</b>	<b>230,808,206.53</b>	<b>207,098,503.11</b>	<b>27,689,391.28</b>	<b>179,409,111.83</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	8,066,597.64	--	--	8,066,597.64	--
库存商品	8,139,045.15	733,510.78	--	8,092,414.26	780,141.67
在产品	10,169,475.24	1,780,272.25	--	10,169,475.24	1,780,272.25



自制半成品	1,314,273.25	--	--	1,314,273.25	--
<b>合计</b>	<b>27,689,391.28</b>	<b>2,513,783.03</b>	<b>--</b>	<b>27,642,760.39</b>	<b>2,560,413.92</b>

## 存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
原材料		--	--
库存商品	合同价格或市场价格低于账面价值	--	--
在产品		--	--
自制半成品		--	--
<b>合计</b>			

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	35,445,112.42	718,788.60	36,163,901.02	--
对其他企业投资	307,170,950.00	--	--	307,170,950.00
	342,616,062.42	718,788.60	36,163,901.02	307,170,950.00
长期股权投资减值准备	311,941,688.83	--	4,770,738.83	307,170,950.00
<b>合计</b>	<b>30,674,373.59</b>	<b>718,788.60</b>	<b>31,393,162.19</b>	<b>--</b>



## (2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在本投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
① 对合营企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
② 对联营企业投资											
沧州引大入港输水有限公司	权益法	17,395,000.00	35,445,112.42	-35,445,112.42	--	--	--	--	--	--	--
③ 对其他企业投资											
沧州沧骅化学工业有限公司	成本法	307,170,950.00	307,170,950.00	--	307,170,950.00	51.00	51.00	--	307,170,950.00	--	--
<b>合计</b>		<b>324,565,950.00</b>	<b>342,616,062.42</b>	<b>-35,445,112.42</b>	<b>307,170,950.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>307,170,950.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

说明：①对其他企业投资中，沧州沧骅化学工业有限公司为本公司之破产子公司，目前正在办理破产清算手续；



## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
<b>一、账面原值合计</b>	<b>1,677,381,242.62</b>	<b>7,479,834.47</b>	<b>2,691,000.00</b>	<b>1,682,170,077.09</b>	
其中：房屋及建筑物	406,944,393.00	827,530.44	--	407,771,923.44	
机器设备	1,194,604,007.25	4,605,022.91	--	1,199,209,030.16	
运输设备	12,724,855.25	812,921.24	2,691,000.00	10,846,776.49	
其他设备	63,107,987.12	1,234,359.88	--	64,342,347.00	
		本期新增	本期计提		
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>694,703,628.80</b>	--	<b>44,307,778.39</b>	<b>834,397.11</b>	<b>738,177,010.08</b>
其中：房屋及建筑物	117,880,788.58	--	6,531,518.53	--	124,412,307.11
机器设备	544,505,233.85	--	35,050,644.21	--	579,555,878.06
运输设备	4,562,681.06	--	515,597.12	834,397.11	4,243,881.07
其他设备	27,754,925.31	--	2,210,018.53	--	29,964,943.84
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>982,677,613.82</b>				<b>943,993,067.01</b>
其中：房屋及建筑物	289,063,604.42				283,359,616.33
机器设备	650,098,773.40				619,653,152.10
运输设备	8,162,174.19				6,602,895.42
其他设备	35,353,061.81				34,377,403.16
<b>四、减值准备合计</b>	<b>120,496,862.91</b>	--	--	--	<b>120,496,862.91</b>
其中：房屋及建筑物	25,075,986.81	--	--	--	25,075,986.81
机器设备	90,099,569.42	--	--	--	90,099,569.42
运输设备	162,632.10	--	--	--	162,632.10
其他设备	5,158,674.58	--	--	--	5,158,674.58
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>862,180,750.91</b>				<b>823,496,204.10</b>
其中：房屋及建筑物	263,987,617.61				258,283,629.52
机器设备	559,999,203.98				529,553,582.68
运输设备	7,999,542.09				6,440,263.32
其他设备	30,194,387.23				29,218,728.58

说明：① 本期折旧额 44,307,778.39 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 153,832.79 元。



(2) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

## 10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新购置办公楼	8,029,671.00	--	8,029,671.00	7,800,800.00	--	7,800,800.00
AVCM 精馏尾气吸附装置扩建项目	2,778,240.26	--	2,778,240.26	2,775,222.14	--	2,775,222.14
液体化学品码头	196,117,144.80	--	196,117,144.80	196,117,144.80	--	196,117,144.80
树脂技改技措项目	2,183,498.70	--	2,183,498.70	--	--	--
<b>合计</b>	<b>209,108,554.76</b>	<b>--</b>	<b>209,108,554.76</b>	<b>206,693,166.94</b>	<b>--</b>	<b>206,693,166.94</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
新购置办公楼	7,800,800.00	228,871.00	--	--	--	--	--	8,029,671.00
AVCM 精馏尾气吸附装置扩建项目	2,775,222.14	3,018.12	--	--	--	--	--	2,778,240.26
液体化学品码头	196,117,144.80	--	--	--	--	--	--	196,117,144.80
树脂技改技措项目	--	2,337,331.49	153,832.79	--	--	--	--	2,183,498.70
<b>合计</b>	<b>206,693,166.94</b>	<b>2,569,220.61</b>	<b>153,832.79</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>209,108,554.76</b>

续：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源
新购置办公楼	7,800,800.00	102.93%	100.00%	自筹
AVCM 精馏尾气吸附装置扩建项目	2,980,000.00	50.42%	50.42%	自筹
液体化学品码头	389,000,000.00	93.23%	93.23%	自筹
树脂技改技措项目	2,500,000.00	87.34%	87.34%	自筹

## 11、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	7,096,241.66	--	248,834.74	6,847,406.92
专用设备	6,396,831.86	11,094,902.15	5,328,493.62	12,163,240.39



	13,493,073.52	11,094,902.15	5,577,328.36	19,010,647.31
工程物资减值准备	1,512,712.69	--	--	1,512,712.69
<b>合计</b>	<b>11,980,360.83</b>	<b>11,094,902.15</b>	<b>5,577,328.36</b>	<b>17,497,934.62</b>

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>87,453,869.79</b>	--	--	<b>87,453,869.79</b>
土地使用权	82,759,869.79	--	--	82,759,869.79
财务软件	1,370,000.00	--	--	1,370,000.00
海域使用权	3,324,000.00	--	--	3,324,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>20,435,703.24</b>	<b>929,340.66</b>	--	<b>21,365,043.90</b>
土地使用权	18,774,607.24	827,598.66	--	19,602,205.90
财务软件	1,096,016.00	68,502.00	--	1,164,518.00
海域使用权	565,080.00	33,240.00	--	598,320.00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>67,018,166.55</b>			<b>66,088,825.89</b>
土地使用权	63,985,262.55			63,157,663.89
财务软件	273,984.00			205,482.00
海域使用权	2,758,920.00			2,725,680.00
<b>四、减值准备合计</b>	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
财务软件	--	--	--	--
海域使用权	--	--	--	--
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>67,018,166.55</b>			<b>66,088,825.89</b>
土地使用权	63,985,262.55			63,157,663.89
财务软件	273,984.00			205,482.00
海域使用权	2,758,920.00			2,725,680.00

说明：①本期摊销额 929,340.66 元。

②土地使用权中存在原值 7,592,038.00 元尚在本公司之子公司揭阳华南沧化实业有限公司原股东名下，相关变更手续正在办理中。

## 13、递延所得税资产

## (1) 已确认递延所得税资产

项目	期末数	期初数
坏账准备	8,387.93	743.12



存货跌价准备	49,240.38	11,657.72
<b>合计</b>	<b>57,628.31</b>	<b>12,400.84</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,593,183,839.98	1,645,697,689.39
可抵扣亏损	302,898,982.57	294,956,796.83
<b>合计</b>	<b>1,919,141,600.76</b>	<b>1,940,654,486.22</b>

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此这部分可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	200,982.74	200,982.74	
2014 年	61,126,294.67	61,126,294.67	
2015 年	2,270,698.35	2,270,698.35	
2016 年	229,064,055.01	231,358,821.07	
2017 年	10,236,951.80	--	
<b>合计</b>	<b>302,898,982.57</b>	<b>294,956,796.83</b>	

## (4) 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
坏账准备	33,551.72
存货跌价准备	196,961.51
<b>小计</b>	<b>230,513.23</b>

## 14、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	1,184,106,637.04	363,847.64	22,797,070.99	--	1,161,673,413.69
(2) 存货跌价准备	27,689,391.28	2,513,783.03	--	27,642,760.39	2,560,413.92
(3) 长期股权投资减值准备	311,941,688.83	--	--	4,770,738.83	307,170,950.00
(4) 固定资产减值准备	120,496,862.91	--	--	--	120,496,862.91
(5) 工程物资减值准备	1,512,712.69	--	--	--	1,512,712.69
<b>合计</b>	<b>1,645,747,292.75</b>	<b>2,877,630.67</b>	<b>22,797,070.99</b>	<b>32,413,499.22</b>	<b>1,593,414,353.21</b>



## 15、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	180,000,000.00	180,000,000.00

说明：根据本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；贷款用途为偿还债务及恢复生产。

## 16、应付账款

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	351,430,577.38	33.70	521,936,085.67	52.76
1至2年	384,238,948.41	36.85	383,528,540.60	38.76
2至3年	260,842,732.54	25.02	35,849,085.79	3.62
3年以上	46,201,421.08	4.43	48,112,697.02	4.86
合 计	<b>1,042,713,679.41</b>	<b>100.00</b>	<b>989,426,409.08</b>	<b>100.00</b>

(2) 本报告期应付账款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
冀中能源股份有限公司	791,474,694.64	779,365,438.96
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	98,450.00	98,450.00
合 计	<b>791,573,144.64</b>	<b>779,463,888.96</b>

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款主要为本公司从母公司冀中能源股份有限公司采购 EDC 和 VCM 的应付未付的货款。

## 17、预收款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	36,101,246.67	56.37	52,186,833.35	65.15
1至2年	176,107.40	0.27	127,529.89	0.16



2至3年	50,105.38	0.08	172,754.80	0.22
3年以上	27,725,099.74	43.28	27,605,791.19	34.47
<b>合计</b>	<b>64,052,559.19</b>	<b>100.00</b>	<b>80,092,909.23</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

单位名称	期末数	期初数
华北制药河北华民药业有限责任公司	--	17,758.80
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>17,758.80</b>

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项主要为本公司之子公司河北沧骅储运有限公司预收的转让罐区部分面积的款项，因停工多年未办理相关转让手续，一直挂账。

#### 18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,960,979.75	32,639,916.78	32,643,294.92	3,957,601.61
(2) 职工福利费	--	168,855.37	168,855.37	--
(3) 社会保险费	1,497,709.16	8,553,626.51	6,701,176.07	3,350,159.60
其中：①.医疗保险费	--	1,889,494.41	--	1,889,494.41
②基本养老保险费	1,121,495.19	5,421,633.10	5,383,139.05	1,159,989.24
③年金缴费	--	--	--	--
④失业保险费	93,930.47	475,887.50	471,805.20	98,012.77
⑤工伤保险费	282,283.50	565,065.44	846,231.82	1,117.12
⑥生育保险费	--	201,546.06	--	201,546.06
(4) 住房公积金	435,503.26	2,636,583.44	2,662,046.66	410,040.04
(5) 辞退福利	--	--	--	--
(6) 工会经费和职工教育经费	1,292,775.17	568,177.74	603,462.67	1,257,490.24
(7) 非货币性福利	--	839,949.00	839,949.00	--
(8) 其他	2,120.00	21,410.00	21,410.00	2,120.00
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--



合 计	7,189,087.34	45,428,518.84	43,640,194.69	8,977,411.49
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

## 19、应交税费

税 项	期 末 数		期 初 数	
增值税	15,629,659.59		-1,780,508.78	
营业税	83,637.12		91,037.52	
城建税	54,563.91		62,530.41	
企业所得税	-523,422.48		-558,474.72	
个人所得税	4,738.44		5,792.03	
教育费附加	69,878.13		75,568.51	
其他	10,543.44		9,511.44	
合 计	15,329,598.15		-2,094,543.59	

## 20、其他应付款

## (1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
1年以内	885,560.34	0.53	16,105,158.52	9.60
1至2年	15,579,378.90	9.27	452,893.59	0.27
2至3年	507,413.74	0.30	124,820,415.86	74.38
3年以上	151,077,414.61	89.90	26,428,890.48	15.75
合 计	168,049,767.59	100.00	167,807,358.45	100.00

(2) 期末其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

单位名称	期 末 数	期 初 数
冀中能源集团有限责任公司	124,579,003.86	124,579,003.86

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为冀中能源集团有限责任公司代本公司偿付中国工商银行股份有限公司沧州南环支行相关债权形成的往来款。

## 21、长期借款

## (1) 长期借款分类

项 目	期 末 数	期 初 数
-----	-------	-------



质押借款		--
抵押借款		--
保证借款		--
信用借款	570,000,000.00	570,000,000.00
<b>小计</b>	<b>570,000,000.00</b>	<b>570,000,000.00</b>
减：一年内到期的长期借款	--	--
<b>合计</b>	<b>570,000,000.00</b>	<b>570,000,000.00</b>

## (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	外币 金额	期末数		期初数	
						本币 金额	外币 金额	本币 金额	外币 金额
冀中能源股份有限公司	2011/11/10	2013/11/10	人民币	6.98	450,000,000.00			--	
冀中能源股份有限公司	2011/12/26	2013/12/26	人民币	6.98	120,000,000.00			--	
<b>合计</b>					<b>570,000,000.00</b>			<b>--</b>	

## 22、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
共益债务	95,969.00	--	--	95,969.00
诉讼事项	181,880.00	--	--	181,880.00
<b>合计</b>	<b>277,849.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>277,849.00</b>

## 23、股本

项目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	421,420,000.00	--	--	--	--	--	421,420,000.00

## 24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
<b>合计</b>	<b>449,146,779.29</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>449,146,779.29</b>

## 25、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	--	3,708,206.55	3,698,815.34	9,391.21

## 26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	52,466,835.88	--	--	52,466,835.88
任意盈余公积	26,201,417.29	--	--	26,201,417.29
<b>合计</b>	<b>78,668,253.17</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>78,668,253.17</b>

## 27、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-1,506,792,334.30	-1,260,167,662.49	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--	--
调整后年初未分配利润	-1,506,792,334.30	-1,260,167,662.49	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-9,302,260.77	-246,624,671.81	--
减: 提取法定盈余公积	--	--	10%
提取任意盈余公积	--	--	--
应付普通股股利	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
期末未分配利润	-1,516,094,595.07	-1,506,792,334.30	--
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

## 28、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------



主营业务收入	732,397,707.49	826,151,416.64
其他业务收入	6,616,196.16	1,152,720.67
营业成本	696,803,530.73	822,378,490.85

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PVC 树脂	547,349,407.27	528,789,532.16	492,643,407.88	529,462,153.79
液氯、烧碱	98,628,018.58	89,964,955.46	102,628,515.70	80,543,675.95
水泥	26,732,107.06	23,987,493.13	26,961,573.10	29,528,987.52
软件销售收入	-	-	1,142,735.06	986,240.63
技术服务收入	-	-	1,443,465.00	912,009.88
商品销售收入	4,751,808.77	910,588.90	24,663,691.38	8,121,561.46
贸易收入	51,933,079.04	50,934,002.18	171,248,752.29	166,368,933.94
运输收入	3,003,286.77	2,160,943.94	5,419,276.23	4,927,584.38
<b>合计</b>	<b>732,397,707.49</b>	<b>696,747,515.77</b>	<b>826,151,416.64</b>	<b>820,851,147.55</b>

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
客户 1	34,330,427.35	4.65
客户 2	33,429,529.91	4.52
客户 3	29,311,944.44	3.97
客户 4	28,290,303.42	3.83
客户 5	24,559,059.83	3.32
<b>合计</b>	<b>149,921,264.95</b>	<b>20.29</b>

## 29、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	465,613.26	1,861,850.23	5%
城建税	178,776.02	614,093.69	7%



教育费附加	127,697.17	433,309.59	3%、5%
其他	74,592.00	--	
<b>合计</b>	<b>846,678.45</b>	<b>2,909,253.51</b>	

说明：其他主要为文化事业建设费及堤围费。

### 30、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	509,771.60	3,081,353.56
折旧费	1,755.72	3,168,255.46
运输费	6,257,887.08	3,544,896.73
水电费	--	2,127,569.93
修理费	--	887,210.40
装卸费	565,155.50	90,001.17
办公费	54,862.17	309,845.36
差旅费	147,622.03	180,161.60
材料及低值易耗品	119,001.66	258,978.75
其他	358,149.02	1,563,178.30
<b>合计</b>	<b>8,014,204.78</b>	<b>15,211,451.26</b>

### 31、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	17,118,516.10	14,093,559.83
材料及低值易耗品	2,570,899.98	638,381.10
折旧费	1,964,168.66	1,834,769.47
修理费	565,279.14	1,231,001.84
租赁费	3,181,435.00	1,844,607.17
水电费	1,726,392.96	5,110,320.89
办公费	2,009,223.95	1,266,971.47
无形资产摊销	929,340.66	902,892.60
咨询、顾问费	271,270.00	--
排污费	578,993.00	494,618.00



运输费	857,783.19	862,692.10
差旅费	869,241.72	853,840.70
业务招待费	535,920.00	559,094.70
班中餐	825,151.40	526,239.00
税费	1,743,349.52	1,724,185.35
聘请中介机构费	950,000.00	910,000.00
保险费	36,491.58	77,543.73
律师佣金	--	3,089,160.00
其他	2,573,394.07	4,279,121.70
<b>合计</b>	<b>39,306,850.93</b>	<b>40,298,999.65</b>

## 32、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	26,100,310.41	33,623,455.62
减：利息收入	166,311.03	69,758.36
承兑汇票贴息	--	--
汇兑损失	--	43,684.39
减：汇兑收益	4,240.66	--
手续费	19,779.04	51,548.31
<b>合计</b>	<b>25,949,537.76</b>	<b>33,648,929.96</b>

## 33、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
(1) 坏账损失	-22,433,223.35	-10,368,718.80
(2) 存货跌价损失	2,513,783.03	6,533,814.64
<b>合计</b>	<b>-19,919,440.32</b>	<b>-3,834,904.16</b>

## 34、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	718,788.60	--



处置长期股权投资产生的投资收益	2,066,837.81	--
<b>合 计</b>	<b>2,785,626.41</b>	<b>--</b>

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上期增减变动的原因
沧州引大入港输水有限公司	718,788.60	--	上年同期为成本法核算

## (3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上期增减变动的原因
沧州引大入港输水有限公司	2,066,837.81	--	本期处置全部股权

## 35、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	5,402.57	--
其中：固定资产处置利得	--	5,402.57	--
政府补助	917,499.70	14,624,934.66	917,499.70
违约金收入	12,100.00	3,300.00	12,100.00
其他	--	20,158,940.45	--
<b>合 计</b>	<b>929,599.70</b>	<b>34,792,577.68</b>	<b>929,599.70</b>

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额	说明
政府补贴	--	13,842,400.00	
增值税返还	917,499.70	782,534.66	①
<b>合 计</b>	<b>917,499.70</b>	<b>14,624,934.66</b>	

说明：①根据沧临港国税免告字（2009）第3号，本公司水泥分公司收到临港国税局返还的水泥产品增值税即征即退税款 917,499.70 元。

## 36、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,756.74	80,407.41	12,756.74
其中：固定资产处置损失	12,756.74	80,407.41	12,756.74
罚款支出	100,650.57	100,000.00	100,650.57



停工损失	--	10,193,838.10	--
其他	856,541.88	188,998.15	856,541.88
<b>合计</b>	<b>969,949.19</b>	<b>10,563,243.66</b>	<b>969,949.19</b>

## 37、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	248,692.50	1,679,793.11
递延所得税调整	-45,227.47	--
<b>合计</b>	<b>203,465.03</b>	<b>1,679,793.11</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	-9,242,181.76	-59,078,749.74
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	-2,310,545.45	-14,769,687.44
某些子公司适用不同税率的影响	--	--
对以前期间当期所得税的调整	-45,227.47	166,082.29
归属于合营企业和联营企业的损益	--	--
无须纳税的收入	--	--
不可抵扣的费用	--	20,027.32
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前期间的税务亏损	--	--
未确认递延所得税的税务亏损	2,559,237.95	16,263,370.94
其他	--	--
所得税费用	203,465.03	1,679,793.11

## 38、基本每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上年同期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-9,302,260.77	-61,862,249.62
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	25,597,916.28	33,791,923.65



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	-34,900,177.05	-95,654,173.27
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	--	--
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si^*$ $Mi/M0-Sj^*Mj/$ $M0-Sk$	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	Y1=P1/S	-0.0221	-0.1468
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	Y2=P2/S	-0.0828	-0.2270

续：本期终止经营情况下，基本每股收益和稀释每股收益

每股收益的计算	本期发生额	上年同期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	-9,302,260.77	-61,862,249.62
其中：持续经营净利润	-9,302,260.77	-61,862,249.62
终止经营净利润	--	--
基本每股收益	-0.0221	-0.1468
其中：持续经营基本每股收益	-0.0221	-0.1468
终止经营基本每股收益	--	--

### 39、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	本期发生额	上年同期发生额
营业外收入	12,100.00	--
其他应付款、其他应收款本期的贷方发生额	4,283,832.13	18,699,432.11
收回欠款	22,797,070.99	33,126,666.37



政府补助	--	13,842,400.00
利息收入	166,311.03	--
<b>合计</b>	<b>27,259,314.15</b>	<b>65,668,498.48</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
费用类	22,792,969.20	24,017,030.95
支付债务重组款	--	14,787,583.12
其他及往来款	8,071,296.65	14,181,310.40
<b>合计</b>	<b>30,864,265.85</b>	<b>52,985,924.47</b>

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-9,445,646.79	-60,758,542.85
加：资产减值准备	-19,919,440.32	-3,834,904.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,307,778.39	46,018,079.68
无形资产摊销	929,340.66	902,892.60
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	12,756.74	80,407.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	26,096,069.75	33,648,929.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,785,626.41	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-45,227.47	--
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-53,912,877.73	-7,045,213.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-55,097,432.37	20,600,020.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	90,465,355.46	-62,954,622.80
其他	--	--



经营活动产生的现金流量净额	20,605,049.91	-33,342,953.03
---------------	---------------	----------------

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:**

债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--

**3、现金及现金等价物净变动情况:**

现金的期末余额	20,544,495.99	8,952,401.23
减: 现金的期初余额	12,389,584.99	55,716,247.93
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	8,154,911.00	-46,763,846.70

**(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、处置子公司及其他单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	33,460,000.00	--
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	33,460,000.00	--
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33,460,000.00	--
4. 处置子公司的净资产	44,751,233.54	--
流动资产	5,389,733.25	--
非流动资产	80,934,619.09	--
流动负债	40,483,172.18	--
非流动负债	1,089,946.62	--

**(3) 现金和现金等价物的构成**

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	20,544,495.99	8,952,401.23
其中: 库存现金	122,135.40	229,851.58
可随时用于支付的银行存款	19,967,579.60	6,950,019.43
可随时用于支付的其他货币资金	454,780.99	1,772,530.22
二、现金等价物	--	--



其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	20,544,495.99	8,952,401.23

(4) 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	20,544,495.99
减：使用受到限制的存款（银行承兑汇票保证金）	--
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	20,544,495.99
减：期初现金及现金等价物余额	12,389,584.99
现金及现金等价物净增加/（减少）额	8,154,911.00



## 41、分部报告

2012年半年度	化工产品	建材	运输贸易	其他	抵销	合计
营业收入	658,318,056.35	27,193,023.67	65,982,884.66	4,751,808.77	-17,231,869.80	739,013,903.65
其中：对外交易收入	652,593,622.01	26,732,107.06	54,936,365.81	4,751,808.77	--	739,013,903.65
其中：分部间交易收入	5,724,434.34	460,916.61	11,046,518.85	--	-17,231,869.80	--
营业费用	654,589,379.96	28,491,093.48	65,761,302.75	5,182,507.69	-5,808,547.96	748,215,735.92
营业利润/(亏损)	3,728,676.39	-1,298,069.81	221,581.91	-430,698.92	-11,423,321.84	-9,201,832.27
资产总额	1,221,918,983.07	8,013,641.49	24,687,429.69	253,255,506.99	-12,054,033.72	1,495,821,527.52
负债总额	1,817,513,432.44	152,958,029.63	4,660,402.55	102,105,304.80	-27,836,304.59	2,049,400,864.83
补充信息：						--
资本性支出	--	--	--	--	--	--
折旧和摊销费用	42,047,533.13	2,156,873.60	88,735.86	943,976.46	--	45,237,119.05
折旧和摊销以外的非现金费用	12,756.74	--	--	--	--	12,756.74
资产减值损失	-17,256,942.74	140,540.28	20,336.65	-129,710.99	-2,693,663.52	-19,919,440.32
2011年半年度					抵销	合计
营业收入	599,225,111.85	26,961,573.10	182,978,785.56	27,249,891.44	-9,111,224.64	827,304,137.31
其中：对外交易收入	596,333,444.25	26,961,573.10	176,759,228.52	27,249,891.44	--	827,304,137.31
其中：分部间交易收入	2,891,667.60	--	6,219,557.04	--	-9,111,224.64	--
营业费用	683,475,322.14	32,842,396.74	182,493,421.01	22,596,121.54	-10,795,040.36	910,612,221.07
营业利润/(亏损)	-84,250,210.29	-5,880,823.64	485,364.55	4,653,769.90	1,683,815.72	-83,308,083.76
资产总额	1,182,023,930.40	21,375,631.23	116,040,269.68	303,388,857.93	-10,652,028.55	1,612,176,660.69
负债总额	1,619,880,316.61	157,645,674.80	56,069,425.80	153,454,794.28	-28,374,480.06	1,958,675,731.43
补充信息：						--
资本性支出	--	--	--	--	--	--
折旧和摊销费用	40,568,968.22	2,099,544.30	1,032,229.57	3,220,230.19	--	46,920,972.28
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	79,929.23	478.18	--	80,407.41
资产减值损失	-1,361,963.44	373,438.12	-1,162,563.12	--	-1,683,815.72	-3,834,904.16



## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
冀中能源股份有限公司	母公司	股份有限公司	河北省邢台市	王社平	煤炭采掘业	71831162-5

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%	本公司最终 控制方
冀中能源股份有限公司	231,288.42	30.29	30.29	河北省人民政府国有资产监督管理委员会

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
231,288.42	--	--	231,288.42

### 2、本公司的子公司情况

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 (万元)	持股 比例%	表决权 比例%	组织机 构代码
揭阳华南沧化实业有限公司	控股	有限责任公司	广东省揭阳市	于华	化工业	5,432.33	85.93	85.93	719341586
河北沧骅储运有限公司	控股	有限责任公司	河北省沧州市	葛汝增	运输业	15,000.00	93.33	93.33	75029110X
河北金牛物流有限公司	全资	有限责任公司	河北省沧州市	葛汝增	物流业	2,000.00	100.00	100.00	55185796-7

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
冀中能源集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制	10433720-6
华北制药股份有限公司	受同一最终控制方控制	10439770-0
华北制药河北华民药业有限责任公司	受同一最终控制方控制	55446353-3
华北制药康欣有限公司	受同一最终控制方控制	60170262-2
冀中能源集团金牛贸易有限公司	受同一最终控制方控制	66369485-9



冀中能源集团有限责任公司	受同一最终控制方控制	78405082-2
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	受同一最终控制方控制	10576724-0
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联采购与销售情况

##### A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
冀中能源股份有限公司	采购 EDC 及 VCM	市场价	14,285.28	23.02	11,002.41	19.08
冀中能源集团金牛贸易有限公司	采购电石	市场价	--	--	1,845.24	8.29
华北制药康欣有限公司	采购食用油	市场价	50.10	100.00	--	--

##### B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
华北制药河北华民药业有限责任公司	销售离子膜	市场价	437.13	4.70	166.02	1.62
华北制药股份有限公司	销售离子膜	市场价	275.17	2.96	230.97	2.25
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	销售树脂	市场价	--	--	608.01	1.17
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	运费收入	市场价	--	--	0.70	0.07

##### C、资金占用费

资金提供方	资金占用方	本期发生额(万元)	上年同期发生额(万元)	交易内容



冀中能源股份有限公司	本公司	--	1,318.67	资金占用费
冀中能源股份有限公司	本公司	2,610.03	2,037.29	委托贷款利息支出

## (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
冀中能源股份有限公司	80,000,000.00	2012/04/14	2013/04/14	委托贷款
冀中能源股份有限公司	100,000,000.00	2012/04/14	2013/04/14	委托贷款
冀中能源股份有限公司	450,000,000.00	2011/11/10	2013/11/10	委托贷款
冀中能源股份有限公司	120,000,000.00	2011/12/26	2013/12/26	委托贷款
合计	750,000,000.00			

说明：关联方资金拆借主要为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。

## (3) 关联方利息结算

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

关联方	关联交易内容	本期发生额		上年同期发生额	
		金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
冀中能源集团财务有限责任公司	存款利息收入	14.12	84.91	4.40	63.04

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华北制药股份有限公司	758,072.20	37,903.61	42,253.80	2,112.69
应收账款	华北制药河北华民药业有限责任公司	696,672.00	34,833.60	--	--
预付款项	华北制药康欣有限公司	5,756.00	--	6,730.00	--



## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	冀中能源股份有限公司	791,474,694.64	779,365,438.96
应付账款	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	98,450.00	98,450.00
预收账款	华北制药河北华民药业有限责任公司	--	17,758.80
其他应付款	冀中能源集团有限责任公司	124,579,003.86	124,579,003.86

## (3) 关联方存款

项目名称	关联方	期末数	期初数
货币资金	冀中能源集团财务有限责任公司	15,850,511.44	8,399,624.03

## 七、或有事项

截至 2012 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。

## 八、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2012 年 8 月 15 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

## 十一、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	金额	期末数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	125,556,862.74	77.87	125,556,862.74	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	3,402,629.74	2.11	1,756,669.21	51.63
组合小计	3,402,629.74	2.11	1,756,669.21	51.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,281,334.95	20.02	32,281,334.95	100.00



合 计	161,240,827.43	100.00	159,594,866.90
-----	----------------	--------	----------------

## 应收账款按种类披露 (续)

种 类	金 额	期 初 数		
		比 例 %	坏 账 准 备	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	78.59	125,556,862.74	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	1,920,307.74	1.20	1,603,077.01	83.48
组合小计	1,920,307.74	1.20	1,603,077.01	83.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,281,334.95	20.21	32,281,334.95	100.00
合 计	159,758,505.43	100.00	159,441,274.70	

说明：A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	金 额	比 例 %	坏 账 准 备
1 年以内	1,564,563.20	45.99	78,228.16	160,581.41	8.36	8,029.07
1 至 2 年	78,340.21	2.30	7,834.02	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	59,318.50	3.09	8,897.78
3 至 4 年	59,318.50	1.74	11,863.70	83,329.01	4.34	16,665.80
4 至 5 年	83,329.01	2.45	41,664.51	95,188.93	4.96	47,594.47
5 年以上	1,617,078.82	47.52	1,617,078.82	1,521,889.89	79.25	1,521,889.89
合 计	3,402,629.74	100.00	1,756,669.21	1,920,307.74	100.00	1,603,077.01

B、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	100.00	无法收回
汕头市宝丰塑胶有限公司	16,231,900.00	16,231,900.00	100.00	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	100.00	正在破产清算，预计无法收回
合 计	125,556,862.74	125,556,862.74		

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	100.00	无法收回



中捷农场新鑫建材有限公司	3,051,812.91	3,051,812.91	100.00	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	100.00	无法收回
沧州沧骅化学工业有限公司	1,834,114.05	1,834,114.05	100.00	正在破产清算, 预计无法收回
天津市有机合成厂	1,414,341.99	1,414,341.99	100.00	无法收回
茌平县造纸总厂	1,376,078.80	1,376,078.80	100.00	无法收回
河南省新乡县第三塑料厂	1,316,701.80	1,316,701.80	100.00	无法收回
温县黄悦物资有限责任公司	852,715.50	852,715.50	100.00	无法收回
北京嘉华新达网络技术有限公司	645,793.16	645,793.16	100.00	无法收回
温县黄悦工贸集团有限公司	579,550.00	579,550.00	100.00	无法收回
河北威远集团有限公司晋州市化肥厂	448,743.80	448,743.80	100.00	无法收回
天津华石五金机电设备公司	444,492.00	444,492.00	100.00	无法收回
广东揭阳市区华南化建公司	400,315.50	400,315.50	100.00	无法收回
单县钢塑化建有限公司	354,400.00	354,400.00	100.00	无法收回
沧州市有机合成化工厂	341,736.45	341,736.45	100.00	无法收回
荷泽市化工总厂	321,458.50	321,458.50	100.00	无法收回
上海良君贸易有限公司	311,150.00	311,150.00	100.00	无法收回
北京天楹橡塑制品厂	300,010.00	300,010.00	100.00	无法收回
山东光力士玻璃纤维股份有限公司	299,999.97	299,999.97	100.00	无法收回
锡山市天星装饰材料厂	298,425.00	298,425.00	100.00	无法收回
其余 204 家	11,131,504.43	11,131,504.43	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>32,281,334.95</b>	<b>32,281,334.95</b>		

(2) 本期无转回或收回情况

(3) 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
沧州化工实业(集团)进出口公司	非关联方	96,247,487.50	5年以上	59.69
汕头市宝丰塑胶有限公司	非关联方	16,231,900.00	5年以上	10.07
河北沧州化工实业集团有限公司	非关联方	13,077,475.24	5年以上	8.11
迁安造纸厂	非关联方	4,181,280.41	5年以上	2.59



中捷农场新鑫建材有限公司	非关联方	3,051,812.91	5年以上	1.89
<b>合计</b>		<b>132,789,956.06</b>		<b>82.35</b>

## (5) 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%
华北制药河北华民药业有限责任公司	关联方	696,672.00	0.43
华北制药股份有限公司	关联方	758,072.20	0.47

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	期末数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	956,547,913.06	95.46	956,547,913.06	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	38,492,330.24	3.84	22,767,465.48	59.15
组合小计	38,492,330.24	3.84	22,767,465.48	59.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,039,400.25	0.70	7,039,400.25	100.00
<b>合计</b>	<b>1,002,079,643.55</b>	<b>100.00</b>	<b>986,354,778.79</b>	

## 其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	期初数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	979,344,984.05	95.99	979,344,984.05	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	33,882,400.82	3.32	19,603,841.56	57.86
组合小计	33,882,400.82	3.32	19,603,841.56	57.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,039,400.25	0.69	7,039,400.25	100.00
<b>合计</b>	<b>1,020,266,785.12</b>	<b>100.00</b>	<b>1,005,988,225.86</b>	

说明：A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：



账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	4,951,777.47	12.86	247,588.87	1,956,636.40	5.77	97,831.82
1至2年	1,617,138.35	4.20	161,713.84	3,677,974.55	10.86	367,797.45
2至3年	3,677,974.55	9.56	551,696.18	--	--	--
3至4年	--	--	--	8,818,681.00	26.03	1,763,736.20
4至5年	12,877,946.56	33.46	6,438,973.28	4,109,265.56	12.13	2,054,632.78
5年以上	15,367,493.31	39.92	15,367,493.31	15,319,843.31	45.21	15,319,843.31
<b>合计</b>	<b>38,492,330.24</b>	<b>100.00</b>	<b>22,767,465.48</b>	<b>33,882,400.82</b>	<b>100.00</b>	<b>19,603,841.56</b>

## B、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	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	100.00	正在破产清算, 预计无法收回
深圳市贵塑兴实业发展有限公司	107,476,146.16	107,476,146.16	100.00	停止生产经营
沧州德鸿化工有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	无法收回
沧州沧骅化学工业有限公司	38,912,871.06	38,912,871.06	100.00	正在破产清算, 预计无法收回
沧州德晟化工有限公司	21,695,371.30	21,695,371.30	100.00	无法收回
北京恒信涌鑫商贸有限公司	19,075,027.81	19,075,027.81	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>956,547,913.06</b>	<b>956,547,913.06</b>		

## 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
天津物资招商有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	无法收回
西日本贸易株式会社	673,578.46	673,578.46	100.00	无法收回
鄂尔多斯市新华结晶硅有限责任公司	620,525.80	620,525.80	100.00	无法收回
日新公司	568,869.56	568,869.56	100.00	无法收回
沧州市中级人民法院执行厅	404,275.08	404,275.08	100.00	无法收回
四川天一科技股份公司	321,000.00	321,000.00	100.00	无法收回
太原双东电化厂	277,200.24	277,200.24	100.00	无法收回
陕西省天桥集团府谷电石股份有限公司第一分公司	250,763.20	250,763.20	100.00	无法收回



神木县新东方化工实业有限公司	234,010.40	234,010.40	100.00	无法收回
国家建材局无锡自控设备设计院	232,920.00	232,920.00	100.00	无法收回
准格尔旗安达电化有限责任公司	221,301.60	221,301.60	100.00	无法收回
北京新华会计师事务所	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回
温州江南钢管公司	189,924.00	189,924.00	100.00	无法收回
准格尔旗立根电化有限责任公司	156,558.10	156,558.10	100.00	无法收回
水泥暂估	137,818.35	137,818.35	100.00	无法收回
阳泉市郊区平坦电石厂	137,358.08	137,358.08	100.00	无法收回
沧州市御东商贸有限公司	126,800.00	126,800.00	100.00	无法收回
准格尔旗昊天商贸有限公司	124,910.60	124,910.60	100.00	无法收回
上海连成公司	123,000.00	123,000.00	100.00	无法收回
张培刚	111,747.43	111,747.43	100.00	无法收回
其余 53 家单位	1,126,839.35	1,126,839.35	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>7,039,400.25</b>	<b>7,039,400.25</b>		

(3) 期末其他应收款中不存在持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回以前已计提坏账准备金额	转回或收回后金额
深圳市贵塑兴实业发展有限	注销清算分配财产	停止生产经营	22,797,070.99	130,273,217.15	107,476,146.16

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	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	非关联方	729,388,496.73	5年以上	72.79
深圳市贵塑兴实业发展有限公司	非关联方	107,476,146.16	5年以上	10.73
沧州德鸿化工有限公司	非关联方	40,000,000.00	5年以上	3.99
沧州沧骅化学工业有限公司	破产子公司	38,912,871.06	4-5年	3.88
沧州德晟化工有限公司	非关联方	21,695,371.30	5年以上	2.17



---

合 计	937,472,885.25	93.56
-----	----------------	-------

---

## (6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
河北沧骅储运有限公司	母子公司	14,786,087.46	1.48
河北金牛物流有限公司	母子公司	190,572.49	0.02
揭阳华南沧化实业有限公司	母子公司	9,298,681.00	0.93
合 计		24,275,340.95	2.43

---



## 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
① 子公司投资											
揭阳华南沧化实业有限公司	成本法	46,680,477.70	46,680,477.70	--	46,680,477.70	85.93	85.93	--	11,708,112.08	--	--
河北沧骅储运有限公司	成本法	139,096,600.00	139,096,600.00	--	139,096,600.00	93.33	93.33	--	24,461,557.82	--	--
河北金牛物流有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	--	20,000,000.00	100.00	100.00	--	--	--	--
沧州沧骅化学工业有限公司	成本法	307,170,950.00	307,170,950.00	--	307,170,950.00	--	--	--	307,170,950.00	--	--
② 对联营企业投资											
沧州引大入港输水有限公司	权益法	17,395,000.00	21,328,127.06	-21,328,127.06	--	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>		<b>530,343,027.70</b>	<b>534,276,154.76</b>	<b>-21,328,127.06</b>	<b>512,948,027.70</b>				<b>343,340,619.90</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	672,709,532.91	622,233,496.68
其他业务收入	6,618,721.18	1,599,117.46
营业成本	642,800,520.73	641,062,160.56

## (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PVC树脂	547,349,407.27	528,789,532.16	492,643,407.88	529,462,153.79
水泥	26,732,107.06	23,987,493.13	26,961,573.10	29,528,987.52
液氯、烧碱	98,628,018.58	89,964,955.46	102,628,515.70	80,543,675.95
合计	<b>672,709,532.91</b>	<b>642,741,980.75</b>	<b>622,233,496.68</b>	<b>639,534,817.26</b>

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	978,406.56	--
处置长期股权投资产生的投资收益	15,924,205.21	--
合计	<b>16,902,611.77</b>	--

## (2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额	本期比上期增减变动的原因
沧州引大入港输水有限公司	978,406.56	--	上年同期为成本法核算

## (3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额	本期比上期增减变动的原因
沧州引大入港输水有限公司	15,924,205.21	--	处置全部股权

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
------	-------	---------

## 1、将净利润调节为经营活动现金流量:



净利润	3,224,178.02	-66,126,765.78
加：资产减值准备	-17,116,402.46	-988,525.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,350,986.47	41,841,540.32
无形资产摊销	853,420.26	826,972.20
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	12,756.74	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	26,096,069.75	33,568,938.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,902,611.77	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-53,356,227.07	-6,608,969.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,275,335.89	39,111,914.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	87,906,421.18	-73,686,820.68
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	21,793,255.23	-32,061,715.89
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	16,543,168.83	5,361,156.91
减：现金的期初余额	7,100,992.51	49,673,598.61
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	9,442,176.32	-44,312,441.70

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
----	-------	----



非流动性资产处置损益	2,772,869.67	主要为处置长期股权投资产生的投资收益 2,785,626.41 元
政府补助	917,499.70	见附注五、35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,797,070.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-945,092.45	
非经常性损益总额	25,542,347.91	
减：非经常性损益的所得税影响数	--	
非经常性损益净额	25,542,347.91	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-55,568.37	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	25,597,916.28	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	--	-0.0221	-0.0221
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	--	-0.0828	-0.0828

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-9,302,260.77
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益		25,597,916.28
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	-34,900,177.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	-557,557,301.84
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	Ei	--
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--
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	Ej	--
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	0
其他事项引起的净资产增减变动	Ek1	9391.21
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk1	3
报告期月份数	M0	6



归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	-566,850,171.40
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	-562,208,432.23
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	--

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金期末余额为人民币 2,054.45 万元，较期初余额增加 65.82%，主要本期收回贵塑兴欠款及经营活动现金流增加所致。
- (2) 应收票据期末余额为人民币 6,124.55 万元，较期初余额增加 107.00%，主要原因为本期销售商品收到票据较多所致。
- (3) 应收账款期末余额为人民币 359.25 万元，较期初余额增加 295.61%，主要原因为本公司控股子公司金牛物流销售商品形成应收账款所致。
- (4) 预付账款期末余额为人民币 5,191.48 万元，较期初余额增加 41.83%，主要原因为公司部分原材料结算手续尚未完成。
- (5) 长期股权投资期末余额为人民币 0 万元，较期初余额减少 3,067.44 万元，主要原因为公司处置所持子公司沧州引大入港输水有限公司股权所致。
- (6) 工程物资期末余额人民币 1,749.79 万元，较期初余额增加 46.06%，主要原因为公司计划在下半年进行部分装置技改，而采购的相关物资增加所致。
- (7) 应交税费期末余额为人民币 1,532.96 万元，较期初余额增加 1,742.41 万元，主要原因为部分原材料结算手续尚未完成，未取得进项发票及固定资产留抵进项税抵扣减少所致。
- (8) 营业税金及附加本期发生额为人民币 84.67 万元，较上年同期发生额减少 70.9%，主要原因为上年同期合并原子公司沧州引大入港输水有限公司，而本报告期不再合并所致。
- (9) 销售费用本期发生额为人民币 801.42 万元，较上年同期发生额减少 47.31%，主要原因为上年同期合并原子公司沧州引大入港输水有限公司，而本报告期不再合并所致。
- (10) 资产减值损失本期发生额为人民币 -1,991.94 万元，较上年同期发生额减少 1,608.45 万元，主要原因为本报告期收回原已全额计提坏账准备的深圳市贵塑兴实业发展有限公司部分欠款 2,279.71 万元所致。
- (11) 投资收益本期发生额为人民币 278.56 万元，较上年同期发生额增加 278.56 万元，主要原因为本公司处置原子公司沧州引大入港输水有限公司的全部股权产生的处置收益所致。
- (12) 营业外收入本期发生额为人民币 92.96 万元，较上年同期发生额减少 97.33%，主要原因为上年同期收到政府补助和追回担保损失所致所致。
- (13) 营业外支出本期发生额为人民币 96.99 万元，较上年同期发生额减少 90.82%，主要原因为本公司本期无停工损失所致。



(14) 所得税费用本期发生额为人民币 20.35 万元，较上年同期发生额减少 87.89%，主要原因为上年同期合并原子公司沧州引大入港输水有限公司，而本报告期不再合并所致。

(15) 少数股东损益本期发生额为人民币-14.34 万元，较上年同期发生额减少 112.99%，主要原因为上年同期合并原子公司沧州引大入港输水有限公司，而本报告期不再合并所致。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十二次会议于 2012 年 8 月 15 日批准。

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2012 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

二〇一二年八月十五日