

河北金牛化工股份有限公司

2014 年半年度报告全文



法定代表人：

A handwritten signature in black ink, written in a cursive style. The signature appears to be "赫明" followed by a stylized flourish.



## 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议，没有董事、监事、高级管理人员对本半年度报告内容的真实性、准确性和完整性存在异议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赫孟合、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、公司未制定半年度利润分配预案。

六、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

七、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

八、本半年度报告内容中涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。



## 目 录

第一节	释 义	1
第二节	公司简介	2
第三节	会计数据和财务指标摘要	3
第四节	董事会报告	5
第五节	重要事项	12
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	24
第八节	财务报告(未经审计)	25
第九节	备查文件目录	112



## 第一节 释 义

在公司 2014 年半年度报告中，除非文义载明，下列简称具有如下含义：

本公司/公司/上市公司/金牛化工	指：河北金牛化工股份有限公司
冀中能源/控股股东	指：冀中能源股份有限公司
冀中能源集团/控股股东的控股股东	指：冀中能源集团有限责任公司
邢矿集团	指：冀中能源邢台矿业集团有限责任公司
华药集团	指：华北制药集团有限责任公司
沧骅化工	指：沧州沧骅化学工业有限公司
华南沧化	指：揭阳华南沧化实业有限公司
金牛物流	指：河北金牛物流有限公司
金牛旭阳	指：河北金牛旭阳化工有限公司
沧骅储运	指：河北沧骅储运有限公司
实际控制人/河北省国资委	指：河北省人民政府国有资产监督管理委员会
本次非公开发行	指：本公司向冀中能源非公开发行 A 股股票
PVC	指：聚氯乙烯树脂
EDC	指：二氯乙烷
VCM	指：氯乙烯单体
40 万吨/年 PVC 项目	指：续建 40 万吨 PVC/年树脂项目

本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。



## 第二节 公司简介

### 一、公司名称、法定代表人

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简称	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	赫孟合

### 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	沧州临港化工园区化工大道	沧州临港化工园区化工大道
电话	0317-8885004	0317-8885059
传真	0317-8885061	0317-8885061
电子信箱	gqhlh.good@163.com	jnhg600722@126.com

### 三、基本信息

注册地址	沧州临港化工园区化工大道
注册地址的邮政编码	061108
办公地址	沧州临港化工园区化工大道
办公地址的邮政编码	061108
公司国际互联网网址	<a href="http://www.hbjnhg.com">http://www.hbjnhg.com</a>
电子信箱	600722@hbjnhg.com

### 四、信息披露及备置地点

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

### 五、公司股票简况

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

### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记时间	2014 年 4 月 23 日
注册登记地点	沧州临港化工园区化工大道
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，公司根据股东大会通过的公司章程，变更了经营范围，详见公司于 2014 年 4 月 16 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 上的公告



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	850,271,304.74	1,150,377,160.28	-26.09
归属于上市公司股东的净利润	-108,684,898.18	1,884,103.35	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-104,802,053.01	-54,744,193.30	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-24,968,308.14	30,266,602.09	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	816,220,436.22	923,907,696.84	-11.66
总资产	3,095,277,782.42	2,954,016,927.74	4.78

##### (二) 主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.1598	0.0028	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.1598	0.0028	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1540	-0.0805	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-12.50	0.1456	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-12.05	-4.2310	不适用

#### 二、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	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,057.30	
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	852,900.00	见说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,466,713.74	
所得税影响		
少数股东权益影响额(税后)	-266,974.13	
合计	-3,882,845.17	



说明：主要为公司子公司金牛旭阳 20 万吨甲醇项目收到的中央预算内节能资金拨款 1,000 万元，预计使用年限 10 年，每年度分摊金额 100 万元；金牛旭阳甲醇余热利用项目根据《河北省财政厅、河北省发展和改革委员会关于下达 2011 年省级节能技术改造财政奖励资金的通知》（冀财建[2011]455 号），本期收到河北省财政厅关于甲醇驰放气余压利用项目的财政奖励 105 万元，预计使用年限 10 年，每年度分摊金额 10.50 万元；公司根据《沧州临港经济技术开发区管委会关于 2012 年园区循环化改造示范试点补助（启动）资金分配方案的通知》（港管字[2012]80 号），本期收到沧州临港经济技术开发区管委会拨付的补助资金 30 万元。



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年以来，受国内宏观经济的影响，氯碱行业面临着严峻的发展形势，行业整体产能过剩使市场竞争更加激烈，公司主要产品 PVC 树脂、烧碱的价格始终处于低位徘徊。面对严峻的市场形势，公司一方面合理安排产品产量，不断加强成本管理，严格控制各项费用，报告期内，生产 PVC 树脂 7.95 万吨，烧碱 2.88 万吨，原材料及能源单耗均有所下降；另一方面，大力推进 40 万吨 PVC 项目建设，截止报告期末，PVC、VCM、烧碱工程安装完成，正在逐步调试，化学品罐区完成 80%，化学品罐区至厂区的乙烯、EDC 长输管线路由已经确定，并完成了工程设计。

报告期内，公司实现营业收入 850,271,304.74 元，归属于上市公司股东净利润-108,684,898.18 元。

#### （一）主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	850,271,304.74	1,150,377,160.28	-26.09
营业成本	836,754,431.50	1,108,527,286.79	-24.52
销售费用	11,015,629.62	12,590,362.36	-12.51
管理费用	40,526,209.06	49,405,436.48	-17.97
财务费用	35,475,319.94	25,757,712.56	37.73
经营活动产生的现金流量净额	-24,968,308.14	30,266,602.09	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-187,568,953.05	-243,685,983.12	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-70,152,294.93	109,542,145.69	不适用
研发支出	0	0	-
资产减值损失	23,797,709.07	2,179,981.15	991.65
投资收益	3,958,509.01	114,091.96	3,369.58
营业外收入	1,110,334.96	58,197,960.82	-98.09
营业外支出	4,726,206.00	2,757,746.32	71.38

（1）营业收入本期发生额为人民币 85,027.13 万元，较上年同期减少 26.09%，主要由于本期主要产品 PVC 销量减少和子公司金牛物流营业收入减少所致。



(2) 财务费用本期发生额为人民币 3,547.53 万元,较上年同期发生额增加 37.73%, 主要由于贷款平均占用余额增加所致。

(3) 资产减值损失本期发生额为人民币 2,379.77 万元,较上年同期发生额大幅增加, 主要由于本期对部分产品和原材料提取减值准备增加所致。

(4) 投资收益本期发生额为人民币 395.85 万元,较上年同期发生额大幅增加, 主要由于子公司金牛旭阳开展套期保值业务实现收益所致。

(5) 营业外收入本期发生额为人民币 111.03 万元,较上年同期发生额减少 98.09%, 主要由于公司本期实际收到的政府补助较上年同期减少所致。

(6) 营业外支出本期发生额为人民币 472.62 万元,较上年同期发生额增加 71.38%, 主要由于本期支付补偿款所致。

(7) 经营活动产生的现金净流量本期发生额为人民币-2,496.83 万元,较上年同期大幅减少, 主要由于本期销售收入减少所致。

(8) 投资活动产生的现金净流量本期发生额为人民币-18,756.90 万元,较上年同期减少, 主要由于公司上年同期收购金牛旭阳 50%股权所致。

(9) 筹资活动产生的现金净流量本期发生额为人民币-7,015.23 万元,较上年同期大幅减少, 主要由于公司本期偿还借款和支付借款利息所致。

#### 资产负债表相关科目变动分析表

单位: 元 币种:人民币

科目	期末数	期初数	变动比例 (%)
货币资金	259,479,090.73	540,368,646.85	-51.98
应收票据	182,808,995.45	103,098,895.68	77.31
应收账款	25,603,382.87	15,505,056.48	65.13
预付款项	61,974,738.57	47,605,032.34	30.19
其他流动资产	45,336,507.36	19,318,166.42	134.68
工程物资	252,565,923.09	41,767,108.86	504.70
应付账款	619,797,064.39	362,383,057.65	71.03
应交税费	2,871,405.36	1,237,877.29	131.96
应付利息	172,541.67	615,000.00	-71.94
一年内到期的非流动负债	233,333,333.34	153,333,333.32	52.17%

主要指标变动说明:



(1) 货币资金期末余额为 25,947.91 万元,较期初余额减少 51.98%,主要由于本期支付 40 万吨 PVC 项目工程款所致。

(2) 应收票据期末余额为 18,280.90 万元,较期初余额增加 77.31%,主要由于金牛旭阳票据结算量增加所致。

(3) 应收账款期末余额为人民币 2,560.34 万元,较期初余额增加 65.13%,主要由于子公司金牛物流本期应收货款增加所致。

(4) 预付账款期末余额为人民币 6,197.47 万元,较期初余额增加 30.19%,主要由于公司预付的购买原材料款增加所致。

(5) 其他流动资产期末余额为人民币 4,533.65 万元,较期初余额增加 134.68%,主要由于公司续建 40 万吨 PVC 项目购置固定资产较多待抵扣进项税增加所致。

(6) 工程物资期末余额为人民币 25,256.59 万元,较期初余额增加 504.70%,主要由于公司本期续建 40 万吨 PVC 项目,储备的工程物资增加所致。

(7) 应付利息期末余额为人民币 17.25 万元,较期初余额减少 71.94%,主要由于子公司金牛旭阳借款减少所致。

(8) 一年内到期的非流动负债期末余额为人民币 23,333.33 万元,较期初余额增加 52.17%,主要由于公司本期一年内到期的长期借款增加所致。

## 2、公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成与上年同期相比,主要的变化为上年同期收回前期欠款而形成的非经营性收益占比较大,而本期非经营性收益在利润构成中占比较小。

## 3、公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内,公司根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》(证监会公告[2013]55 号)及中国证券监督管理委员会河北监管局《关于进一步做好河北辖区上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行情况的通知》(冀证监发[2014]20 号)等相关规定和要求,对公司及公司实



际控制人、股东等相关责任主体的承诺事项进行专项自查，并对其中存在的履约期限不明确等问题进行了规范（具体内容详见 2014 年 4 月 19 日日刊登在《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）。

## （二）行业、产品或地区经营情况分析

### 1、分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年增减(%)
分行业						
化工行业	698,677,700.44	716,381,542.42	-2.53	-13.70	-7.81	降低 6.55 个百分点
贸易	113,624,269.15	112,222,597.46	1.23	-63.46	-63.73	提高 0.74 个百分点
PVC 树脂	446,864,737.46	466,056,744.67	-4.29	-14.29	-5.87	降低 9.32 个百分点
甲醇	202,184,146.91	193,706,159.49	4.19	-6.92	-2.78	降低 4.83 个百分点

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，公司化工行业和 PVC 树脂毛利率降幅较大，主要由于公司主要原材料 EDC 价格上涨及 PVC 树脂价格下降所致。

### 2、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	上年同期营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北地区	425,571,442.85	466,555,687.85	-8.78
华东地区	280,443,662.52	435,751,359.24	-35.64
华南地区	103,132,767.71	201,853,048.19	-48.91
其他	4,125,435.88	38,534,589.02	-89.29
合计	813,273,308.96	1,142,694,684.30	-28.83

## （三）核心竞争力分析



公司主要的核心竞争力在报告期内未发生重大变化，仍然体现在股东优势、人才优势、区位优势 and 40 万吨 PVC 树脂项目的优势等。

#### （四）投资状况分析

##### 1、对外股权投资状况

报告期内无对外投资。

##### 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资情况

（1）公司不存在委托理财投资情况。

（2）套期保值情况如下表：

单位：元

投资类型	资金来源	合作方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
期货套期保值	自有	无			甲醇期货		3,983,885.68	否

##### 3、募集资金使用情况

###### （1）募集资金总体使用情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准河北金牛化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1167 号）核准，公司向控股股东冀中能源非公开发行 258,899,676 股人民币普通股，募集资金总额为 1,599,999,997.68 元，扣除各项发行费用 10,608,899.68 元，募集资金净额为 1,589,391,098.00 元。截至 2012 年 9 月 6 日，以上募集资金已全部到账，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2012）第 110ZA0022 号《验资报告》验证确认。2012 年 9 月 10 日，本次非公开发行新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。本次非公开发行的募集资金用于续建年产 40 万吨 PVC 项目和补充公司流动资金。

单位：元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向



2012	非公开发行	1,589,391,098.00	293,710,574.24	956,384,737.01	633,006,360.99	项目后续投入
合计	-	1,589,391,098.00	293,710,574.24	956,384,737.01	633,006,360.99	-
募集资金总体使用情况说明		<p>截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司募集资金累计直接投入续建年产 40 万吨 PVC 项目 833,337,837.01 元, 补充公司流动资金 123,046,900.00 元, 尚未使用的金额为 633,006,360.99 元。其中: 用于暂时补充公司流动资金 500,000,000.00 元, 募集资金专户累计利息收入 3,473,775.61 元, 募集资金专户累计手续费支出 12,173.35 元, 募集资金专户实际余额为 136,467,963.25 元。</p> <p>为最大限度地发挥募集资金的使用效率, 降低财务费用, 公司结合募集资金投资项目的资金使用计划, 2013 年 10 月 18 日, 公司第六届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 将 50,000 万元闲置募集资金补充流动资金, 自董事会批准之日起 12 个月, 即在 2014 年 10 月 18 日前归还用于暂时补充公司流动资金的上述 50,000 万元。公司监事会、独立董事和保荐机构均发表了同意的意见。</p>				

## (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
续建年产 40 万吨 PVC 树脂项目	否	147,695.31	29,372.96	83,333.78	否	详见说明	-	-	-	详见说明	-
补充流动资金	否	12,304.69		12,304.69	是	-	-	-	-	-	-
合计		160,000.00		95,638.47	-	-	-	-	-	-	-
募集资金承诺项目使用情况说明		<p>PVC、VCM、烧碱工程安装完成, 正在逐步调试, 化学品罐区完成 80%, 化学品罐区至厂区的乙烯、EDC 长输管线路由已经确定, 并完成了工程设计。</p> <p>由于公司所处临港化工园区近几年建设较快, 需要对公司化学品罐区至厂区的原料长输管线路由原方案进行调整, 因调整方案涉及多个单位和部门, 沟通与协调工作量大, 导致较计划大幅延后。公司化学品罐区至厂区的原料长输管线路由方案于 2014 年 6 月份调整完毕, 影响了公司化学品罐区的施工进度。</p>									

## (3) 募投项目变更情况

报告期内, 公司没有变更募投项目。

## 4、主要子公司、参股公司分析



## (1) 主要子公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	公司持股比例 (%)	注册资本	总资产	净资产	净利润
华南沧化	聚氯乙烯树脂的销售	85.93	5,432.33	4,332.82	3,426.84	-108.96
沧骅储运	化学品储运、运输装卸	100.00	15,000.00	20,253.44	12,933.70	-0.07
金牛物流	贸易、运输	100.00	2,000.00	3,350.52	1,979.26	-72.01
金牛旭阳	甲醇及附加化工产品的生产、销售	50.00	15,000.00	63,412.26	40,899.86	1,977.71

## (五) 公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司没有控制的特殊目的主体。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期内，公司没有实施利润分配，亦无调整情况。

(二) 公司未制定半年度利润分配或资本公积金转增预案。

## 三、其他披露事项

公司无其他披露事项。



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

### 二、破产重整相关事项

报告期内，公司不涉及破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

报告期内，公司不存在资产交易、企业合并事项

### 四、股权激励计划实施情况

报告期内，公司没有实施股权激励计划。

### 五、重大关联交易事项

#### （一）日常关联交易情况

#### 1、采购商品、销售产品情况

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	交易内容	关联人	本年度预计金额	报告期实际发生金额
购买原材料	采购 EDC	冀中能源	35,000.00	12,269.66
	小 计		35,000.00	12,269.66
采购商品	采购食用油	邢矿集团	150.00	63.92
		华药股份公司	100.00	46.74
	小 计		250.00	110.66
销售产品	销售离子膜烧碱	华药华民公司	1,700.00	356.85
		华药股份公司		0.00
	销售 PVC 树脂	邢矿集团	4,000.00	0.00
	小 计		5,700.00	356.85
合 计			40,950.00	12,737.17

注：“华药股份公司”全称为华北制药股份有限公司，为华药集团子公司，“华药华民公司”全称为华北制药河北华民药业有限责任公司，为华药集团子公司华药股份公司的全资子公司。

#### 2、关联方利息结算



关联方	关联交易内容	本期发生额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例%
冀中能源	委托贷款利息支出	2755.01	76.54
冀中能源集团财务有限责任公司	存款利息收入	10.65	13.32

2014年4月18日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于公司2014年日常关联交易的议案》，公司2014年预计向关联方冀中能源、邢矿集团、华药集团等公司购销商品等日常关联交易金额合计44,180.00万元，在冀中能源集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）月平均存款余额不超过3,500万元（详见2014年3月25日、4月19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，公司与关联方购销商品实际发生额为12,737.17万元，在财务公司月平均存款余额为2,953.08万元。

### 3、其他关联事项

报告期内，关联方冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司对上年度中标的续建年产40万吨/年PVC树脂项目的相关工程进行了施工，报告期内，累计发生额5,243.00万元。

#### （二）资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易事项。

#### （三）与关联方共同对外投资发生的关联交易

报告期内，公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易。

#### （四）关联债权债务往来事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	期初余额	本期发生额	期末余额
冀中能源	控股股东	95,000.00	0	95,000.00
冀中能源集团	控股股东的控股股东	12,457.90		12,457.90
合计		107,457.90	0	107,457.90
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		截至报告期末，冀中能源向公司提供委托贷款余额为		



	95,000.00 万元，公司按照《委托贷款合同》的约定支付资金利息，资金利息不高于中国人民银行公布的同期同档贷款基准利率。 2009 年 10 月，公司收到冀中能源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能源集团，由此，公司与冀中能源集团之间形成债权债务关系，本期余额为 12,457.90 万元。
关联债权债务清偿情况	无
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能源集团对公司的资金支持，有利于公司生产经营和未来发展。

## 六、重大合同及其履行情况

### （一）托管事项

报告期内，公司无托管事项。

### （二）承包、租赁事项

报告期内，公司无重大承包、租赁事项。

### （三）重大担保

报告期内，公司无重大担保事项。

### （四）委托理财情况

报告期内，公司无重大委托理财事项。

### （五）其他重大合同

报告期内，公司无重大合同。

## 七、承诺事项履行情况

（一）上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	未能及时履行应说明下一步计划
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>	2012-3-6	是	是		
其他	其他	冀中能源集团	<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，冀中能源集团不可撤销地承诺和保证：</p> <p>1、自承诺函签署之日起一年内，冀中能源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量和期限书面通知冀中能源集团，冀中能源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，冀中能源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；</p> <p>3、为保证公司业务持续、健康发展，冀中能源集团承诺不</p>	2012-3-6	是	是		



			主动要求公司归还上述资金，冀中能源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。					
其他	解决关联交易	冀中能源集团	<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、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>	2012-3-6	否	是		
其他	解决关联交易	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</p>	2012-3-6	否	是		



			<p>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>				
其他	其他	冀中能源集团、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</p>	2012-3-6	否	是	



		<p>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</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--



			易将本着“公平、公正、公开”的原则依法进行。					
其他	解决同业竞争	冀中能源集团	<p>为避免冀中能源集团及其控制的其他企业与金牛化工之间出现同业竞争的情形，冀中能源集团出具承诺如下：</p> <p>1、冀中能源集团将金牛化工作为集团旗下（含冀中能源）化工业务的唯一整合平台；</p> <p>2、冀中能源集团在未来三十六个月内将峰煤焦化年产 30 万吨甲醇生产线以作价转让、持续委托管理纳入金牛化工，或本着对金牛化工有利的其他方式解决。</p> <p>3、冀中能源集团在未来三十六个月内将旗下控制的其他化工类资产（含股权），包括冀中能源集团惠宁化工有限公司、冀中能源邢台矿业集团有限责任公司金牛钾碱分公司、天津金牛电源材料有限责任公司、河北邢矿硅业科技有限公司以作价转让、持续经营管理纳入金牛化工，或本着对金牛化工有利的其他方式解决，使金牛化工逐步成为具有一定规模的化工类上市公司。</p>	2014-4-18	否	是		
其他	解决关联交易	冀中能源集团、冀中能源	<p>为进一步减少和规范与金牛化工之间发生的关联交易，作为其实际控制人、控股股东，冀中能源集团、冀中能源作出承诺如下：</p> <p>1、冀中能源将严格按照《公司法》等现行法律法规以及金牛化工公司章程的有关规定行使股东权利。</p> <p>2、在金牛化工股东大会对涉及关联交易进行表决时，严格履行回避表决的义务。</p> <p>3、杜绝一切非法占用上市公司金牛化工之资金、资产的行</p>	2012-3-6	否	是		



			<p>为。</p> <p>4、在任何情况下，不要求金牛化工为冀中能源集团、冀中能源及其控制的其他企业提供任何形式的担保。</p> <p>5、若冀中能源集团、冀中能源及其控制的其他企业与金牛化工发生必要之关联交易，将严格遵循市场原则和公平、公正、公开的原则，按照金牛化工公司章程和《股票上市规则》等有关法律法规的规定，遵循审议程序、履行信息披露义务，从制度上保证金牛化工的利益不受损害，保证不发生通过关联交易损害金牛化工及中小股东权益的情况。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 八、报告期内，公司无聘任、解聘会计师事务所情况

#### 九、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

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人均不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形，本公司及董事、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、其他重大事项说明

报告期内，公司无其他重大事项说明。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况

报告期内，公司股本及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，公司限售股未发生变化。

### 二、证券发行与上市情况

本报告期，公司无证券发行与上市情况。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				32,102 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	56.08	381,554,476	258,899,676	0
河北建设投资集团有限责任公司	国有法人	3.04	20,687,654	0	0
李俊	境内自然人	0.81	5,496,665	0	0
张来福	境内自然人	0.33	2,230,000	0	0
谭力静	境内自然人	0.24	1,620,000	0	0
刘云飞	境内自然人	0.22	1,527,590	0	0
丰汇世通（北京）投资有限公司	未知	0.19	1,304,987	0	0
吕彬	境内自然人	0.19	1,284,500	0	0
东方汇理银行	未知	0.18	1,242,711	0	0
陶富宏	境内自然人	0.17	1,143,114	0	1,143,100
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	122,654,800		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		
李俊	5,496,665		人民币普通股		

河北金牛化工股份有限公司 2014 年半年度报告全文

张来福	2,230,000	人民币普通股
谭力静	1,620,000	人民币普通股
刘云飞	1,527,590	人民币普通股
丰汇世通（北京）投资有限公司	1,304,987	人民币普通股
吕彬	1,284,500	人民币普通股
东方汇理银行	1,242,711	人民币普通股
陶富宏	1,143,114	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司通过电话、函证或上网查询等方式了解了公司前 10 名股东的基本情况，未知其是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件：

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易 时间	新增可上市交 易股份数量	
1	冀中能源	258,899,676	2015年9月11日	258,899,676	自新股发行结束之日起 36 个月不得转让。

(二) 控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东或实际控制人没有发生变化。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员均不持有公司股份。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

## 第八节 财务报告(未经审计)

## 合并资产负债表

2014 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	259,479,090.73	540,368,646.85
应收票据	五、2	182,808,995.45	103,098,895.68
应收账款	五、3	25,603,382.87	15,505,056.48
预付款项	五、4	61,974,738.57	47,605,032.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	2,146,359.41	2,812,930.36
买入返售金融资产			
存货	五、6	161,779,453.64	175,960,421.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	45,336,507.36	19,318,166.42
流动资产合计		739,128,528.03	904,669,149.43
<b>非流动资产:</b>			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	578,941.85	604,318.52
投资性房地产			
固定资产	五、10	1,082,332,135.24	1,143,988,414.22
在建工程	五、11	756,455,845.20	606,607,727.79
工程物资	五、12	252,565,923.09	41,767,108.86
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	81,461,014.43	82,578,814.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	1,573,783.90	1,480,126.01
其他非流动资产	五、16	181,181,610.68	172,321,268.30
非流动资产合计		2,356,149,254.39	2,049,347,778.31
资产总计		3,095,277,782.42	2,954,016,927.74
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、18	192,000,000.00	198,000,000.00
交易性金融负债			

河北金牛化工股份有限公司 2014 年半年度报告全文

应付票据	五、19	12,000,000.00	
应付账款	五、20	619,797,064.39	362,383,057.65
预收款项	五、21	62,183,445.52	73,772,430.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	11,904,038.14	11,821,199.28
应交税费	五、23	2,871,405.36	1,237,877.29
应付利息	五、24	172,541.67	615,000.00
应付股利			
其他应付款	五、25	179,424,817.34	176,469,846.86
一年内到期的非流动负债	五、26	233,333,333.34	153,333,333.32
其他流动负债	五、27	1,105,000.00	1,105,000.00
流动负债合计		1,314,791,645.76	978,737,744.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、28	750,000,000.00	846,666,666.68
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	五、29	95,969.00	95,969.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、30	4,849,166.67	5,401,666.67
非流动负债合计		754,945,135.67	852,164,302.35
负债合计		2,069,736,781.43	1,830,902,046.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、31	680,319,676.00	680,319,676.00
资本公积	五、32	1,645,312,920.48	1,645,312,920.48
减：库存股			
专项储备	五、33	5,659,442.62	4,661,805.06
盈余公积	五、34	89,015,542.19	89,015,542.19
一般风险准备			
未分配利润	五、35	-1,604,087,145.07	-1,495,402,246.89
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		816,220,436.22	923,907,696.84
少数股东权益		209,320,564.77	199,207,183.93
所有者权益合计		1,025,541,000.99	1,123,114,880.77
负债和所有者权益总计		3,095,277,782.42	2,954,016,927.74

法定代表人：赫孟合

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 2014 年半年度报告全文

母公司资产负债表

2014 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		222,052,582.99	479,808,441.51
交易性金融资产			
应收票据		17,478,548.50	8,666,103.04
应收账款		455,289.18	929,458.93
预付款项		51,302,704.91	29,634,333.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款		32,440,482.33	34,745,009.66
存货		141,986,410.99	164,182,199.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		39,932,278.21	14,147,268.28
流动资产合计		505,648,297.11	732,112,814.06
<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		371,864,004.26	371,864,004.26
投资性房地产			
固定资产		669,297,933.54	703,405,525.32
在建工程		559,529,096.43	410,135,938.96
工程物资		246,224,209.90	35,425,395.67
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		58,899,358.87	59,697,106.93
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		173,819,403.68	168,593,096.16
非流动资产合计		2,079,634,006.68	1,749,121,067.30
资产总计		2,585,282,303.79	2,481,233,881.36
<b>流动负债:</b>			
短期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		566,210,372.35	318,836,826.29

河北金牛化工股份有限公司 2014 年半年度报告全文

预收款项		23,076,436.48	36,089,394.53
应付职工薪酬		9,790,298.96	9,066,341.61
应交税费		411,317.92	307,544.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款		155,315,896.75	168,220,341.65
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	120,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,054,804,322.46	752,520,448.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		750,000,000.00	830,000,000.00
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		750,095,969.00	830,095,969.00
负债合计		1,804,900,291.46	1,582,616,417.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		680,319,676.00	680,319,676.00
资本公积		1,764,472,501.45	1,764,472,501.45
减：库存股			
专项储备		619,497.24	
盈余公积		78,668,253.17	78,668,253.17
一般风险准备			
未分配利润		-1,743,697,915.53	-1,624,842,966.95
所有者权益（或股东权益）合计		780,382,012.33	898,617,463.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,585,282,303.79	2,481,233,881.36

法定代表人：赫孟合

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  
2014 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		850,271,304.74	1,150,377,160.28
其中:营业收入	五、36	850,271,304.74	1,150,377,160.28
利息收入			
二、营业总成本		949,603,682.43	1,201,563,059.45
其中:营业成本	五、36	836,754,431.50	1,108,527,286.79
利息支出			
营业税金及附加	五、37	2,034,383.24	3,102,280.11
销售费用	五、38	11,015,629.62	12,590,362.36
管理费用	五、39	40,526,209.06	49,405,436.48
财务费用	五、40	35,475,319.94	25,757,712.56
资产减值损失	五、41	23,797,709.07	2,179,981.15
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、42	3,958,509.01	114,091.96
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-25,376.67	-31,720.89
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-95,373,868.68	-51,071,807.21
加:营业外收入	五、43	1,110,334.96	58,197,960.82
减:营业外支出	五、44	4,726,206.00	2,757,746.32
其中:非流动资产处置损失		2,057.30	93,507.65
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-98,989,739.72	4,368,407.29
减:所得税费用	五、45	-40,082.06	2,626,090.22
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-98,949,657.66	1,742,317.07
归属于母公司所有者的净利润		-108,684,898.18	1,884,103.35
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五、46	-0.1598	0.0028
(二)稀释每股收益		-0.1598	0.0028
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-98,949,657.66	1,742,317.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-108,684,898.18	1,884,103.35
归属于少数股东的综合收益总额		9,735,240.52	-141,786.28

法定代表人:赫孟合

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

2014 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		498,777,445.81	610,885,253.86
减:营业成本		523,224,139.02	593,824,116.73
营业税金及附加		102,672.04	315,862.69
销售费用		4,118,302.42	6,928,932.18
管理费用		30,669,071.81	40,057,897.86
财务费用		30,035,410.57	19,903,705.14
资产减值损失		25,140,521.03	8,255,421.46
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-114,512,671.08	-58,400,682.20
加:营业外收入		393,250.00	57,348,363.00
减:营业外支出		4,719,027.50	2,753,584.92
其中:非流动资产处置损失			93,507.65
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-118,838,448.58	-3,805,904.12
减:所得税费用		16,500.00	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-118,854,948.58	-3,805,904.12
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		-118,854,948.58	-3,805,904.12

法定代表人:赫孟合

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  
2014 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		439,233,573.87	597,771,285.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	22,373,306.94	70,024,140.36
经营活动现金流入小计		461,606,880.81	667,795,426.20
购买商品、接受劳务支付的现金		373,822,393.35	507,084,034.67
支付给职工以及为职工支付的现金		59,267,191.39	61,320,127.31
支付的各项税费		24,257,957.32	34,589,642.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	29,227,646.89	34,535,019.35
经营活动现金流出小计		486,575,188.95	637,528,824.11
经营活动产生的现金流量净额		-24,968,308.14	30,266,602.09
<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		3,983,885.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	83,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,990,885.68	83,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,059,838.73	43,321,183.12
投资支付的现金		17,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			200,447,800.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		191,559,838.73	243,768,983.12
投资活动产生的现金流量净额		-187,568,953.05	-243,685,983.12
<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		120,000,000.00	200,000,000.00
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		120,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		154,666,666.66	74,661,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,485,628.27	15,796,187.64
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		190,152,294.93	90,457,854.31
筹资活动产生的现金流量净额		-70,152,294.93	109,542,145.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-282,689,556.12	-103,877,235.34
加：期初现金及现金等价物余额		534,968,646.85	652,753,735.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		252,279,090.73	548,876,499.82

法定代表人：赫孟合

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  
2014 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		245,142,372.62	170,727,810.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,831,464.93	68,290,437.18
经营活动现金流入小计		262,973,837.55	239,018,247.19
购买商品、接受劳务支付的现金		216,098,348.38	170,829,753.81
支付给职工以及为职工支付的现金		51,161,519.01	53,312,221.61
支付的各项税费		5,705,294.76	2,701,713.74
支付其他与经营活动有关的现金		26,278,818.73	39,059,046.52
经营活动现金流出小计		299,243,980.88	265,902,735.68
经营活动产生的现金流量净额		-36,270,143.33	-26,884,488.49
<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			83,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			83,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,435,575.25	42,881,183.12
投资支付的现金		17,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			200,447,800.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		190,935,575.25	243,328,983.12
投资活动产生的现金流量净额		-190,935,575.25	-243,245,983.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			

河北金牛化工股份有限公司 2014 年半年度报告全文

取得借款收到的现金		120,000,000.00	200,000,000.00
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		120,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,550,139.94	9,201,937.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		150,550,139.94	9,201,937.50
筹资活动产生的现金流量净额		-30,550,139.94	190,798,062.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-257,755,858.52	-79,332,409.11
加：期初现金及现金等价物余额		479,808,441.51	615,532,099.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		222,052,582.99	536,199,690.29

法定代表人：赫孟合

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 2014 年半年度报告全文

合并所有者权益变动表  
2014 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	680,319,676.00	1,645,312,920.48		4,661,805.06	89,015,542.19		-1,495,402,246.89		199,207,183.93	1,123,114,880.77
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	680,319,676.00	1,645,312,920.48		4,661,805.06	89,015,542.19		-1,495,402,246.89		199,207,183.93	1,123,114,880.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				997,637.56			-108,684,898.18		10,113,380.84	-97,573,879.78
(一)净利润							-108,684,898.18		9,735,240.52	-98,949,657.66
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-108,684,898.18		9,735,240.52	-98,949,657.66
(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										

河北金牛化工股份有限公司 2014 年半年度报告全文

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			997,637.56				378,140.32		1,375,777.88
1. 本期提取			4,475,997.51				1,016,504.85		5,492,502.36
2. 本期使用			3,478,359.95				638,364.53		4,116,724.48
(七) 其他									
四、本期期末余额	680,319,676.00	1,645,312,920.48	5,659,442.62	89,015,542.19		-1,604,087,145.07	209,320,564.77		1,025,541,000.99

河北金牛化工股份有限公司 2014 年半年度报告全文

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	680,319,676.00	1,779,638,201.29			78,668,253.17		-1,428,877,686.89		14,314,572.26	1,124,063,015.83
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他		75,000,000.00		4,706,513.13	10,347,289.02		93,125,601.19		183,179,403.34	366,358,806.68
二、本年年初余额	680,319,676.00	1,854,638,201.29		4,706,513.13	89,015,542.19		-1,335,752,085.70		197,493,975.60	1,490,421,822.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-200,447,800.00		2,153,880.34			1,884,103.35		57,615.61	-196,352,200.70
(一)净利润							1,884,103.35		-141,786.28	1,742,317.07
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,884,103.35		-141,786.28	1,742,317.07
(三)所有者投入和减少资本		-200,447,800.00							-339,922.73	-200,787,722.73
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		-200,447,800.00							-339,922.73	-200,787,722.73
(四)利润分配										

河北金牛化工股份有限公司 2014 年半年度报告全文

1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备			2,153,880.34				539,324.62		2,693,204.96
1. 本期提取			4,712,031.01				1,057,103.61		5,769,134.62
2. 本期使用			2,558,150.67				517,778.99		3,075,929.66
（七）其他									
四、本期期末余额	680,319,676.00	1,654,190,401.29	6,860,393.47	89,015,542.19		-1,333,867,982.35	197,551,591.21		1,294,069,621.81

法定代表人：赫孟合

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 2014 年半年度报告全文

母公司所有者权益变动表  
2014 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	680,319,676.00	1,764,472,501.45			78,668,253.17		-1,624,842,966.95	898,617,463.67
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	680,319,676.00	1,764,472,501.45			78,668,253.17		-1,624,842,966.95	898,617,463.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				619,497.24			-118,854,948.58	-118,235,451.34
(一)净利润							-118,854,948.58	-118,854,948.58
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-118,854,948.58	-118,854,948.58
(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								

河北金牛化工股份有限公司 2014 年半年度报告全文

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				619,497.24				619,497.24
1. 本期提取				3,459,492.66				3,459,492.66
2. 本期使用				2,839,995.42				2,839,995.42
（七）其他								
四、本期期末余额	680,319,676.00	1,764,472,501.45		619,497.24	78,668,253.17		-1,743,697,915.53	780,382,012.33

河北金牛化工股份有限公司 2014 年半年度报告全文

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	680,319,676.00	1,780,163,704.99		0.00	78,668,253.17		-1,450,038,790.02	1,089,112,844.14
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	680,319,676.00	1,780,163,704.99			78,668,253.17		-1,450,038,790.02	1,089,112,844.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-15,691,203.54		1,614,555.72			-3,805,904.12	-17,882,551.94
(一)净利润							-3,805,904.12	-3,805,904.12
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-3,805,904.12	-3,805,904.12
(三)所有者投入和减少资本		-15,691,203.54						-15,691,203.54
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								

河北金牛化工股份有限公司 2014 年半年度报告全文

3. 其他		-15,691,203.54						-15,691,203.54
(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				1,614,555.72				1,614,555.72
1. 本期提取				3,654,927.40				3,654,927.40
2. 本期使用				2,040,371.68				2,040,371.68
(七) 其他								
四、本期期末余额	680,319,676.00	1,764,472,501.45		1,614,555.72	78,668,253.17		-1,453,844,694.14	1,071,230,292.20

法定代表人：赫孟合

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19,620万股。经公司股东大会审议通过1999年度中期利润分配方案，以1999年6月30日股本为基数，每10股送红股5股并以公积金转增5股，股本变更为39,240万股。2000年经中国证券监督管理委员会核准（文件号证监公司字[2000]59号文），以1999年末总股本39,240万股为基数，每10股配1.5股，配股价7元/股，国家股股东可配4,386万股，经财政部批准（财管字[1999]192号文），同意国家股股东认购1,402万股。公司向全体股东共配售2,902万股，其中：国家股配售1,402万股，社会公众股配售1,500万股。配股后公司股份总数为42,142万股，股本变更为42,142万股。2006年11月17日公司完成股权分置改革，公司非流通股股东向流通股股东支付3,910万股股票对价，即流通股股东每10股获得股票3.4股，对价支付后总股本未变。

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

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、生产技术部、安全环保部、财务部、证券部、项目部、研发中心、供应部、企业管理部、纪检监察部、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”）、河北金牛旭阳化工有限公司（以下简称“旭阳化工”）等子公司。

经营范围：制造乙炔、氯化氢气体、氯乙烯、盐酸（副产20%）、压缩空气、氮气、烧碱、液氯、氢气、盐酸（30%）、次氯酸钠、硫酸、氯化氢（安全生产许可证有效期至2013年12月31日）。一般经营项目：制造普通硅酸盐水泥42.5、聚氯乙烯树脂；批发、零售化工原料（不含危险化学品及需国家有关部门审批的品种）、塑料制品、建筑材料；

货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的除外，法律、行政法规、国务院决定限制的取得许可证后方可经营。）

## 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。

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

### 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 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 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，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

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

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进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

### （2）合并财务报表的编制方法

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。

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。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润

表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

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

### （3）丧失子公司控制权的处理

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

### （4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

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

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

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

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

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

## 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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

- ①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### 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等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

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

### （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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本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。

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

#### （5）金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本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

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

本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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价

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

#### （7）金融资产转移

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

本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，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

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

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

### （4）存货的盘存制度

本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，对长期股权投资的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；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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	20-45	5-10	2.00-4.75
机器设备	8-18	5-10	5.00-11.88
运输设备	4-12	5-10	7.50-23.75
其他	3-14	5-10	6.43-31.67

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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

(5) 每年年度终了，本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

本公司无形资产包括土地使用权、财务软件、海域使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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。

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

无形资产计提资产减值方法见附注二、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。

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

## 18、长期待摊费用

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。

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

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

## 20、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

### ③让渡资产使用权

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

## （2）收入确认的具体方法

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

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

## 22、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。

## 23、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。

### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

### （2）本公司作为承租人

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

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

## 24、套期会计

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

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

### 公允价值套期

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

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

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

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

### 现金流量套期

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

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合

套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

## 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、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

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

## 27、安全生产费用

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

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

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

## 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。

由于本公司的主要客户和经营都在中国境内，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	法定税率%
增值税	应税收入	11、13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

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

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、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）

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
揭阳华南沧化实业有限责任公司	控股	有限责任公司	广东省揭阳市	于华	化工业	5,432.33 万元
河北沧骅储运有限公司	全资	有限责任公司	河北省沧州市	葛汝增	运输业	15,000.00 万元
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 万元

续 1:

子公司全称	组织机构代码	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责任公司	719341586	聚氯乙烯树脂的销售	85.93	85.93	是
河北沧骅储运有限公司	75029110X	化学品储运、运输、装卸	100.00	100.00	是
河北金牛物流有限公司	55185796-7	贸易、运输	100.00	100.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额	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责任公司	46,680,477.70	--	4,821,282.55	2,821,557.27
河北沧骅储运有限公司	156,596,600.00	--	--	--
河北金牛物流有限公司	20,000,000.00	--	--	--

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
河北金牛旭阳化工有限公司	控股	有限责任公司	河北省邢台市	李明海	煤化工	15,000.00 万元

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
河北金牛旭阳化工有限公司	67321577-8	甲醇及附加化工产品的生产、销售	50.00	50.00	是

续 2:

子公司名称	期末实际出资额	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
-------	---------	---------------------	--------	----------------------

河北金牛旭阳化工 有限公司	200,447,800.00	--	204,499,282.22	--
------------------	----------------	----	----------------	----

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司

## (4) 其他方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

本公司无其他方式取得的子公司

## 2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## 3、本期无合并范围变更

## 4、本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

## 五、合并财务报表项目注释

## 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：			88,963.63			58,979.86
人民币			88,963.63			58,979.86
美元	--	--	--	--	--	--
银行存款：			225,372,913.89			539,976,334.27
人民币			225,372,913.89			539,976,334.27
美元	--	--	--	--	--	--
银行存款中：财 务公司存款			65,004,611.43			59,788,122.24
人民币			65,004,611.43			59,788,122.24
美元	--	--	--	--	--	--
其他货币资金：			34,017,213.21			333,332.72
人民币			34,017,213.21			333,332.72
美元	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>259,479,090.73</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>540,368,646.85</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之子公司,亦是本公司之控股股东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。

(3) 期末使用受到限制的货币资金 7,200,000.00 元,全部为本公司之子公司河北金牛旭阳化工有限公司开立国内信用证保证金存款。

## 2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	182,808,995.45	103,098,895.68

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 676,940,847.20 元,最大的前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
秦皇岛安丰钢铁有限公司	2014-4-24	2014-10-24	10,000,000.00	银行承兑汇票
秦皇岛安丰钢铁有限公司	2014-4-24	2014-10-24	10,000,000.00	银行承兑汇票
广州市番禺裕丰钢铁有限公司	2014-5-16	2014-11-16	10,000,000.00	银行承兑汇票
钢海集团有限公司	2014-5-20	2014-11-20	10,000,000.00	银行承兑汇票
秦皇岛安丰钢铁有限公司	2014-5-23	2014-11-23	10,000,000.00	银行承兑汇票
<b>合计</b>			<b>50,000,000.00</b>	

(3) 期末本公司已逾期的票据情况

本公司已逾期的票据金额 150,000.00 元,明细如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	逾期原因
江苏芬奇工业设备制造有限公司	2013-9-13	2014-3-13	100,000.00	已托收未到账
大连华锐重工集团股份有限公司	2013-12-12	2014-6-12	50,000.00	已托收未到账

说明:截至 2014 年 7 月 30 日,上述逾期票据尚未收回。

## 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,231,900.00	21.47	16,231,900.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	28,923,239.37	38.26	3,319,856.50	11.48	25,603,382.87
组合小计	28,923,239.37	38.26	3,319,856.50	11.48	25,603,382.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,447,220.90	40.27	30,447,220.90	100.00	--
<b>合计</b>	<b>75,602,360.27</b>	<b>100.00</b>	<b>49,998,977.40</b>		<b>25,603,382.87</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			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	16,231,900.00	25.00	16,231,900.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	18,257,484.97	28.11	2,752,428.49	15.08	15,505,056.48
组合小计	18,257,484.97	28.11	2,752,428.49	15.08	15,505,056.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,447,220.90	46.89	30,447,220.90	100.00	--
<b>合计</b>	<b>64,936,605.87</b>	<b>100.00</b>	<b>49,431,549.39</b>		<b>15,505,056.48</b>

明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	26,758,249.23	92.52	1,337,912.46	16,103,635.57	88.20	805,181.78
1至2年	133,417.26	0.46	13,341.73	122,276.52	0.67	12,227.65
2至3年	-	-	-	78,480.21	0.43	11,772.04
3至4年	78,713.21	0.27	15,742.64	233.00	-	46.60
4至5年	-	-	-	59,318.50	0.32	29,659.25
5年以上	1,952,859.67	6.75	1,952,859.67	1,893,541.17	10.38	1,893,541.17
<b>合计</b>	<b>28,923,239.37</b>	<b>100.00</b>	<b>3,319,856.50</b>	<b>18,257,484.97</b>	<b>100.00</b>	<b>2,752,428.49</b>

②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
汕头市宝丰塑胶有限公司	16,231,900.00	16,231,900.00	100.00	预计无法收回

③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

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
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
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
菏泽市化工总厂	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>30,447,220.90</b>	<b>30,447,220.90</b>		

(2) 本期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备比例较大的应收账款转回或收回情况。

(3) 本期无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%
汕头市宝丰塑胶有限公司	非关联方	16,231,900.00	五年以上	21.47
邢台旭阳煤化工有限公司	非关联方	11,743,844.35	一年以内	15.53
中国石化化工销售有限公司华中分公司	非关联方	5,634,797.68	一年以内	7.45
天津市通源钢铁集团有限公司	非关联方	4,531,803.00	一年以内	5.99
迁安造纸厂	非关联方	4,181,280.41	五年以上	5.53
<b>合计</b>		<b>42,323,625.44</b>		<b>55.97</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
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	303,397.68	0.40

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	57,161,436.53	92.23	45,694,666.87	95.99
1至2年	4,391,148.02	7.09	1,571,353.95	3.30
2至3年	83,142.50	0.13	339,011.52	0.71
3年以上	339,011.52	0.55	--	--
<b>合计</b>	<b>61,974,738.57</b>	<b>100.00</b>	<b>47,605,032.34</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
河北国畅化工有限公司	非关联方	15,811,169.74	1年以内	预付货款
内蒙古宜化化工有限公司	非关联方	3,859,545.16	1年以内	预付货款
沧州盛利管道有限公司	非关联方	2,061,140.73	1至2年	预付货款
沧州临港远达商贸有限公司	非关联方	1,979,045.23	1年以内	预付货款
鹤壁煤电股份有限公司	非关联方	1,428,493.80	1年以内	预付货款
<b>合计</b>		<b>25,139,394.66</b>		

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

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,300,000.00	58.48	29,300,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,447,153.66	20.85	8,300,794.25	79.46	2,146,359.41
组合小计	10,447,153.66	20.85	8,300,794.25	79.46	2,146,359.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,359,011.51	20.67	10,359,011.51	100.00	--

合计	50,106,165.17	100.00	47,959,805.76	2,146,359.41
----	---------------	--------	---------------	--------------

## 其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			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	29,300,000.00	57.72	29,300,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	11,106,576.49	21.88	8,293,646.13	74.67	2,812,930.36
组合小计	11,106,576.49	21.88	8,293,646.13	74.67	2,812,930.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,359,011.51	20.40	10,359,011.51	100.00	--
合计	50,765,588.00	100.00	47,952,657.64		2,812,930.36

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	648,253.24	6.21	32,412.66	2,137,178.07	19.24	106,858.91
1至2年	1,066,626.00	10.21	106,662.60	659,605.50	5.94	65,960.55
2至3年	525,681.50	5.03	78,852.23	20,920.00	0.19	3,138.00
3至4年	20,920.00	0.20	4,184.00	213,980.32	1.93	42,796.07
4至5年	213,980.32	2.05	106,990.16	--	--	--
5年以上	7,971,692.60	76.30	7,971,692.60	8,074,892.60	72.70	8,074,892.60
合计	10,447,153.66	100.00	8,300,794.25	11,106,576.49	100.00	8,293,646.13

② 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	29,300,000.00	29,300,000.00	100.00	已破产清算

③ 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
乌盟多蒙德冶金化学工业有限责任公司	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

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
揭阳市子贡贸易有限公司	400,000.00	400,000.00	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
沧州电业局	297,497.79	297,497.79	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
内蒙古双欣化工有限责任公司	179,859.97	179,859.97	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
神木县利丰化工有限责任公司	125,459.01	125,459.01	100.00	无法收回
准格尔旗昊天商贸有限责任公司	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 60 家单位	1,679,633.84	1,679,633.84	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>10,359,011.51</b>	<b>10,359,011.51</b>		

(2) 本期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备比例较大的其他应收款转回或收回情况。

(3) 本期无核销的其他应收款情况

(4) 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。

(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	性质或内容	比例%
河北沧州化工实业集团有限公司	非关联方	29,300,000.00	5 年以上	往来款	58.48
北京华夏新达软件股份有限公司	非关联方	6,305,070.15	5 年以上	往来款	12.58
沧州引大入港输水有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 至 2 年	保证金	2.00
乌盟多蒙德冶金化学工业有限责任公司	非关联方	800,000.00	5 年以上	往来款	1.60
天津物资招商有限公司	非关联方	800,000.00	5 年以上	往来款	1.60

合计	--	<b>38,205,070.15</b>	--	76.26
----	----	----------------------	----	-------

(6) 其他金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
河北沧州化工实业集团有限公司	29,300,000.00	往来款

(7) 期末无应收关联方账款。

(8) 期末本公司不存在终止确认其他应收款的情况。

## 6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,306,128.73	15,480,009.41	88,826,119.32	89,873,540.91	614,604.69	89,258,936.22
库存商品	44,033,443.36	4,567,818.74	39,465,624.62	31,130,299.82	1,755,701.97	29,374,597.85
在产品	37,414,268.55	4,888,584.82	32,525,683.73	49,465,209.63	756,081.28	48,709,128.35
自制半成品	1,142,110.86	180,084.89	962,025.97	8,617,758.88	--	8,617,758.88
<b>合计</b>	<b>186,895,951.50</b>	<b>25,116,497.86</b>	<b>161,779,453.64</b>	<b>179,086,809.24</b>	<b>3,126,387.94</b>	<b>175,960,421.30</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	614,604.69	14,865,404.72	--	--	15,480,009.41
库存商品	1,755,701.97	3,289,058.51	--	476,941.74	4,567,818.74
在产品	756,081.28	4,888,584.82	--	756,081.28	4,888,584.82
自制半成品	--	180,084.89	--	--	180,084.89
<b>合计</b>	<b>3,126,387.94</b>	<b>23,223,132.94</b>	<b>--</b>	<b>1,233,023.02</b>	<b>25,116,497.86</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	合同价格或市场价格低于账面价值		
库存商品			
在产品			
<b>合计</b>			

## 7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	39,808,904.96	13,753,488.19
预缴所得税	5,527,602.40	5,564,678.23

合计	45,336,507.36	19,318,166.42
----	---------------	---------------

## 8、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
揭阳市华南大酒店有限公司	有限责任公司	广东省揭阳市	于华	服务业	180万元	子公司之联营企业	70775693-6

续：

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
揭阳市华南大酒店有限公司	49.00	49.00	1,507,090.49	325,576.50	1,181,513.99	5,629,782.00	-51,789.12

## 9、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	604,318.52		25,376.67	578,941.85
对其他企业投资	--	--	--	--
	604,318.52	--	25,376.67	578,941.85
长期股权投资减值准备	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>604,318.52</b>	<b>--</b>	<b>25,376.67</b>	<b>578,941.85</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 对合营企业投资											
② 对联营企业投资											
揭阳市华南大酒店有限公司	权益法	882,000.00	604,318.52	-25,376.67	578,941.85	49	49		--	--	--
③ 对其他企业投资											
<b>合计</b>		<b>882,000.00</b>	<b>604,318.52</b>	<b>-25,376.67</b>	<b>578,941.85</b>						

## 10、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>2,411,405,519.89</b>	<b>6,966,914.96</b>	<b>916,473.81</b>	<b>2,417,455,961.04</b>	
其中: 房屋及建筑物	543,540,396.78	--	--	543,540,396.78	
机器设备	1,779,745,188.89	5,319,166.22	716,473.81	1,784,347,881.30	
运输工具	12,649,921.62	66,990.87	200,000.00	12,516,912.49	
其他设备	75,470,012.60	1,580,757.87	--	77,050,770.47	
		本期新增	本期计提		
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>1,092,032,720.42</b>	<b>--</b>	<b>68,509,214.46</b>	<b>802,494.33</b>	<b>1,159,739,440.55</b>
其中: 房屋及建筑物	168,602,191.27	--	9,184,701.54	--	177,786,892.81
机器设备	877,526,964.39	--	56,936,959.39	709,473.81	933,754,449.97
运输工具	6,511,778.43	--	521,044.66	93,020.52	6,939,802.57
其他设备	39,391,786.33	--	1,866,508.87	--	41,258,295.20
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,319,372,799.47</b>			<b>1,257,716,520.49</b>	
其中: 房屋及建筑物	374,938,205.51			365,753,503.97	
机器设备	902,218,224.50			850,593,431.33	
运输工具	6,138,143.19			5,577,109.92	
其他设备	36,078,226.27			35,792,475.27	
<b>四、减值准备合计</b>	<b>175,384,385.25</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>175,384,385.25</b>	
其中: 房屋及建筑物	50,220,863.79	--	--	50,220,863.79	
机器设备	119,173,386.13	--	--	119,173,386.13	
运输工具	657,024.04	--	--	657,024.04	
其他设备	5,333,111.29	--	--	5,333,111.29	
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,143,988,414.22</b>			<b>1,082,332,135.24</b>	
其中: 房屋及建筑物	324,717,341.72			315,532,640.18	
机器设备	783,044,838.37			731,420,045.20	
运输工具	5,481,119.15			4,920,085.88	
其他设备	30,745,114.98			30,459,363.98	

说明：

①本期折旧额 68,509,214.46 元。

②本期无在建工程转入固定资产。

③本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

④本公司期末固定资产中原值 61,621,444.03 元的房屋及建筑物已被抵押。

## 11、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
板框压滤项目	15,156,479.96	--	15,156,479.96	9,833,477.71	--	9,833,477.71
液体化学品码头	218,880,660.20	--	218,880,660.20	211,817,284.72	--	211,817,284.72
40万吨PVC项目	509,311,656.52	--	509,311,656.52	375,315,433.97	--	375,315,433.97
树脂技改项目	11,340,179.59	--	11,340,179.59	8,329,622.40	--	8,329,622.40
其他工程	1,766,868.93	--	1,766,868.93	1,311,908.99	--	1,311,908.99
<b>合计</b>	<b>756,455,845.20</b>	<b>--</b>	<b>756,455,845.20</b>	<b>606,607,727.79</b>	<b>--</b>	<b>606,607,727.79</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
板框压滤项目	9,833,477.71	5,323,002.25	--	--	--	--	--	15,156,479.96
液体化学品码头	211,817,284.72	7,063,375.48	--	--	--	--	--	218,880,660.20
40万吨PVC项目	375,315,433.97	133,996,222.55	--	--	--	--	--	509,311,656.52
树脂技改项目	8,329,622.40	3,010,557.19	--	--	--	--	--	11,340,179.59
<b>合计</b>	<b>605,295,818.80</b>	<b>149,393,157.47</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>754,688,976.27</b>

重大在建工程项目变动情况（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
板框压滤项目	15,850,000.00	95.62	95	自筹
液体化学品码头	389,000,000.00	56.27	80	募集资金、自筹
40万吨PVC项目	941,000,000.00	54.12	95	募集资金
树脂技改项目	27,155,000.00	41.76	90	自筹

## 12、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程材料	21,508,019.71	179,623,242.65	14,749,176.75	186,382,085.61
专用设备	20,259,089.15	53,597,653.14	7,672,904.81	66,183,837.48
<b>合计</b>	<b>41,767,108.86</b>	<b>233,220,895.79</b>	<b>22,422,081.56</b>	<b>252,565,923.09</b>

## 13、无形资产

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>108,797,413.81</b>	--	--	<b>108,797,413.81</b>
土地使用权	103,619,790.79	--	--	103,619,790.79
财务软件	1,853,623.02	--	--	1,853,623.02
海域使用权	3,324,000.00	--	--	3,324,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>26,218,599.20</b>	<b>1,117,800.18</b>	--	<b>27,336,399.38</b>
土地使用权	23,874,724.20	1,036,197.84	--	24,910,922.04
财务软件	1,645,835.00	48,362.34	--	1,694,197.34
海域使用权	698,040.00	33,240.00	--	731,280.00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>82,578,814.61</b>	<b>-1,117,800.18</b>	--	<b>81,461,014.43</b>
土地使用权	79,745,066.59	-1,036,197.84	--	78,708,868.75
财务软件	207,788.02	-48,362.34	--	159,425.68
海域使用权	2,625,960.00	-33,240.00	--	2,592,720.00
<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>82,578,814.61</b>	<b>-1,117,800.18</b>	--	<b>81,461,014.43</b>
土地使用权	79,745,066.59	-1,036,197.84	--	78,708,868.75
财务软件	207,788.02	-48,362.34	--	159,425.68
海域使用权	2,625,960.00	-33,240.00	--	2,592,720.00

说明：

①本期摊销额 1,117,800.18 元。

②本公司期末无形资产中原值 76,450,812.79 元的土地使用权已被抵押。

## 14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	298,713.04	205,055.15
专项储备	1,275,070.86	1,275,070.86
<b>合计</b>	<b>1,573,783.90</b>	<b>1,480,126.01</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	297,020,644.46	275,074,759.62
可抵扣亏损	1,900,942,735.99	1,781,014,032.63
<b>合计</b>	<b>2,197,963,380.45</b>	<b>2,056,088,792.25</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
2014年	42,596,489.13	42,596,489.13	
2015年	2,270,698.35	2,270,698.35	
2016年	229,766,428.86	229,766,428.86	
2017年	14,983,348.58	14,983,348.58	
2018年	1,491,397,067.71	1,491,397,067.71	
2019年上半年	119,928,703.36		
<b>合计</b>	<b>1,900,942,735.99</b>	<b>1,781,014,032.63</b>	

## (4) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
坏账准备	1,194,852.18
专项储备	5,100,283.40
<b>合计</b>	<b>6,295,135.58</b>

## 15、资产减值准备明细

项目	期初数	合并范围变更增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
(1) 坏账准备	97,384,207.03	--	574,576.13	--	--	97,958,783.16

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备	3,126,387.94	--	23,223,132.94	--	1,233,023.02	25,116,497.86
(3) 固定资产减值准备	175,384,385.25	--	--	--	--	175,384,385.25
<b>合计</b>	<b>275,894,980.22</b>	<b>--</b>	<b>23,797,709.07</b>	<b>--</b>	<b>1,233,023.02</b>	<b>298,459,666.27</b>

16、其他非流动资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预付工程设备款	172,321,268.30	138,733,408.28	129,873,065.90	181,181,610.68

17、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
1、土地使用权	76,450,812.79	--	--	76,450,812.79
2、房屋建筑物	61,621,444.03	--	--	61,621,444.03
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
货币资金	5,400,000.00	7,200,000.00	5,400,000.00	7,200,000.00
<b>合计</b>	<b>143,472,256.82</b>	<b>7,200,000.00</b>	<b>5,400,000.00</b>	<b>145,272,256.82</b>

说明：

(1) 用于担保的资产主要为公司向中国银行申请短期借款而用于抵押的资产。

(2) 使用受到限制的货币资金 7,200,000.00 元，全部为本公司之子公司河北金牛旭阳化工有限公司开立国内信用证保证金存款。

18、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
贸易融资借款（信用证借款）	12,000,000.00	18,000,000.00
<b>合计</b>	<b>192,000,000.00</b>	<b>198,000,000.00</b>

说明：

①本公司短期借款中的保证借款共计 80,000,000.00 元，全部由冀中能源集团有限责任公司提供担保。

②期末贸易融资借款为本公司之子公司河北金牛旭阳化工有限公司中国建设银行信用证借款，由冀中能源集团有限责任公司提供担保。

19、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,000,000.00	--

## 20、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	471,132,554.57	279,009,571.23
工程款	146,172,425.05	80,883,533.77
其他	2,492,084.77	2,489,952.65
<b>合计</b>	<b>619,797,064.39</b>	<b>362,383,057.65</b>

## (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	575,266,134.04	92.81	321,698,667.10	88.77
1至2年	12,551,246.20	2.03	2,107,903.78	0.58
2至3年	2,762,876.35	0.45	4,860,926.29	1.34
3年以上	29,216,807.80	4.71	33,715,560.48	9.31
<b>合计</b>	<b>619,797,064.39</b>	<b>100.00</b>	<b>362,383,057.65</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末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	301,478,102.73	174,923,040.32
华北制药股份有限公司	3,104.00	8,860.00
<b>合计</b>	<b>301,481,206.73</b>	<b>174,931,900.32</b>

## 21、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	39,389,445.52	50,978,430.22
工程款	22,794,000.00	22,794,000.00
<b>合计</b>	<b>62,183,445.52</b>	<b>73,772,430.22</b>

## (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	32,990,320.55	53.06	45,307,403.10	61.41
1至2年	919,698.71	1.48	373,611.36	0.51
2至3年	257,059.60	0.41	287,151.28	0.39
3年以上	28,016,366.66	45.05	27,804,264.48	37.69
<b>合计</b>	<b>62,183,445.52</b>	<b>100.00</b>	<b>73,772,430.22</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(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。

## 22、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	8,501,090.47	40,409,665.19	43,383,415.55	5,527,340.11
(2) 职工福利费	--	3,669,628.50	3,669,628.50	--
(3) 社会保险费	729,389.03	10,719,772.27	7,405,691.28	4,043,470.02
其中：①医疗保险费	37,107.83	2,225,736.10	216,038.69	2,046,805.24
②基本养老保险费	496,797.84	6,896,925.72	5,764,938.08	1,628,785.48
③年金缴费	--	--	--	--
④失业保险费	191,318.88	637,583.87	677,851.40	151,051.35
⑤工伤保险费	368.40	746,908.59	746,863.11	413.88
⑥生育保险费	3,796.08	212,617.99	--	216,414.07
(4) 住房公积金	536,191.58	3,809,676.77	3,943,953.82	401,914.53
(5) 辞退福利	--	--	--	--
(6) 工会经费和职工教育经费	2,054,528.20	676,968.59	800,183.31	1,931,313.48
(7) 非货币性福利	--	1,106,536.00	1,106,536.00	--
(8) 其他	--	14,863.31	14,863.31	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>11,821,199.28</b>	<b>60,407,110.63</b>	<b>60,324,271.77</b>	<b>11,904,038.14</b>

## 23、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	2,368,728.19	923,338.77
营业税	55,150.00	88,315.00

城市维护建设税	212,499.45	92,157.50
个人所得税	17,846.77	15,278.80
教育费附加	208,502.75	103,821.72
印花税	8,678.20	14,965.50
<b>合计</b>	<b>2,871,405.36</b>	<b>1,237,877.29</b>

## 24、应付利息

<b>项目</b>	<b>期末数</b>	<b>期初数</b>
应付借款利息	172,541.67	615,000.00

## 25、其他应付款

<b>项目</b>	<b>期末数</b>	<b>期初数</b>
往来款	177,571,667.34	172,772,485.22
押金	1,676,900.00	1,738,932.00
其他	176,250.00	1,958,429.64
<b>合计</b>	<b>179,424,817.34</b>	<b>176,469,846.86</b>

## (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	30,587,320.85	17.05	28,371,015.61	16.08
1至2年	1,346,675.79	0.75	1,053,515.29	0.60
2至3年	527,108.12	0.29	15,336,868.62	8.69
3年以上	146,963,712.58	81.91	131,708,447.34	74.63
<b>合计</b>	<b>179,424,817.34</b>	<b>100.00</b>	<b>176,469,846.86</b>	<b>100.00</b>

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

<b>单位名称</b>	<b>期末数</b>	<b>期初数</b>
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。

## 26、一年内到期的非流动负债

<b>项目</b>	<b>期末数</b>	<b>期初数</b>
-----------	------------	------------

一年内到期的长期借款	233,333,333.34	153,333,333.32
------------	----------------	----------------

## (1) 一年内到期的长期借款

## ① 一年内到期的长期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	33,333,333.34	33,333,333.32
信用借款	200,000,000.00	120,000,000.00
<b>合计</b>	<b>233,333,333.34</b>	<b>153,333,333.32</b>

## ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
山东省国际信托有限公司	2012/5/18	2015/5/18	人民币	7.98	--	33,333,333.34	--	33,333,333.34
冀中能源股份有限公司	2013-3-26	2015-3-26	人民币	5.66	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00
<b>合计</b>						<b>233,333,333.34</b>	<b>--</b>	<b>233,333,333.34</b>

## 27、其他流动负债

项目	期末数	期初数
20万吨甲醇项目中央财政补贴	1,000,000.00	1,000,000.00
甲醇余热利用项目	105,000.00	105,000.00
<b>合计</b>	<b>1,105,000.00</b>	<b>1,105,000.00</b>

说明：公司根据《企业会计准则》规定计入“递延收益”科目的金额，按照预计转入利润表的时间分别计入“其他流动负债”、“其他非流动负债”项目并列报。

## 28、长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	33,333,333.34	50,000,000.00
信用借款	950,000,000.00	950,000,000.00
<b>小计</b>	<b>983,333,333.34</b>	<b>1,000,000,000.00</b>
减：一年内到期的长期借款	233,333,333.34	153,333,333.32
<b>合计</b>	<b>750,000,000.00</b>	<b>846,666,666.68</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 %	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
冀中能源股份有限公司	2013-10-10	2015-10-10	人民币	5.66	--	630,000,000.00	--	630,000,000.00
冀中能源股份有限公司	2014-1-21	2016-1-21	人民币	6.15	--	120,000,000.00	--	--
<b>合计</b>					--	<b>750,000,000.00</b>	--	<b>630,000,000.00</b>

29、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

30、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
20万吨甲醇项目中央财政补贴	4,166,666.67	4,666,666.67
甲醇余热利用项目	682,500.00	735,000.00
<b>合计</b>	<b>4,849,166.67</b>	<b>5,401,666.67</b>

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
20万吨甲醇项目中央财政补贴	4,666,666.67	--	500,000.00	--	4,166,666.67	与资产相关
甲醇余热利用项目	735,000.00	--	52,500.00	--	682,500.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>5,401,666.67</b>	--	<b>552,500.00</b>	--	<b>4,849,166.67</b>	

说明：

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

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

31、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）	期末数
----	-----	-----------	-----

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计
股份总数	68,031.9676	--	--	--	--	-- 68,031.9676

32、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,486,809,441.31	--	--	1,486,809,441.31
股东捐赠	153,731,947.22	--	--	153,731,947.22
其他资本公积	4,771,531.95	--	--	4,771,531.95
<b>合计</b>	<b>1,645,312,920.48</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,645,312,920.48</b>

33、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	4,661,805.06	4,475,997.51	3,478,359.95	5,659,442.62

34、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	62,814,124.90	--	--	62,814,124.90
任意盈余公积	26,201,417.29	--	--	26,201,417.29
<b>合计</b>	<b>89,015,542.19</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>89,015,542.19</b>

35、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比
调整前上期末未分配利润	-1,495,402,246.89	-1,428,877,686.89	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	93,125,601.19	说明
调整后期初未分配利润	-1,495,402,246.89	-1,335,752,085.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-108,684,898.18	-159,650,161.19	
减：提取法定盈余公积	--	--	10.00%
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	--	--	
其他	--	--	
期末未分配利润	-1,604,087,145.07	-1,495,402,246.89	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	1,142,762.21	

说明：主要是由同一控制下企业合并产生的追溯调整事项。

### 36、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	813,273,308.96	1,142,694,684.30
其他业务收入	36,997,995.78	7,682,475.98
营业成本	836,754,431.50	1,108,527,286.79

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
PVC树脂	446,864,737.46	466,056,744.67	521,339,248.22	495,099,047.96
液氯、烧碱	49,628,816.07	56,618,638.26	71,067,986.25	82,774,852.78
水泥	457,510.07	455,389.02	15,767,730.58	15,915,675.24
商品销售收入	--	--	3,900,468.00	1,187,611.43
贸易收入	113,624,269.15	112,222,597.46	310,918,493.35	309,396,773.38
运输收入	513,829.30	231,314.80	2,489,156.00	1,595,217.93
甲醇	202,184,146.91	193,706,159.49	217,211,601.90	199,238,253.61
<b>合计</b>	<b>813,273,308.96</b>	<b>829,290,843.70</b>	<b>1,142,694,684.30</b>	<b>1,105,207,432.33</b>

#### (3) 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	62,459,627.90	7.35
客户 2	57,461,627.69	6.76
客户 3	42,157,923.08	4.96
客户 4	30,184,444.44	3.55
客户 5	28,754,529.91	3.38
<b>合计</b>	<b>221,018,153.02</b>	<b>26.00</b>

### 37、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业税	215,823.20	437,142.06
城建税	924,878.86	1,348,360.67
教育费附加	893,681.18	1,284,258.35
其他	--	32,519.03

<b>合计</b>	<b>2,034,383.24</b>	<b>3,102,280.11</b>
-----------	---------------------	---------------------

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

### 38、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	163,115.83	1,014,111.81
折旧费	389.76	2,465.72
运输费	9,658,439.89	10,587,173.56
修理费	650.00	--
装卸费	589,677.79	86,629.65
办公费	111,391.95	116,875.62
差旅费	202,575.47	170,513.26
材料及低值易耗品	22,027.04	88,430.02
其他	267,361.89	524,162.72
<b>合计</b>	<b>11,015,629.62</b>	<b>12,590,362.36</b>

### 39、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	17,516,140.44	23,022,679.80
材料及低值易耗品	368,641.29	1,832,827.43
折旧费	2,988,625.51	2,920,917.35
修理费	1,412,337.06	1,121,401.02
租赁费	2,055,651.89	1,707,805.00
水电费	819,924.50	635,761.92
办公费	997,880.20	1,446,773.02
无形资产摊销	1,117,800.18	1,179,460.26
咨询、顾问费	252,182.83	365,749.05
排污费	1,166,640.09	1,219,776.69
运输费	1,879,437.49	1,457,432.71
差旅费	363,499.31	570,937.06
业务招待费	45,920.50	446,178.20
班中餐	206,936.26	569,438.00
税费	3,633,838.44	2,663,584.46
聘请中介机构费	956,942.20	3,275,377.34
保险费	225,866.40	725,788.12
其他	4,517,944.47	4,243,549.05

项目	本期发生额	上年同期发生额
<b>合计</b>	<b>40,526,209.06</b>	<b>49,405,436.48</b>

## 40、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	35,996,273.27	26,768,227.33
减：利息资本化	--	--
减：利息收入	799,593.69	1,407,644.65
承兑汇票贴息	--	--
汇兑损益	--	152,428.34
减：汇兑损益资本化	--	--
手续费及其他	278,640.36	244,701.54
<b>合计</b>	<b>35,475,319.94</b>	<b>25,757,712.56</b>

## 41、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	574,576.13	18,213.02
(2) 存货跌价损失	23,223,132.94	2,161,768.13
<b>合计</b>	<b>23,797,709.07</b>	<b>2,179,981.15</b>

## 42、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
权益法核算的长期股权投资收益	-25,376.67	-31,720.89
处置长期股权投资产生的投资收益	--	145,812.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,983,885.68	--
<b>合计</b>	<b>3,958,509.01</b>	<b>114,091.96</b>

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
揭阳市华南大酒店有限公司	-25,376.67	-31,720.89

## 43、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	--	184,093.38	--
其中：固定资产处置利得	--	184,093.38	--
政府补助	852,900.00	552,500.00	852,900.00
违约金收入	--	10,360.00	--
其他	257,434.96	57,451,007.44	257,434.96
<b>合计</b>	<b>1,110,334.96</b>	<b>58,197,960.82</b>	<b>1,110,334.96</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
20万吨甲醇项目中央财政补贴	500,000.00	500,000.00	与资产相关	说明（1）
甲醇余热利用项目	52,500.00	52,500.00	与资产相关	说明（2）
1500Nm <sup>3</sup> /h 氢气纯化项目补贴	300,000.00	--	与收益相关	说明（3）
增值税返还	400.00	--	与收益相关	
<b>合计</b>	<b>852,900.00</b>	<b>552,500.00</b>		

说明：

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

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

（3）根据《沧州临港经济技术开发区管委会关于2012年园区循环化改造示范试点补助（启动）资金分配方案的通知》（港管字[2012]80号），本期收到沧州临港经济技术开发区管委会拨付的补助资金30万元。

#### 44、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	2,057.30	93,507.65	2,057.30
其中：固定资产处置损失	2,057.30	93,507.65	2,057.30
罚款支出	180,000.00	160,000.00	180,000.00
补偿金	4,060,000.00	--	4,060,000.00
停工损失	464,432.88	2,419,284.49	464,432.88
其他	19,715.82	84,954.18	19,715.82
<b>合计</b>	<b>4,726,206.00</b>	<b>2,757,746.32</b>	<b>4,726,206.00</b>

45、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	53,575.83	286,228.80
递延所得税调整	-93,657.89	2,339,861.42
<b>合计</b>	<b>-40,082.06</b>	<b>2,626,090.22</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	-98,989,739.72	4,368,407.29
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-24,747,434.93	1,092,101.83
某些子公司适用不同税率的影响	--	150,353.93
对以前期间当期所得税的调整	--	2,353,256.57
权益法核算的合营企业和联营企业损益	6,344.17	-24,596.43
无须纳税的收入（以“-”填列）	-4,944,268.92	-641,388.77
不可抵扣的成本、费用和损失	--	40,000.00
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	29,645,277.62	-343,636.91
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	--
其他	--	--
所得税费用	-40,082.06	2,626,090.22

46、基本每股收益和稀释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	-108,684,898.18	1,884,103.35
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-3,882,845.17	56,628,296.65
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	-104,802,053.01	-54,744,193.30
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
期初股份总数	S0	680,319,676.00	680,319,676.00
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	--	--

项目	代码	本期发生额	上年同期发生额
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	680,319,676.00	680,319,676.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	680,319,676.00	680,319,676.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数		--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	-0.1598	0.0028
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	$Y2=P2/S$	-0.1540	-0.0805

续：本期终止经营情况下，基本每股收益

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	-108,684,898.18	1,884,103.35
其中：持续经营净利润	-108,684,898.18	1,884,103.35
终止经营净利润	--	--
基本每股收益	-0.1598	0.0028
其中：持续经营基本每股收益	-0.1598	0.0028
终止经营基本每股收益	--	--

#### 47、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	257,434.96	10,360.00
其他应付款、其他应收款本期的贷方发生额	21,016,278.29	11,606,135.71
政府补助	300,000.00	--
收回欠款	--	57,000,000.00
利息收入	799,593.69	1,407,644.65
<b>合计</b>	<b>22,373,306.94</b>	<b>70,024,140.36</b>

河北金牛化工股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	26,121,928.52	28,701,883.99
其他及往来款	3,105,718.37	5,833,135.36
<b>合计</b>	<b>29,227,646.89</b>	<b>34,535,019.35</b>

48、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	-98,949,657.66	1,742,317.07
加：资产减值准备	23,797,709.07	2,179,981.15
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,509,214.46	71,297,645.77
无形资产摊销	1,117,800.18	1,179,460.26
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,057.30	-90,585.73
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）	35,475,319.94	25,757,712.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,958,509.01	-114,091.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,657.89	2,339,861.42
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）	14,180,967.66	-42,186,860.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	113,348,758.09	-43,308,182.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-178,398,310.28	11,469,344.38
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-24,968,308.14	30,266,602.09
<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	252,279,090.73	548,876,499.82
减：现金的期初余额	534,968,646.85	652,753,735.16
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	-282,689,556.12	-103,877,235.34

## (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、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	--	200,447,800.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	--	200,447,800.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	--	81,260,498.55
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	--	119,187,301.45
4. 取得子公司的净资产	--	369,513,192.92
流动资产	--	176,128,576.05
非流动资产	--	449,293,083.04
流动负债	--	199,401,799.49
非流动负债	--	56,506,666.68
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	--	254,300.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	--	--
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	--	772,077.34
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	--	-772,077.34
4. 处置子公司的净资产	--	1,019,743.31
流动资产	--	1,012,956.76
非流动资产	--	308,836.55
流动负债	--	302,050.00
非流动负债	--	--

## (3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	252,279,090.73	534,968,646.85
其中：库存现金	88,963.63	58,979.86
可随时用于支付的银行存款	218,172,913.89	534,576,334.27
可随时用于支付的其他货币资金	34,017,213.21	333,332.72
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	252,279,090.73	534,968,646.85

(4) 货币资金与现金及现金等价物的调节

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	259,479,090.73
减：使用受到限制的存款	7,200,000.00
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	252,279,090.73

说明：使用受到限制的存款主要为本公司之子公司河北金牛旭阳化工有限公司开立国内信用证保证金存款 7,200,000.00 元。

## 49、分部报告

## (1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	化工产品	建材	运输贸易	其他	抵销	合计
营业收入	735,036,247.48	458,851.09	119,634,140.58	784,000.00	-5,641,934.41	850,271,304.74
其中：对外交易收入	734,890,355.20	458,851.09	114,138,098.45	784,000.00	--	850,271,304.74
其中：分部间交易收入	145,892.28	--	5,496,042.13	--	-5,641,934.41	--
营业费用	829,881,012.72	1,061,612.26	120,404,711.06	1,874,254.78	-7,576,417.40	945,645,173.42
营业利润/(亏损)	-94,844,765.24	-602,761.17	-770,570.48	-1,090,254.78	1,934,482.99	-95,373,868.68
资产总额	2,922,153,340.14	-74,612,410.46	33,505,174.99	245,862,633.28	-31,630,955.53	3,095,277,782.42
负债总额	1,888,640,346.44	141,384,010.74	13,712,619.19	82,257,163.77	-56,257,358.71	2,069,736,781.43
补充信息：	--	--	--	--	--	--
资本性支出	--	--	--	--	--	--
折旧和摊销费用	68,619,255.38	58,257.22	82,798.38	866,703.66	--	69,627,014.64
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--	--
资产减值损失	25,221,082.13	163,608.53	358,203.06	-10,701.66	-1,934,482.99	23,797,709.07

## 河北金牛化工股份有限公司

## 财务报表附注

2014年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上年同期或上年同期期末	化工产品	建材	运输贸易	其他	抵销	合计
营业收入	818,545,036.11	15,767,730.58	320,562,911.41	4,124,468.00	-8,622,985.82	1,150,377,160.28
其中：对外交易收入	817,077,312.35	15,767,730.58	313,407,649.35	4,124,468.00	--	1,150,377,160.28
其中：分部间交易收入	1,467,723.76	--	7,155,262.06	--	-8,622,985.82	--
营业费用	872,164,687.23	18,882,704.08	320,011,917.70	5,091,581.93	-14,701,923.45	1,201,448,967.49
营业利润/(亏损)	-53,619,651.12	-3,114,973.50	550,993.71	-967,113.93	6,078,937.63	-51,071,807.21
资产总额	2,531,681,582.94	-7,044,422.71	35,670,716.34	248,428,479.74	-36,172,287.27	2,772,564,069.04
负债总额	1,293,268,643.80	146,890,319.87	15,074,208.42	82,650,568.15	-59,389,293.01	1,478,494,447.23
补充信息：	--	--	--	--	--	--
资本性支出	--	--	--	--	--	--
折旧和摊销费用	69,300,219.35	2,208,005.30	88,735.86	880,145.52	--	72,477,106.03
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--	--
资产减值损失	7,458,040.39	847,842.16	-7,894.21	-39,069.56	-6,078,937.63	2,179,981.15

## 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	56.08	56.08	河北省人民政府国有资产监督管理委员会

本公司的母公司情况说明：

报告期内，母公司注册资本变化如下：单位：万元

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详见附注四、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况详见附注五、9。

4、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	

### 5、关联交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

##### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内	关联交易	本期发生额	上年同期发生额
-----	-------	------	-------	---------

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

容	定价方式 及决策程 序	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	12,269.66	26.83	14,015.03	25.34
冀中能源邢台矿业集团 工程有限责任公司	工程款	市场价	5,243.00	13.92	--	--
冀中能源邢台矿业集团 有限责任公司	采购食用油	市场价	63.92	57.76	77.23	44.69
华北制药股份有限公司	采购食用油	市场价	46.74	42.24	95.57	55.31

②出售商品、提供劳务

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	356.85	8.77	204.54	2.88
华北制药股份有限公司	销售离子膜	市场价	--	--	131.54	1.85
冀中能源邢台矿业集团 有限责任公司	销售树脂	市场价	--	--	987.27	1.89

③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	2,755.01	2,084.94	委托贷款利息支出

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 （万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
冀中能源集团有 限责任公司	本公司之 子公司河	1,800.00	2013-8-1	2016-7-31	否
冀中能源集团有 限责任公司	北金牛旭 阳化工有	5,000.00	2013-9-17	2016-9-30	否
冀中能源集团有 限责任公司	限公司	3,000.00	2013-8-28	2016-9-9	否

说明：担保事项为短期借款中的贸易融资借款及保证借款。

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
冀中能源股份有限公司	200,000,000.00	2013/3/26	2015/3/26	委托贷款
冀中能源股份有限公司	630,000,000.00	2013/10/10	2015/10/10	委托贷款
冀中能源股份有限公司	120,000,000.00	2014/1/21	2016/1/21	委托贷款
<b>合计</b>	<b>950,000,000.00</b>			

说明：关联方资金拆借为本公司向控股股东冀中能源股份有限公司拆入的委托贷款，利息按照银行同期贷款利率计算。

#### （4）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财务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	10.65	13.32	14.63	10.39

## 6、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	--	--	37,479.20	1,873.96
应收账款	华北制药河北华民药业有限责任公司	303,397.68	15,169.88	512,799.48	25,639.97
预付款项	华北制药康欣有限公司	--	--	5,756.00	--
其他非流动资产	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	1,827,266.50	--	38,047,348.00	--

### （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	301,478,102.73	174,923,040.32
应付账款	华北制药股份有限公司	3,104.00	8,860.00
其他应付款	冀中能源集团财务有限责任公司	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	64,936,421.29	59,788,122.24

七、或有事项

截至2014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

1、资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	312,471,881.83	477,440,728.86

2、截至2014年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至2014年7月30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2014年7月30日本公司不存在其他重要事项。

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	比例%	期末数		净额
			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	16,231,900.00	33.17	16,231,900.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	2,251,347.61	4.60	1,796,058.43	79.78	455,289.18
组合小计	2,251,347.61	4.60	1,796,058.43	79.78	455,289.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,447,220.90	62.23	30,447,220.90	100.00	--
<b>合计</b>	<b>48,930,468.51</b>	<b>100.00</b>	<b>48,475,179.33</b>	<b>--</b>	<b>455,289.18</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数
----	-----

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,231,900.00	32.86	16,231,900.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	2,715,130.24	5.50	1,785,671.31	65.77	929,458.93
组合小计	2,715,130.24	5.50	1,785,671.31	65.77	929,458.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,447,220.90	61.64	30,447,220.90	100.00	--
<b>合计</b>	<b>49,394,251.14</b>	<b>100.00</b>	<b>48,464,792.21</b>	<b>--</b>	<b>929,458.93</b>

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	413,281.05	18.36	20,664.05	877,063.70	32.30	43,853.19
1 至 2 年	0.02	--	0.01	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	78,340.21	2.89	11,751.04
3 至 4 年	78,340.21	3.48	15,668.04	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--	59,318.50	2.18	29,659.25
5 年以上	1,759,726.33	78.16	1,759,726.33	1,700,407.83	62.63	1,700,407.83
<b>合计</b>	<b>2,251,347.61</b>	<b>100.00</b>	<b>1,796,058.43</b>	<b>2,715,130.24</b>	<b>100.00</b>	<b>1,785,671.31</b>

②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
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

③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
天津市有机合成厂	1,414,341.99	1,414,341.99	100.00	无法收回
荏平县造纸总厂	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

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
北京天堽橡塑制品厂	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>30,447,220.90</b>	<b>30,447,220.90</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(2) 本期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大应收账款的转回或收回情况。

(3) 本期无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%
汕头市宝丰塑胶有限公司	非关联方	16,231,900.00	5年以上	33.17
迁安造纸厂	非关联方	4,181,280.41	5年以上	8.55
中捷农场新鑫建材有限公司	非关联方	3,051,812.91	5年以上	6.24
汕头市全丰塑胶制品有限公司	非关联方	2,376,710.68	5年以上	4.86
天津市有机合成厂	非关联方	1,414,341.99	5年以上	2.89
<b>合计</b>		<b>27,256,045.99</b>		<b>55.71</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	303,397.68	0.62

(7) 无不符合终止确认条件的应收账款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			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	--	--	--	--	--

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	65,141,940.55	88.52	32,701,458.22	50.20	32,440,482.33
组合小计	65,141,940.55	88.52	32,701,458.22	50.20	32,440,482.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,450,017.02	11.48	8,450,017.02	100.00	--
<b>合计</b>	<b>73,591,957.57</b>	<b>100.00</b>	<b>41,151,475.24</b>		<b>32,440,482.33</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	65,539,466.91	88.58	30,794,457.25	46.99	34,745,009.66
组合小计	65,539,466.91	88.58	30,794,457.25	46.99	34,745,009.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,450,017.02	11.42	8,450,017.02	100.00	--
<b>合计</b>	<b>73,989,483.93</b>	<b>100.00</b>	<b>39,244,474.27</b>	<b>--</b>	<b>34,745,009.66</b>

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	420,962.83	0.65	21,048.14	2,139,280.37	3.26	106,964.02
1至2年	1,642,339.42	2.52	164,233.94	35,815,661.18	54.65	3,581,566.12
2至3年	35,597,312.94	54.65	5,339,596.94	20,920.00	0.03	3,138.00
3至4年	20,920.00	0.03	4,184.00	576,020.32	0.88	115,204.07
4至5年	576,020.32	0.88	288,010.16	--	--	--
5年以上	26,884,385.04	41.27	26,884,385.04	26,987,585.04	41.18	26,987,585.04
<b>合计</b>	<b>65,141,940.55</b>	<b>100.00</b>	<b>32,701,458.22</b>	<b>65,539,466.91</b>	<b>100.00</b>	<b>30,794,457.25</b>

② 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

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
乌盟多蒙德冶金化学工业有限责任公司	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
市中级人民法院执行厅	404,275.08	404,275.08	100.00	无法收回
沧州电业局	297,497.79	297,497.79	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
内蒙古双欣化工有限责任公司	179,859.97	179,859.97	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
神木县利丰化工有限责任公司	125,459.01	125,459.01	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
张培刚	111,747.43	111,747.43	100.00	无法收回
其余 57 家单位	1,578,639.35	1,578,639.35	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>8,450,017.02</b>	<b>8,450,017.02</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(2) 本期无转回或收回情况

(3) 本期无核销的其他应收款情况

(4) 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。

(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	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
河北沧骅储运有限公司	关联方	45,723,532.59	2-5 年	往来款	62.13

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

揭阳华南沧化实业有限公司	关联方	8,568,681.00	4-5年	往来款	11.64
北京华夏新达软件股份有限公司	非关联方	6,305,070.15	5年以上	往来款	8.57
河北金牛物流有限公司	关联方	1,177,357.42	1-3年	往来款	1.60
沧州引大入港输水有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2年	保证金	1.36
<b>合计</b>		<b>62,774,641.16</b>			<b>85.30</b>

(6) 其他金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
河北沧骅储运有限公司	45,723,532.59	子公司往来款

(7) 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	子公司	45,723,532.59	62.13
揭阳华南沧化实业有限公司	子公司	8,568,681.00	11.64
河北金牛物流有限公司	子公司	1,177,357.42	1.60
<b>合计</b>		<b>55,469,571.01</b>	<b>75.37</b>

(8) 期末本公司不存在终止确认其他应收款的情况。

3、长期股权投资

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
对子公司投资											
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	156,596,600.00	156,596,600.00	--	156,596,600.00	100.00	100.00		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		--	--	--
河北金牛旭阳化工有限公司	成本法	184,756,596.46	184,756,596.46	--	184,756,596.46	50.00	50.00		--	--	--
<b>合计</b>		<b>408,033,674.16</b>	<b>408,033,674.16</b>	<b>-</b>	<b>408,033,674.16</b>				<b>36,169,669.90</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

河北金牛化工股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	496,951,063.60	608,174,965.05
其他业务收入	1,826,382.21	2,710,288.81
营业成本	523,224,139.02	593,824,116.73

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
PVC树脂	446,864,737.46	466,056,744.67	521,339,248.22	495,099,047.96
液氯、烧碱	49,628,816.07	56,618,638.26	71,067,986.25	82,774,852.78
水泥	457,510.07	455,389.02	15,767,730.58	15,915,675.24
<b>合计</b>	<b>496,951,063.60</b>	<b>523,130,771.95</b>	<b>608,174,965.05</b>	<b>593,789,575.98</b>

(3) 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
客户1	42,157,923.08	8.45
客户2	30,184,444.44	6.05
客户3	28,754,529.91	5.77
客户4	27,321,324.79	5.48
客户5	26,822,388.89	5.38
<b>合计</b>	<b>155,240,611.11</b>	<b>31.13</b>

5、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-118,854,948.58	-3,805,904.12
加：资产减值准备	25,140,521.03	8,255,421.46
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,701,812.10	44,010,967.46
无形资产摊销	797,748.06	868,497.81
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）	--	57,644.65
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）	30,035,410.57	19,903,705.14
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--

河北金牛化工股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	22,195,788.44	-32,222,336.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	178,374,606.48	-48,749,955.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-214,661,081.43	-15,202,528.22
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-36,270,143.33	-26,884,488.49
<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	222,052,582.99	536,199,690.29
减：现金的期初余额	479,808,441.51	615,532,099.40
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	-257,755,858.52	-79,332,409.11

## 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	-2,057.30	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	852,900.00	见附注五、43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,466,713.74	
非经常性损益总额	-3,615,871.04	
减：非经常性损益的所得税影响数	-506.14	
非经常性损益净额	-3,615,871.04	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	266,974.13	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-3,882,845.17	

### 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	-12.50	-0.1598	

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.05	-0.1540
-------------------------	--------	---------

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下（归属于公司普通股股东的净利润）：

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	-108,684,898.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	923,907,696.84
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（购买少数股权权益）	Ej	--
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--
其他事项引起的净资产增减变动（同一控制下）	Ek1	--
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk1	--
其他事项引起的净资产增减变动（专项储备）	Ek2	--
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk2	--
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	816,220,436.22
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek1*Mk1/M0+Ek2*Mk2/M0$	869,565,247.75
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	-0.1250

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)：

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	-108,684,898.18
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-3,882,845.17
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	$P2=P1-F$	-104,802,053.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	923,907,696.84
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（购买少数股权权益）	Ej	--
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--

河北金牛化工股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他事项引起的净资产增减变动（同一控制下）	Ek1	--
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk1	--
其他事项引起的净资产增减变动（专项储备）	Ek2	--
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk2	--
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	816,220,436.22
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + (P1 - P3) / 2 + E_i * M_i / M0 - E_j * M_j / M0 + E_{k1} * M_{k1} / M0 + E_{k2} * M_{k2} / M0$	869,565,247.75
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	$Y2 = P2 / E2$	-0.1205

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及其原因的说明

- (1) 货币资金期末余额为 25,947.91 万元，较期初余额减少 28,088.96 万元，主要原因为本期支付 40 万吨 PVC 项目工程款所致。
- (2) 应收票据期末余额为 18,280.90 万元，较期初余额增加 7,971.01 万元，主要原因为子公司金牛旭阳票据结算量增加所致。
- (3) 应收账款期末余额为人民币 2,560.34 万元，较期初余额增加 1,009.83 万元，主要原因为子公司金牛物流本期应收货款增加所致。
- (4) 其他流动资产期末余额为人民币 4,533.65 万元，较期初余额增加 134.68%，主要原因为公司续建 40 万吨 PVC 项目购置固定资产待抵扣进项税增加所致。
- (5) 工程物资期末余额为人民币 25,256.59 万元，较期初余额增加 504.70%，主要原因为公司本期续建 40 万吨 PVC 项目，储备的工程物资增加所致。
- (6) 一年内到期的非流动负债期末余额为人民币 23,333.33 万元，较期初余额增加 52.17%，主要原因为一年内到期的长期借款增加所致。
- (7) 财务费用本期发生额为人民币 3,547.53 万元，较上年同期发生额增加 37.73%，主要原因为贷款平均占用余额增加所致。
- (8) 资产减值损失本期发生额为人民币 2,379.77 万元，较上年同期发生额大幅增加，主要原因为本期对部分产品和原材料提取减值准备增加所致。
- (9) 投资收益本期发生额为人民币 395.85 万元，较上年同期发生额大幅增加，主要原因为子公司金牛旭阳开展套期保值业务实现收益所致。
- (10) 营业外收入本期发生额为人民币 111.03 万元，较上期发生减少 98.09%，主要原因为公司本期实际收到的政府补助较上年同期减少所致。
- (11) 营业外支出本期发生额为人民币 472.62 万元，较上年同期发生额增加 71.38%，主要原因为本期支付补偿款所致。

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2014年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

### 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二十八次会议于2014年7月30日批准。

## 第九节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：赫孟合  
河北金牛化工股份有限公司  
2014年7月30日

