

公司代码：600722

公司简称：金牛化工

# 河北金牛化工股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
不分配不转增

六、前瞻性陈述的风险声明

本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。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第九节	公司治理.....	45
第十节	内部控制.....	49
第十一节	财务报告.....	50
第十二节	备查文件目录.....	167

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在公司 2014 年年度报告中，除非文义载明，下列简称具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/上市公司/金牛化工	指	指：河北金牛化工股份有限公司
冀中能源/控股股东	指	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	指：冀中能源集团有限责任公司
邢矿集团	指	指：冀中能源邢台矿业集团有限责任公司
沧化集团	指	指：原河北沧州化工实业集团有限公司
沧州化工	指	指：公司前身，沧州化学工业股份有限公司
沧骅化工	指	指：沧州沧骅化学工业有限公司
华南沧化	指	指：揭阳华南沧化实业有限公司
金牛物流	指	指：河北金牛物流有限公司
沧骅储运	指	指：河北沧骅储运有限公司
金牛旭阳	指	指：河北金牛旭阳化工有限公司
实际控制人/河北省国资委	指	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	指：本公司向冀中能源非公开发行 A 股股票
PVC	指	指：聚氯乙烯树脂
EDC	指	指：二氯乙烷
VCM	指	指：聚氯乙烯单体
40 万吨/年 PVC 项目	指	指：续建年产 40 万吨 PVC 树脂项目

### 二、 重大风险提示

公司结合自身特点，已在年度报告“第四节 董事会报告”等有关章节中对公司经营和未来发展可能产生的不利因素和存在风险进行了详细描述，敬请查阅。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	河北金牛化工股份有限公司
公司的中文简称	金牛化工
公司的外文名称	HEBEI JINNIU CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD
公司的外文名称缩写	JINNIU CHEMICAL
公司的法定代表人	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	赫孟合(代)	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	0317-8553187	0317-8553187
传真	0317-8553187	0317-8553187
电子信箱	jhzqb600722@126.com	jhzqb600722@126.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	沧州临港化工园区化工大道
公司注册地址的邮政编码	061108
公司办公地址	沧州临港化工园区化工大道
公司办公地址的邮政编码	061108
公司网址	http://www.hbjnhg.com
电子信箱	600722@hbjnhg.com

### 四、 信息披露及备置地点

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

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2014年4月27日
注册登记地点	沧州临港化工园区化工大道
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	
组织机构代码	

**(二) 公司首次注册情况的相关查询索引**

公司于 1996 年 6 月 17 日，在沧州市工商行政管理局注册，相关情况可在河北省工商行政管理局网站 (<http://www.hebgs.gov.cn>) 查询。

**(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司上市以来，主营业务未发生变化

**(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

2008 年 3 月 28 日，公司控股股东由河北沧州化工实业集团有限公司变更为河北金牛能源股份有限公司，2010 年 1 月 12 日，公司控股股东名称变更为冀中能源股份有限公司。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
	签字会计师姓名	龙传喜、古精华

**八、 其他****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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	1,407,825,411.60	1,935,405,256.17	-27.26	1,985,339,659.63
归属于上市公司股东的净利润	-311,968,323.40	-159,650,161.19		102,976,776.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-266,461,258.22	-168,455,914.07		-90,864,729.05
经营活动产生的现金流量净额	125,657,345.21	149,249,143.47	-15.81	-556,762,321.53
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	610,778,307.99	923,907,696.84	-33.89	1,292,927,846.91
总资产	3,330,996,760.13	2,954,016,927.74	12.76	2,829,538,279.70

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	-0.4586	-0.2347		0.2118
稀释每股收益(元/股)	-0.4586	-0.2347		0.2118
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.3917	-0.2476		-0.1869
加权平均净资产收益率(%)	-40.66	-15.27		不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-34.73	-16.59		不适用

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

**二、境内外会计准则下会计数据差异****(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则				
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

## 三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	185,487.65	主要为金牛旭阳处置固定资产利得收入所致。	250,221.51	1,794,463.11
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			906,987.56	
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	1,405,000.00	主要为以下两部分组成：1、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。2、本期公司收到沧州临港经济技术开发区循环化改造示范试点关于 1500Nm <sup>3</sup> /h 氢气纯化项目补助资金 30.00 万元。	1,155,000.00	108,428,968.89
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				

非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			2,937,079.42	50,124,258.69
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				40,475,875.58
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当				

期损益进行一次调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,934,375.33	主要为本期技术改造和停产检修产生的停工损失，上年同期主要为公司收到沧化集团破产管理人支付的部分职工安置补偿款和收回公司因以前年度为西安东盛集团有限公司、陕西东盛药业股份有限公司担保而形成的债权。	60,660,824.59	18,122,029.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-957,264.96	主要为公司水泥装置计提的减值准备。	-54,990,456.82	
少数股东权益影响额	-1,206,108.62		-2,113,683.29	-26,104,089.81
所得税影响额	196.08		-220.09	
合计	-45,507,065.18		8,805,752.88	193,841,505.80

#### 四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
甲醇期货	0	0	0	5,945,093.09
合计	0	0	0	5,945,093.09

#### 五、其他

### 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，是我国全面深化改革的开局之年，我国经济进入新常态，国际环境复杂多变，全球大宗商品价格大幅波动，国内改革发展稳定任务艰巨而繁重，国内经济仍处于艰难转型升级期，下行压力较大，经济增长趋缓，公司所处氯碱行业产能过剩严重，2014 年 9 月之前，受主要产品 PVC 树脂、烧碱的价格始终处于低位徘徊和主要原材料 EDC 价格较 2013 年大幅上涨的双重挤压，公司生产经营出现大幅亏损。2014 年 9 月 19 日起，为确保公司现有生产装置安全有效运行及与 40 万吨聚氯乙烯在建项目顺利并行，根据公司安排，公司对现有 23 万吨聚氯乙烯和 8 万吨氯碱生产装置进行技术改造和停产检修，截至 2014 年年底，公司仍处于停产检修期，由于 2014 年三季度以来，国际大宗商品价格持续走低，公司存货出现大幅减值。受以上多重因素的影响，公司 2014 年度净利润出现较大亏损。

2014 年，一方面，公司不断加强成本管理，严格控制各项费用，合理安排产品产量，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、烧碱工程安装已经完成并逐渐调试，化学品罐区项目的罐区部分安装基本完成；化学品罐区至厂区的乙烯、EDC 长输管线路由完成了工程设计和材料招标，正积极筹备施工。公司生产 PVC 树脂 11.42 万吨，烧碱 4.54 万吨。

报告期内，公司实现营业收入 1,407,825,411.60 元，归属于上市公司股东净利润 -311,968,323.40 元。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 利润表及现金流量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	1,407,825,411.60	1,935,405,256.17	-27.26
营业成本	1,440,475,395.68	1,897,603,843.35	-24.09
销售费用	22,912,282.94	23,283,137.46	-1.59
管理费用	104,061,647.06	106,916,380.61	-2.67
财务费用	72,031,755.17	57,004,046.79	26.36
经营活动产生的现金流量净额	125,657,345.21	149,249,143.47	-15.81
投资活动产生的现金流量净额	-449,830,256.12	-644,010,009.77	
筹资活动产生的现金流量净额	360,895,267.53	377,087,463.07	-4.29
研发支出	0.00	0.00	
营业税金及附加	3,308,414.46	3,483,079.42	-5.01
资产减值损失	27,822,463.50	58,862,542.72	-52.73
投资收益	5,897,111.24	1,845,685.68	219.51
营业外收入	3,228,564.09	67,281,329.21	-95.20
营业外支出	46,205,841.94	4,348,335.15	962.61

## 2 收入

### (1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

#### 1) PVC 树脂

项目	2014 年	2013 年	增减比例 (%)	变动原因
生产量 (万吨)	11.42	17	-32.82	本期技术改造和停产检修产量减少所致
销售量 (万吨)	11.72	17.11	-31.50	本期技术改造和停产检修产量减少所致
库存量 (万吨)	0.06	0.36	-83.33	本期技术改造和停产检修产量减少所致
平均单价 (不含税) (元/吨)	5,624.93	5,735.25	1.92	-

## 2) 甲醇

项目	2014 年	2013 年	增减比例 (%)	变动原因
生产量 (万吨)	18.30	20.11	-9.00	受上游供应商因环保形势限产, 造成原材料不足以及联合压缩机事故影响所致
销售量 (万吨)	18.25	20.06	-9.02	受产量低影响所致
库存量 (万吨)	0.20	0.15	33.33	
平均单价 (折百, 不含税) (元/吨)	2,152	2,263	-4.90	

## 3) 烧碱

项目	2014 年	2013 年	增减比例 (%)	变动原因
生产量 (万吨)	4.54	6.27	-27.59	本期技术改造和停产检修产量减少所致
销售量 (万吨)	4.26	5.91	-27.92	
库存量 (万吨)	0.04	0.02	100.00	本期技术改造和停产检修产量减少所致
平均单价 (折百, 不含税) (元/吨)	1,450.73	1,623.18	-10.62	

## (2) 主要销售客户的情况

	2014 年	2013 年	增减比例 (%)
客户 1	126,353,807.04	146,817,610.86	-13.94
客户 2	106,684,618.09	65966687.84	61.72
客户 3	81,174,077.77	58650153.87	38.40
客户 4	48,824,786.32	57009290.85	-14.36
客户 5	46,361,498.29	53909379.92	-14.01
前五名客户销售额占年度销售总额的比例 (%)	29.08	19.77	

## 3 成本

## (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
化工行业	原材料	88,619.03	72.80	115,748.67	74.23	-23.44	
化工行业	人工工资	4,482.17	3.68	6,018.20	3.86	-25.52	
化工行业	折旧	11,075.18	9.10	12,991.84	8.33	-14.75	
化工行业	电力	17,557.54	14.42	21,181.57	13.58	-17.11	
化工行业	合计	121,733.93	100.00	155,940.28	100.00	-21.94	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
PVC	原材料	59,599.14	82.12	81,897.74	82.98	-27.23	
PVC	人工工资	2,851.65	3.93	3,528.97	3.58	-19.19	
PVC	折旧	4,327.27	5.96	5,914.77	5.99	-26.84	
PVC	电力	5,798.33	7.99	7,354.38	7.45	-21.16	
PVC	合计	72,576.38	100.00	98,695.86	100.00	-26.46	
甲醇	原材料	26,981.54	68.86	29,639.46	71.26	-8.97	
甲醇	人工工资	867.37	2.21	925.69	2.23	-6.30	
甲醇	折旧	5,202.44	13.28	5,093.32	12.25	2.14	
甲醇	电力	6,133.84	15.65	5,934.24	14.27	3.36	
甲醇	合计	39,185.19	100.00	41,592.71	100.00	-5.79	
烧碱	原材料	1,783.41	32.46	2,492.11	32.11	-28.44	
烧碱	人工工资	281.05	5.12	484.68	6.25	-42.01	
烧碱	折旧	622.51	11.33	854.73	11.01	-27.17	
烧碱	电力	2,807.58	51.10	3,928.58	50.63	-28.53	
烧碱	合计	5,494.56	100.00	7,760.09	100.00	-29.19	

## (2) 主要供应商情况

主要供应商	2014 年	2013 年	增减比例 (%)
供应商一		296,798,406.98	-14.40
供应商二		289,789,147.34	-31.52
供应商三		118,926,416.32	-48.03
供应商四		105,922,462.50	-42.90
供应商五		94,099,661.85	-43.17
前五名供应商采购额占年度总采购额的比例	65.39	54.41	

#### 4 费用

项目	与上年变动比例 (%)	变动原因
销售费用	-1.59	本期技术改造和停产检修销售减少所致。
管理费用	-2.67	本期技术改造和停产检修销售减少所致。
财务费用	26.36	本期贷款增加所致。
所得税费用	-62.22	本期子公司金牛物流亏损，未弥补亏损确认递延所得税资产

#### 5 研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	0
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	0
研发支出总额占净资产比例 (%)	0
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0

##### (2) 情况说明

本期公司无研发支出。公司研发中心于 2012 年成立，相关产品、工艺的研制、开发，仍处于起步阶段，因此，暂无研发支出。

#### 6 现金流

单位：元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年	增减比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	125,657,345.21	149,249,143.47	-15.80	主要由于本期技术改造和停产检修收入减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-449,830,256.12	-644,010,009.77	不适用	主要原因上年同期收购金牛旭阳，投资支付现金较多，而本期投资支付较少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	360,895,267.53	377,087,463.07	-4.29	

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本报告期，公司实现归属于母公司净利润-311,968,323.40元较上年度亏损更加严重，主要原因一是公司主要产品PVC、烧碱价格大幅下降；二是9月份公司检修前主要原材料EDC价格上涨较大，生产成本明显上升；三是存货减值较大。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司在非公开发行过程中，披露了公司重大资产重组或收购计划，公司将根据自身情况，结合天津金牛电源材料有限责任公司（以下简称“金牛电源”）、金牛旭阳等公司的资产规模、业务结构及产品特点，制定分阶段、有步骤的资产整合计划，在本次非公开发行完成后12个月内，与冀中能源集团及其控制的相关企业协商，履行相关批准程序，尽快启动以合法及适当的方式将符合条件的前述化工类资产注入本公司，使公司逐步成为具有一定规模的化工类上市公司。2013年公司完成对冀中能源所持金牛旭阳50%股权的收购工作。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

鉴于涉及本公司的重大事项存在重大不确定性，在重组事宜未完成之前，公司将积极推进了40万吨PVC项目建设，以尽快实现装备水平升级和产业规模提升。

报告期内，公司完成营业收入1,407,825,411.60元，销售费用、管理费用、财务费用三项费用合计199,005,685.17元，占营业收入的14.14%，未能完成年初制定的经营计划，主要原因是公司自2014年9月开始技术改造和停产检修，产量减少，主营业务收入大幅减少，而三项费用没有明显降低所致。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工行业	1,129,478,403.64	1,225,914,510.60	-8.54	-27.31	-20.59	减少1434.08个百分点
贸易	222,038,621.77	217,973,837.32	1.83	-30.00	-30.61	增加77.73个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

PVC 树脂	659,510,404.40	742,628,925.22	-12.60	-32.81	-24.81	减少 1932.75 个百分点
甲醇	392,899,228.53	391,621,911.67	0.33	-13.42	-6.07	减少 96.28 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司主要原材料 EDC 价格上升，而主要产品 PVC 及烧碱价格下降明显，致使公司毛利率进一步下行。

## 2、主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	76,447.02	-24.16
华东地区	33,740.30	-32.31
华南地区	23,441.47	-32.05
其他	496.59	-91.52
合计	134,125.38	-29.78

## (三) 资产、负债情况分析

## 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
总资产	3,330,996,760.13	100.0	2,954,016,927.74	100.00	12.76	
货币资金	574,682,003.47	17.25	540,368,646.85	18.29	6.35	
应收票据	103,671,353.60	3.11	103,098,895.68	3.49	0.56	
应收账款	11,416,041.02	0.34	15,505,056.48	0.52	-26.37	
预付款项	21,759,331.46	0.65	47,605,032.34	1.61	-54.29	预付款项期末余额为人民币 2,175.93 万元，较期初余额减少 54.29%，主要原因为公司停产检修预付材料款减少所致。
应收股利				0.00		
其他应收款	2,054,560.52	0.06	2,812,930.36	0.1	-26.96	
存货	101,204,942.65	3.04	175,960,421.30	5.96	-42.48	存货期末余额为人民币 10,120.49 万元，较期初余额减少 42.48%，主要原因为公司停产检修所致。
其他流动资产	76,810,442.94	2.31	19,318,166.42	0.65	297.61	其他流动资产期末余额为人民币 7,681.04 万元，较期初余额增加 297.61%，主要原因为公司续建 40 万吨 PVC 项目购置固定资产较多待抵扣进项税增加所致。
长期股权投资	556,336.67	0.02	604,318.52	0.02	-7.94	
固定资产	1,058,679,619.98	31.78	1,143,988,414.22	38.73	-7.46	
在建工程	1,131,346,868.61	33.96	606,607,727.79	20.54	86.50	在建工程期末余额为人民币 113,134.69 万元，较期初余额增加 86.50%，主要原因为公司本期续建 40 万吨 PVC 项目投入增加所致。
工程物资	20,470,603.98	0.61	41,767,108.86	1.41	-50.99	工程物资期末余额为人民币 2,047.06 万元，较期初余额减少 50.99%，主要原因为公司本期续建 40 万吨 PVC 项目，储备的工程物资减少所致。
其他非流	147,202,075.31	4.42	172,321,268.30	5.83	-14.58	

2014 年年度报告

流动资产						
短期借款	90,000,000.00	2.70	198,000,000.00	6.7	-54.55	短期借款期末余额为人民币 9,000.00 万元，较期初余额减少 54.55%，主要原因为归还短期借款所致。
应付账款	668,654,265.24	20.07	362,383,057.65	12.27	84.52	应付账款期末余额为人民币 66,865.43 万元，较期初余额增加 84.52%，主要原因为新增货款所致。
预收款项	38,549,430.48	1.16	73,772,430.22	2.5	-47.75	预收账款期末余额为人民币 3,854.94 万元，较期初余额减少 47.75%，主要原因为公司技术改造和停产检修预收货款减少所致。
应付职工薪酬	12,162,603.94	0.37	11,821,199.28	0.40	2.89	
应交税费	866,208.39	0.03	1,237,877.29	0.04	-30.02	
应付利息			615,000.00	0.02	-100.00	
一年内到期的非流动负债	847,771,666.68	25.45	153,333,333.32	5.23	452.89	一年内到期的非流动负债期末余额为人民币 84,777.17 万元，较期初余额增加 452.89%，主要原因为长期借款一年内到期增加所致。
长期借款	690,000,000.00	20.71	846,666,666.68	28.66	-18.50	
归属于母公司股东权益	610,778,307.99	18.34	923,907,696.84	31.28	-33.89	归属于股东权益期末余额 61077.83 万元，较期初余额减少 33.89%，主要原因是公司本年亏损较大所致。

## 2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内，公司子公司金牛旭阳开展了甲醇期货套期保值业务，以公允价值计量的资产为甲醇期货合约。报告期末，公司甲醇期货合约全部卖出，不存在以公允价值计量的资产。

## 3 其他情况说明

主要资产计量属性变动情况

公司主要资产计量属性未发生变动。

## (四) 核心竞争力分析

1、股东及人才：公司控股股东冀中能源为一家大型煤炭类上市公司，控股股东的控股股东冀中能源集团为世界 500 强企业，资金实力和资产规模雄厚，为公司的发展提供了强大的支持，未来冀中能源集团及冀中能源将会进一步推进其旗下化工及相关资产的注入，增强公司的发展能力；同时，公司拥有一支业务能力强、素质高、经验丰富的氯碱化工人才队伍，具有丰富的从业经验和较强的科研、管理能力，为公司扩大产业规模，延伸产业链提供了良好的支撑。

2、区位：公司地处沧州临港经济技术开发区化工园区，该区为国家级经济技术开发区，是河北省“十二五”发展的核心地带。另外，随着化工园区产业的聚集，为公司实现与周边企业的产业对接，发挥协同效应，打造循环经济产业链创造了条件。

3、40 万吨 PVC 树脂项目：公司续建的年产 40 万吨 PVC 项目所采用的关键技术装备引自欧洲英力士集团和德西尼布公司，装备技术处于国内先进水平，而且本项目为续建项目，较新建同等技术、同等规模的项目，建设成本大幅节约，有利于公司尽快形成规模优势，降低未来产品的生产成本，提升市场竞争力。

## (五) 投资况分析

### (1) 对外股权投资总分析

### (2) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
期货套期保值	自有	无	8,000,000		甲醇	无	5,945,093.09	否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

报告期内，金牛旭阳开展甲醇期货套期保值业务。

## 1、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	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
2013	非公开发行	433,478,067.22	973,086,329.99	493,257,868.01	
合计	/	433,478,067.22	973,086,329.99	493,257,868.01	/
募集资金总体使用情况说明		截至2014年12月31日,本公司募集资金累计直接投入续建年产40万吨PVC项目973,086,329.99元,补充公司流动资金123,046,900.00元,尚未使用的金额为493,257,868.01元。此外:募集资金专户累计利息收入3,917,382.15元,募集资金专户累计手续费支出16,977.4元,募集资金专户实际余额为497,158,272.76元。			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位: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	募集资金累计实际投入金额	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	433,478,067.22	973,086,329.99	否	详见说明			否	详见说明	
补充流动资金	否	12,304.69			是						
合计	/	160,000.00	433,478,067.22	973,086,329.99	/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明		续建40万吨/年PVC树脂工程项目未能如期完工,主要原因系化学品罐区项目中乙烯、EDC长输管道部分严重滞后所致。长输管道滞后的原因:近年由于沧州渤海新区快速发展,需要对原有乙烯、EDC长输管道路径进行调整,调整方案正在设计中,故工期延后。 公司正在积极推进,预计续建40万吨/年PVC树脂工程项目在2015年10月份完工。									

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 2、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	4,281.75	3378.54	-157.26
沧骅储运	化学品储运、运输装卸	100.00	15,000.00	20,324.67	12,915.69	-18.08
金牛物流	贸易、运输	100.00	2,000.00	2,874.58	1840.23	-211.04
金牛旭阳	甲醇、杂醇油、液氧、液氮的生产销售	50.00	15,000.00	50,494.89	40,934.97	2,320.66

## (2) 主要子公司经营业绩及主要指标变动情况

## 1) 华南沧化

单位：万元 币种：人民币

项目	上期	本期	增减比例 (%)	变动原因
银行存款	22.81	3.47	-84.78	
营业收入	476.95	140.40	-70.56	主要由于本期不合并孙公司揭阳市华南大酒店有限公司所致。
营业税金及附加	41.88	27.33	-34.75	主要由于本期不合并孙公司揭阳市华南大酒店有限公司所致。
管理费用	308.32	115.55	-62.52	主要由于本期不合并孙公司揭阳市华南大酒店有限公司所致。
财务费用	2.16	-0.02	-101.13	主要由于本期不合并孙公司揭阳市华南大酒店有限公司所致。
资产减值损失	38.17	2.21	-94.21	主要由于本期不合并孙公司揭阳市华南大酒店有限公司所致。
投资收益	6.68	-4.80	-171.82	主要由于本期不合并孙公司揭阳市华南大酒店有限公司所致。
营业外支出	12.02	5.12	-57.40	主要由于本期不合并孙公司揭阳市华南大酒店有限公司所致。

## 2) 沧骅储运

单位：万元 币种：人民币

项目	上期	本期	增减比例 (%)	变动原因
应付账款	467.98	257.20	-45.04	主要由于本期支付部分欠款减少所致
利润总额	-5.03	-18.08	-259.74	

## 3) 金牛物流

单位：万元 币种：人民币

项目	上期	本期	增减比例 (%)	变动原因
应收票据	487.74	44.00	-90.98	主要由于本期公司支付货款所致。
应收账款	45.36	781.22	1622.27	主要由于本期贸易新增应收账款所致。
预付款项	2,799.60	1,175.74	-58.00	主要由于本期业务量减少所致。
应付账款	337.34	230.18	-31.77	主要由于本期支付欠款较多所致。
预收款项	1,911.19	474.25	-75.19	主要由于本期业务量减少所致。
其他应付款	168.45	320.01	89.97	主要由于本期代收代付款增加所致。
营业收入	33,475.93	22,203.86	-33.67	主要由于本期业务量减少所致。
营业成本	32,969.87	21,797.38	-33.89	主要由于本期业务量减少所致。
销售费用	143.50	337.12	134.93	主要由于本期运费增加所致。
资产减值损失	0.84	128.81	15254.15	主要由于本期提取坏账准备所致。
营业利润	44.30	-281.05	-734.46	主要由于本期业务量减少亏损增加所致。

## 4) 金牛旭阳

单位：万元 币种：人民币

项目	上期	本期	增减比例 (%)	变动原因
货币资金	5,860.00	2,559.26	-56.33	主要由于本期归还短期借款所致。
应收账款	1,421.51	308.94	-78.27	主要由于减少驰放气应收款所致
预付款项	32.58	80.40	146.78%	主要由于备品备件预付款增加所致。
应付账款	3,560.25	6,095.03	71.20	主要由于本期新增欠款所致
预收款项	612.82	364.90	-40.46	主要由于本期产量减少所致。
长期借款	1,666.67		-100.00%	主要由于本期贷款规模减少所致。
一年内到期的非流动负债	3,333.33	1,777.17	-46.68	主要由于本期一年内到期的长期借款减少所致。
销售费用	862.21	1,244.72	44.36	主要由于本期运输费用增加所致。
财务费用	1,148.82	756.63	-34.14	主要由于本期贷款减少所致。
投资收益	177.89	594.51	234.20	主要由于本期甲醇期货收益增加所致
净利润	2,219.58	2,320.66	4.55%	主要由于期货收益增加所致

2014 年金牛旭阳经营业绩下滑的主要原因是其主要产品甲醇价格一直在低位徘徊, 全年销售价格较上年大幅降低所致。

## 3、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

近年来，国内氯碱行业竞争激烈，PVC 产品供大于求的局面未有改观，随着国际石油价格的走低，国内乙烯法生产 PVC 的公司面临一定的成本优势，另外，随着国家产业结构调整政策的不断深化，也有利于促进行业的整合与发展。公司 40 万吨 PVC 树脂项目的主要原料为乙烯与二氯乙烯，投产后，将提升公司产能，优化产品结构，有助于公司经营业绩的逐步改善。

### (二) 公司发展战略

公司将依托冀中能源集团有限责任公司的强大实力和资源优势，以股东利益最大化为中心，以 40 万吨 PVC 项目建设为契机，提升技术装备水平，扩大产业规模，增强发展能力；立足区位优势，延伸产业链，发展化工物流，打造循环经济发展模式；稳步推进冀中能源集团旗下化工及相关产业整合，拓展行业领域，实施相关多元化发展，建设冀中能源集团旗下化工及相关产业的发展平台。

### (三) 经营计划

在涉及本公司重大重组事项未完成之前，公司将以加快项目建设、强化成本控制为重点开展经营管理，确定的主要经营计划指标为营业收入 12 亿元，同时公司将积极推进 40 万吨 PVC 项目建设，加紧化学品罐区至厂区的乙烯、EDC 长输管线施工。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将围绕战略目标的实现，根据经营及投资需要，适时通过金融机构借款或资本市场融资等方式筹措公司发展资金。

### (五) 可能面对的风险

#### 1、政策性风险

随着我国经济改革的深入和产业结构调整的加快，能源电力价格、市场利率水平可能会发生变化，对公司经营业绩带来一定影响。

#### 2、行业竞争风险

氯碱行业产能过剩严重，下游行业需求未发生较大变化，PVC 价格长期低位运行，公司经营始终面临巨大挑战。

#### 3、原材料价格风险

公司目前主要原料之一 EDC 主要通过进口方式采购, 年产 40 万吨 PVC 项目投产后, 主要原料乙烯也将主要依靠进口方式采购, 上述原料采购价格受国际国内经济形势、油气价格、人民币汇率等多种因素的影响较大, 尽管目前原油价格较低, 但未来是否能一直维持低位仍然存在不确定性。

针对上述风险, 公司将采取如下措施积极应对:

一是, 密切关注改革进程和相关经济政策的实施, 积极应对, 以降低企业生产成本, 促进节能减排, 提升公司的赢利能力。

二是, 加强成本管理, 严控费用开支, 开源节流, 提高产品质量, 开拓优质客户。

三是, 密切关注市场走势, 开拓采购渠道, 把握采购时机, 优化库存管理, 采取积极的采购方式, 努力缓解原材料价格波动的影响。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2014 年 1 月, 根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及相关文件要求, 公司董事会修订了《公司章程》中利润分配政策条款, 并重新制定了《河北金牛化工股份有限公司未来三年(2014-2016) 股东回报规划》。独立董事对上述修订发表了同意的独立意见, 将提交公司股东大会审议通过后实施。

通过对原《公司章程》分红政策条款进行修订, 对涉及的利润分配原则、利润分配具体政策、利润分配审议程序、利润分配政策的变更、未分配利润的使用原则等作出了具体规定, 在考虑对股东持续、稳定的回报基础上, 突出了现金分红的优先性, 完善了现金分红机制, 分红标准和比例更加明确和清晰, 能够更好地保障独立董事履行职责并发挥应有的作用, 保障中小股东有充分表达意见和诉求的机会, 有利于更好地维护中小股东的合法权益。

报告期内, 由于公司可供股东分配的利润为负, 不符合利润分配的条件, 未实施利润分配, 符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求。

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

报告期内，公司积极履行社会责任，通过不断完善安全机制，落实职业健康保障措施，杜绝了重大安全环保事故的发生，保障了职工的人身安全和健康；依法足额缴纳各项税费，完善扶贫帮困机制，开展“大病救助”、“金秋助学”和走访慰问特困职工，促进公司、员工和社会之间的和谐发展。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、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。

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 六、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

##### (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 DEC、VCM	冀中能源	40,000.00	25,406.52
	小 计		40,000.00	25,406.52

采购商品	采购食用油	邢矿集团	210.00	63.92
		华药股份公司	130.00	46.74
	小 计		340.00	110.66
销售产品	销售离子膜烧碱	华药华民公司	1,300.00	482.19
		华药股份公司		0.00
	销售 PVC 树脂等产品	邢矿集团	40.00	0.00
	小 计		1,340.00	482.19
合 计			40,680.00	25,999.37

注：“华药股份公司”全称为华北制药股份有限公司，为华药集团控股子公司，“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（元）	占同类交易金额的比例%
冀中能源	委托贷款利息支出	60,565,160.82	83.00
冀中能源集团财务有限责任公司	存款利息收入	273,879.87	13.22

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40,680.00万元，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24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25,999.37万元，在财务公司月平均存款余额为2,407.84万元。

## 3、其他关联事项

报告期内，因以前年度公司关联方冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司中标公司40万吨/年PVC树脂续建工程，按照合同约定，报告期内公司累计向邢矿工程支付工程款2,001.49万元。

## (二) 关联债权债务往来

### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

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	57,000.00	152,000.00
冀中能源集团	控股股东的控股	12,457.90		12,457.90

	股东		
	合计	107,457.90	57,000.00
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）			0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）			0
关联债权债务形成原因	<p>公司根据资金状况及生产经营需要，与冀中能源签署了金额为 6.4 亿元的《委托贷款框架协议》（具体内容详见 2014 年 9 月 30 日、2014 年 10 月 17 日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的公告）截至报告期末，冀中能源向公司提供委托贷款余额为 152,000.00 万元，公司按照《委托贷款合同》的约定支付资金利息。</p> <p>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。</p>		
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。		

## 七、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

## 八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	冀中能源	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。 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。	2012-3-6	是	是		
其他承诺	解决关联交易	冀中能源集团	为保障金牛化工及其中小股东的合法权益，就规范与金牛化工之间的关联交易事宜，在此不可撤销地承诺如下：1、金牛化工有权独立、自主地选择交易对方。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本单位及关联方将与金牛化工依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件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。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	2012-3-6	否	是		

			易中给予本单位的条件优于第三者给予的条件。3、若违反上述声明和保证，本单位将对相关行为给金牛化工造成的损失向金牛化工进行赔偿。					
其他承诺	解决关联交易	冀中能源	为保障金牛化工及其中小股东的合法权益，就规范与金牛化工之间的关联交易事宜，在此不可撤销地承诺如下：1、金牛化工有权独立、自主地选择交易对方。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本单位及关联方将与金牛化工依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件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。2、本单位保证不要求或接受金牛化工在任何一项市场公平交易中给予本单位的条件优于第三者给予的条件。3、本单位保证将依照金牛化工的公司章程参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移金牛化工的资金、利润，保证不损害金牛化工其他股东的合法权益。4、若违反上述声明和保证，本单位将对相关行为给金牛化工造成的损失向金牛化工进行赔偿。	2012-3-6	否	是		
其他承诺	其他	冀中能源集团、冀中能源	为保障金牛化工及其中小股东的合法权益，本单位就金牛化工独立性事宜，在此不可撤销地承诺如下：1、保证金牛化工人员独立。（1）保证金牛化工的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本单位及本单位其他关联公司；（2）保证金牛化工的董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、金牛化工公司章程的有关规定选举产生；保证金牛化工的高级管理人员在金牛化工专职工作，不在本单位及本单位其他关联公司之间双重任职；（3）保证本单位推荐出任金牛化工董事和高级管理人员的人选都通过合法的程序产生，本单位不干预金牛化工董事会和股东大会已经做出的人事任免决定；2、保证金牛化工资产独立完整。（1）保证金牛	2012-3-6	否	是		

			<p>化工具有独立完整的资产，金牛化工的资产全部能处于金牛化工的控制之下，并为金牛化工独立拥有和运营；（2）保证本单位及本单位之控股子公司或其他为本单位控制的企业不以任何方式违法违规占有金牛化工的资金、资产；3、保证金牛化工的财务独立。（1）保证金牛化工建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；（2）保证金牛化工具有规范、独立的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度；（3）保证金牛化工保持自己独立的银行帐户，不与本单位共用银行账户；（4）保证金牛化工的财务人员独立，不在本单位兼职和领取报酬；（5）保证金牛化工依法独立纳税；（6）保证金牛化工能够独立作出财务决策，本单位不干预金牛化工的资金使用调度；4、保证金牛化工机构独立。（1）保证金牛化工的机构设置独立于本单位，并能独立自主地运作；（2）保证金牛化工办公机构和生产经营场所与本单位分开；建立健全的组织机构体系，保证金牛化工董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本单位职能部门之间的从属关系；5、保证金牛化工业务独立。（1）保证金牛化工拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，金牛化工具有面向市场独立自主经营的能力；（2）保证除通过行使股东权利之外，不对金牛化工的业务活动进行干预；（3）保证本单位及本单位的控股子公司或为本单位控制的企业不在中国境内外从事与金牛化工相竞争的业务；（4）保证尽可能减少金牛化工与本单位及本单位关联公司之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则依法进行。</p>					
其他承诺	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：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；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</p>	2014-4-18	否	是		

			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。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。					
其他承诺	解决关联交易	冀中能源集团、冀中能源	为进一步减少和规范与金牛化工之间发生的关联交易，作为其实际控制人、控股股东，冀中能源集团、冀中能源作出承诺如下：1、冀中能源将严格按照《公司法》等现行法律法规以及金牛化工公司章程的有关规定行使股东权利。2、在金牛化工股东大会对涉及关联交易进行表决时，严格履行回避表决的义务。3、杜绝一切非法占用上市公司金牛化工之资金、资产的行为。4、在任何情况下，不要求金牛化工为冀中能源集团、冀中能源及其控制的其他企业提供任何形式的担保。5、若冀中能源集团、冀中能源及其控制的其他企业与金牛化工发生必要之关联交易，将严格遵循市场原则和公平、公正、公开的原则，按照金牛化工公司章程和《股票上市规则》等有关法律法规的规定，遵循审议程序、履行信息披露义务，从制度上保证金牛化工的利益不受损害，保证不发生通过关联交易损害金牛化工及中小股东权益的情况。	2012-11-22	否	是		

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		50
境内会计师事务所审计年限		4
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	15
财务顾问		
保荐人	国泰君安证券股份有限公司	

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内，公司聘任的审计机构为致同会计师事务所（特殊普通合伙）。致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司提供审计服务的连续年限为4年，自2011年度起为公司出具审计报告，注册会计师龙传喜先生已连续签字4年，古精华先生连续签字3年。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

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

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。

## 十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	258,899,676	38.06				0	0	258,899,676	38.06
1、国家持股	0	0				0		0	0
2、国有法人持股	258,899,676	38.06				0	0	258,899,676	38.06
3、其他内资持股	0	0				0	0	0	0
其中：境内非国有法人持股	0	0				0	0	0	0
境内自然人持股	0	0				0	0	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	421,420,000	100.00				0	0	421,420,000	61.94
1、人民币普通股	421,420,000	100.00				0	0	421,420,000	61.94
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	680,319,676	100	0			0	0	680,319,676	100

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

#### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
冀中能源	258,899,676	0	0	258,899,676	认购新股	2015-9-11
合计	258,899,676	0	0	258,899,676	/	/

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期

普通股股票类						
股票	2012-9-10	6.18	258,899,676	2012-9-10	258,899,676	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券						

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

2012 年 8 月 30 日，中国证监会出具《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），核准了公司非公开发行股份相关事项。根据此核准，公司以 6.18 元/股的价格，向冀中能源非公开发行股票 258,899,676 股，募集资金 1,599,999,997.68 元，并于 2012 年 9 月 10 在中国证券登记结算公司上海分公司办理完毕上述股份的股权登记手续（具体内容详见公司于 2012 年 9 月 12 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）。

除上述事项外，截止本报告期末至前三年，公司没有其他证券发行与上市情况。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	27,547
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	24,433
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
				股份 状态	数量	
冀中能源股份有限公司	381,554,476	56.08	258,899,676	无	0	国有法人
河北建设投资集团有限责任公司	20,687,654	3.04	0	无	0	国有法人
王道来	3,803,300	0.56	0	无	0	境内自然人
王倩	2,685,500	0.40	0	无	0	境内自然人
刘勇	2,490,000	0.37	0	无	0	境内自然人
五矿国际信托有限公司—五矿信托—西南鸿晟证券投资集合资金信托计划	2,239,400	0.33	0	无	0	境内自然人

何海波	2,000,000	0.29	2,000,000	无	0	境内自然人
张来福	2,000,000	0.29	2,000,000	无	0	境内自然人
陈莲妹	1,815,600	0.27	1,815,600	无	0	境内自然人
唐建柏	1,741,200	0.26	1,741,200	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类				数量
冀中能源股份有限公司	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				
王道来	3,803,300	人民币普通股				
王倩	2,685,500	人民币普通股				
刘勇	2,490,000	人民币普通股				
五矿国际信托有限公司—五矿信托—西南鸿晟证券投资集合资金信托计划	2,239,400	人民币普通股				
何海波	2,000,000	人民币普通股				
张来福	2,000,000	人民币普通股				
陈莲妹	1,815,600	人民币普通股				
唐建柏	1,741,200	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。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

## 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	2015-9-11	258,899,676	自新股发行结束之日起36个月不得转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明					

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	冀中能源股份有限公司
单位负责人或法定代表人	王社平
成立日期	1999年8月26日
组织机构代码	71831162-5
注册资本	231,288.42
主要经营业务	煤炭生产与销售
未来发展战略	未来将着力打造以煤炭为主的大型综合类上市公司。
报告期内控股和参股的其他境内外	

上市公司的股权情况	
其他情况说明	

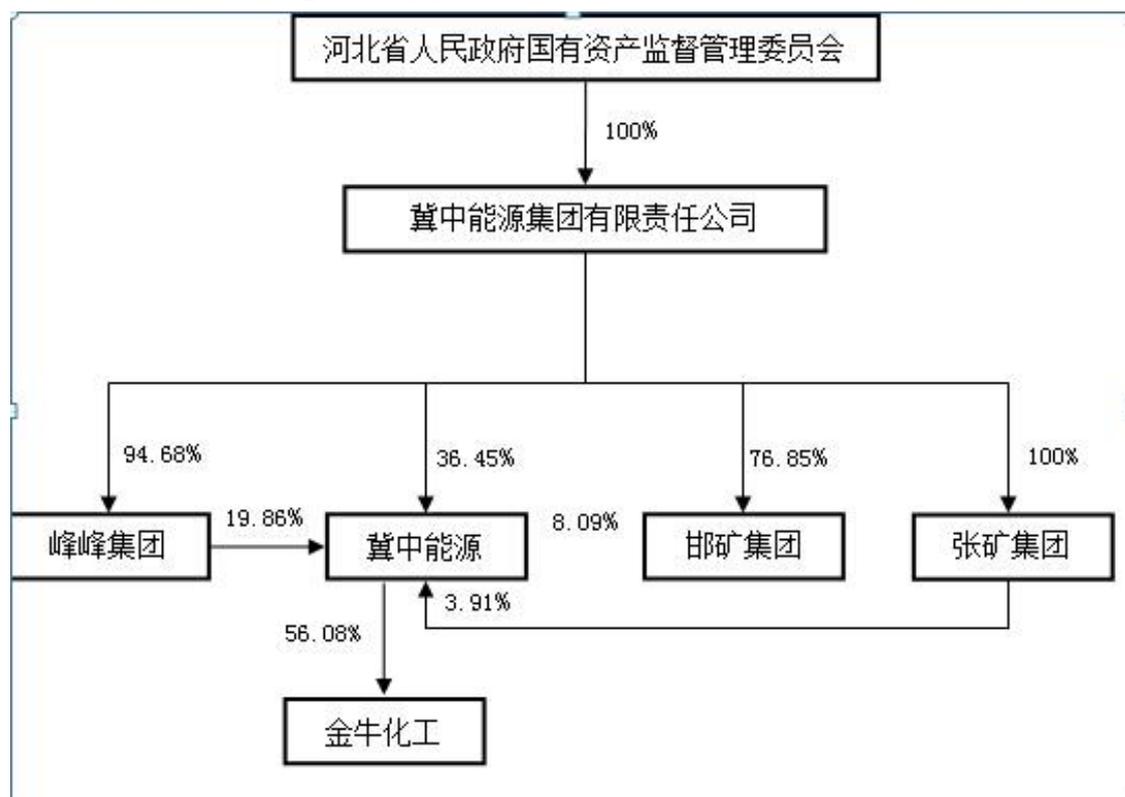
## 2 自然实际控制人情况

### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	冀中能源集团
单位负责人或法定代表人	
成立日期	
组织机构代码	
注册资本	
主要经营业务	
未来发展战略	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

## 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

公司控股股东的控股股东为冀中能源集团，冀中能源集团为国有独资公司，河北省人民政府国有资产监督管理委员会系冀中能源集团的唯一出资人，持有冀中能源集团 100%的股权，因此，河北省人民政府国有资产监督管理委员会是公司的最终实际控制人。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
赫孟合	董事长	男	52	2012年11月29日	2015年6月30日	0	0	0	无	0	43.29
郑温雅	副董事长	女	46	2013年10月10日	2015年6月30日	0	0	0	无	0	43.07
杨印朝	董事	男	51	2011年6月8日	2015年6月30日	0	0	0	无	0	
葛汝增	董事、总经理	男	52	2011年6月8日	2015年6月30日	0	0	0	无	37.31	
姚万义	独立董事	男	73	2011年6月8日	2015年6月30日	0	0	0	无	6.0	
袁琳	独立董事	女	56	2011年6月8日	2015年6月30日	0	0	0	无	6.0	
张文雷	独立董事	男	45	2011年6月8日	2015年6月30日	0	0	0	无	6.0	
曹尧	监事会主席	男	38	2013年2月28日	2015年6月30日	0	0	0	无		48.35
张文彬	监事	男	43	2011年6月8日	2015年6月30日	0	0	0	无	0	
张现峰	监事	男	44	2013年2月28日	2015年6月30日	0	0	0	无	0	21.07
张玉文	监事	男	46	2013年2月28日	2015年6月30日	0	0	0	无	29.85	
崔跃民	监事	男	51	2011年6月8日	2015年6月30日	0	0	0	无	20.90	
李爱华	总会计师	男	51	2011年6月8日	2015年6月30日	0	0	0	无	31.10	
孙式星	总经济师	男	49	2012年12月28日	2015年6月30日	0	0	0	无	25.37	

王洪江	副总经理	男	52	2012年12月28日	2015年6月30日	0	0	0	无	14.93	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	177.46	/

姓名	最近5年的主要工作经历
赫孟合	曾任冀中能源股份有限公司东庞煤矿副总工程师、副矿长，金牛玻纤筹备处主任，玻纤分公司经理兼党总支书记，邢台金牛玻纤有限公司执行董事、总经理，冀中能源股份有限公司副总工程师等职，现任冀中能源副总经理、非煤产业部部长，公司党委书记、董事长兼董事会秘书。
郑温雅女士	曾任河北金牛能源股份有限公司财务部主任会计师、副部长等职，现任冀中能源股份有限公司副总会计师兼财务部部长、结算中心主任，冀中能源集团财务有限责任公司监事，山西寿阳段王煤业集团有限公司董事，邢台金牛玻纤有限责任公司监事，公司董事、副董事长。
杨印朝	曾任邢台矿务局显德汪煤矿技术员、科长，邢台矿务局章村煤矿技术科科长、副总工程师，邢矿集团章村矿总工程师兼副矿长，河北金牛能源股份有限公司副总经理、章村矿矿长、水泥厂厂长，公司副董事长、总经理、党委书记等职。现任冀中能源副总经理、东庞矿矿长、邢台东庞通达煤电有限公司董事长、冀中能源集团惠宁化工有限公司董事长，公司董事。
葛汝增	曾任邢台矿务局邢台煤矿技术员、采区区长、煤销科科长、副总工程师，邢台矿业（集团）有限责任公司金牛钾碱分公司副经理，河北金牛能源股份有限公司章村矿副矿长、水泥厂总经济师，公司副总经理兼总经济师、党委书记等职。现任公司董事、总经理。
姚万义	曾任北京第一机床厂、北京重型机器厂党委书记，北京市纪律检查委员会、监察局常委、副局长。北京证券监督管理局副局长、巡视员（正局级），北京证券业协会监事长等职。现任北京证券业协会顾问，公司独立董事。
袁琳	曾任北京工商大学商学院财务学教授，企业财务专业建设负责人等职。现任北京工商大学教授，公司独立董事。
张文雷	曾任中国氯碱工业协会副秘书长、技术经营部副主任、综合部主任等职。现任中国氯碱工业协会副理事长兼秘书长，中国石油和化学工业联合会常务理事兼副秘书长，中国化工环保协会副理事长，宜宾天原集团股份有限公司独立董事，上海氯碱化工股份有限公司董事，公司独立董事。
曹尧	曾任石药集团有限公司总裁助理、中诺药业（石家庄）有限公司副总经理，山西冀中能源集团矿业有限责任公司副总经理。现任冀中能源股份有限公司党委副书记、工会主席，公司监事会主席。
张文彬	曾任沧州化工融资室副主任兼结算室副主任、临时财务负责人，冀中能源财务部副部长等职。现任河北航空有限公司副总会计师，公司监事。

张现峰	曾任冀中能源邢台矿业集团有限责任公司政策法规部职员、冀中能源股份有限公司综合办公室主任职员等职，现任冀中能源股份有限公司政策法规部副部长、山西寿阳段王煤业集团有限公司监事会主席、冀中能源股份有限公司综合办公室法律事务负责人，公司监事。
张玉文	曾任冀中能源股份有限公司章村矿办公室主任、冀中能源股份有限公司水泥厂办公室主任。现任公司党委副书记、纪委书记、工会主席，公司监事。
崔跃民	曾任沧州化工烧碱车间主任、氯碱厂副厂长、厂长，公司销售部部长、公司树脂分公司副经理，公司综合工作部部长、水泥分公司经理等职。现任公司副总经济师、生产部部长，公司监事。
李爱华	曾任邢矿集团东庞矿财务科副科长、科长，河北金牛能源股份有限公司章村矿总会计师、河北金牛能源股份有限公司水泥厂总会计师等职。现任公司总会计师兼财务负责人。
孙式星	曾任沧州化工生产调度室主任、维护厂厂长、原沧化集团有限公司总经理办公室主任，公司综合部部长、监事、总经理助理、物资供应部部长等职。现任金牛物流总经理，公司总经济师。
王洪江	曾任沧州化工技术员、工段长、聚氯乙烯研究室主任、有机厂副厂长兼糊树脂车间主任、有机厂厂长兼生产部副部长、公司树脂分公司副经理、总工程师、树脂分公司经理等职。现任公司副总经理。

其它情况说明

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赫孟合	冀中能源	副总经理	2013年1月11日	2016年1月11日
赫孟合	冀中能源	非煤产业部部长	2013年8月7日	
郑温雅	冀中能源	财务部长兼结算中心主任	2007年3月13日	
郑温雅	冀中能源	副总会计师	2010年12月27日	
曹尧	冀中能源	党委副书记	2013年5月21日	

曹尧	冀中能源	工会主席	2011年8月17日	
张现峰	冀中能源	政策法规部副部长	2013年8月7日	
在股东单位任职情况的说明				

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
赫孟合	邢台金牛玻纤有限公司	执行董事、总经理
郑温雅	冀中能源集团财务有限责任公司	监 事
郑温雅	山西寿阳段王煤业集团有限公司	董 事
郑温雅	邢台金牛玻纤有限责任公司	监 事
杨印朝	冀中能源集团惠宁化工有限公司	董事长
杨印朝	邢台东庞通达煤电有限公司	董事长
姚万义	北京证券业协会	顾 问
袁 琳	北京工商大学	教 授
张文雷	中国氯碱工业协会	副理事长兼秘书长
张文雷	中国石油和化学工业联合会	常务理事兼副秘书长
张文雷	中国化工环保协会	副理事长
张文雷	宜宾天原集团股份有限公司	独立董事
张文雷	唐山三友化工股份有限公司	独立董事
张文雷	上海氯碱化工股份有限公司	董 事
曹尧	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	工会主席
张文彬	河北航空有限公司	副总会计师
在其他单位任职情况的说明		

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会根据董事（不包括独立董事）、高级管理人员的履职情况进行考核后确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据董事、监事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性及行业相关岗位的薪酬水平，参照《河北国资委履行出资人职责企业负责人薪酬管理暂行办法》进行年度绩效考核后确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	177.46 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	177.46 万元

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
姚万义	独立董事	离任	个人原因
郝利辉	董事会秘书	离任	个人原因

### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员队伍总体稳定，不存在影响公司核心竞争力和经营的情形。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2079
主要子公司在职员工的数量	238
在职员工的数量合计	2,317
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	885
销售人员	65
技术人员	133
财务人员	30
行政人员	227
其他	977
合计	2317
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及本科	326
大专	658
中专及高中以下	1,333
合计	2,317

### (二) 薪酬政策

公司实行岗位绩效工资制，同岗同薪，岗位工资与考勤挂钩，同时，依据公司工效挂钩办法，员工享受绩效考核奖金。按照国家、省、市相关政策，员工享受“五险一金”、带薪休假、带薪培训等待遇。

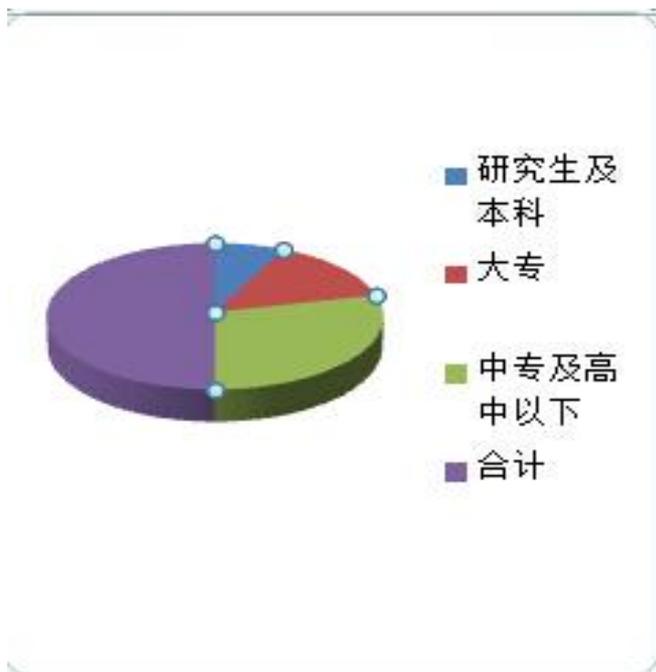
### (三) 培训计划

报告期内，公司结合 40 万吨 PVC 项目的建设进程，对 40 万吨项目招录的员工进行了集中学习，并赴相关行业单位进行了为期一个月的现场培训。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### （一）公司治理相关制度的制定情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引和中国证监会、上海证券交易所相关法律法规及通知的要求，不断完善公司治理，规范决策程序，提升公司规范运作水平，公司治理符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

#### （二）公司治理专项活动开展情况

公司自 2007 年 4 月以来，根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）等文件要求和中国证监会河北监管局《关于做好上市公司治理专项活动整改提高阶段工作的通知》（冀证监发[2007]81 号）的具体部署，积极开展了公司治理专项活动。几年来，公司始终把公司治理放到突出位置来抓，按照中国证监会、上海证券交易所等监管部门的规定，积极推进公司治理的持续改进，保持了公司的规范运作。

#### （三）内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2010 年 3 月 28 日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于制定内幕信息知情人登记制度的议案》（具体内容详见公司于 2010 年 3 月 30 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，公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》相关规定，严格执行重大事项筹划、定期报告披露等敏感期的管理，保证了公司信息披露的公开、公平、公正，维护了投资者的合法权益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014-4-18	1、关于公司 2013 年度董事会工作报告的议案； 2、关于公司 2013 年度监事会工作报告的议案； 3、关于公司 2013 年年度报告全文及摘要的议案； 4、关于公司 2013 年度财务决算报告的议案； 5、关于公司 2013 年度利润分配方案的议案； 6、关于公司 2014 年日常关联交易的议案； 7、关于计提 2013 年度资产减值准备的议案； 8、关于公司续聘审计机构的议案； 9、关于公司 2013 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案； 10、关于修改《公司章程》的议案； 11、关于制定《公司未来三年（2014 年-2016 年）股东回报规划》的议案。 关于延长使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金期限的议案。	全部审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014-4-19
2014 年第一次临时股东大会	2014-10-16	1、关于申请委托贷款暨关联交易的议案。	全部审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014-10-17

股东大会情况说明

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
赫孟合	否	5	5	0	0	0	否	2
郑温雅	否	5	3	2	0	0	否	1
杨印朝	否	5	3	2	0	0	否	0
葛汝增	否	5	5	0	0	0	否	2
姚万义	是	5	4	1	0	0	否	1
袁琳	是	5	4	1	0	0	否	1
张文雷	是	5	3	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	4

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，董事会战略委员会就向冀中能能源申请委托贷款等事项发表了意见，并就推进公司40万吨PVC项目提出了建议；董事会审计委员会对公司各期财务报告进行了持续指导和关注，与外审机构进行了充分的沟通，对公司内部控制制度的建设、运行等相关情况进行了认真的审查，对公司编制的《2014年度内部控制自我评价报告》进行了审查并提出了相关建议；公司薪酬委员会对公司董事和高管的履职情况进行了认真考评。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务方面独立完整情况	公司在业务方面独立于控股股东，具有独立、完整的生产经营系统和自主经营能力。
人员方面独立完整情况	公司在劳动人事及工资管理方面建立了完整独立的管理系统。公司高级管理人员均在本公司工作并领取报酬，未在控股股东及其关联企业兼任除董事以外的任何职务。
资产方面独立完整情况	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立的采购和销售系统，产权明晰，资产上完全独立于控股股东。
机构方面独立完整情况	公司设立了独立的组织机构体系，生产、管理、营销等各部门完全与控股股东分开，拥有单独的办公机构和生产经营场所。
财务方面独立完整情况	公司设立了独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，财务管理独立，资金独立。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

为了有效解决同业竞争，公司控股股东冀中能源及其控股股东冀中能源集团作出了相关承诺（具体内容详见本报告“第五节重要事项”中关于承诺事项履行情况的相关内容）。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司严格落实绩效考核办法和激励机制，根据各分管工作的完成情况进行考评。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

公司根据 2014 年的内部控制实施情况编制了《河北金牛化工股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》（具体内容详见 2015 年 4 月 20 日刊登在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的《公司内部控制自我评价报告》）。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年度的内部控制进行了审计，并出具了标准无保留意见的《河北金牛化工股份有限公司 2014 年度内部控制审计报告》致同审字（2015）第 110ZA3599 号，认为公司于 2014 年按照《企业内部控制基本规范》和相关规定，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制（具体内容详见同日刊登在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的《公司内部控制自我评价报告》）。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

2010 年 3 月 28 日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《河北金牛化工股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了内幕信息范围及内幕信息知情人的保密义务，内幕信息知情人依法负有诚信和勤勉尽责的义务和责任，对导致年报信息披露出现重大差错的责任人，公司将追究相应责任。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

### 审计报告

致同审字（2015）第 110ZA3566 号

河北金牛化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北金牛化工股份有限公司（以下简称金牛化工公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金牛化工公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，金牛化工公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金牛化工公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一五年 四 月十七日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2014 年 12 月 31 日

编制单位：河北金牛化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	574,682,003.47	540,368,646.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	103,671,353.60	103,098,895.68
应收账款	五、3	11,416,041.02	15,505,056.48
预付款项	五、4	21,759,331.46	47,605,032.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	2,054,560.52	2,812,930.36
买入返售金融资产			
存货	五、6	101,204,942.65	175,960,421.30
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	76,810,442.94	19,318,166.42
流动资产合计		891,598,675.66	904,669,149.43
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	556,336.67	604,318.52
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,058,679,619.98	1,143,988,414.22
在建工程	五、10	1,131,346,868.61	606,607,727.79
工程物资	五、11	20,470,603.98	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、12	80,361,999.55	82,578,814.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	780,580.37	1,480,126.01
其他非流动资产	五、14	147,202,075.31	172,321,268.30

非流动资产合计		2,439,398,084.47	2,049,347,778.31
资产总计		3,330,996,760.13	2,954,016,927.74
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、15	90,000,000.00	198,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	668,654,265.24	362,383,057.65
预收款项	五、17	38,549,430.48	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、18	12,162,603.94	11,821,199.28
应交税费	五、19	866,208.39	1,237,877.29
应付利息	五、20		615,000.00
应付股利			
其他应付款	五、21	152,583,464.45	176,469,846.86
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	847,771,666.68	154,438,333.32
其他流动负债			
流动负债合计		1,810,587,639.18	978,737,744.62
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、23	690,000,000.00	846,666,666.68
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、24	95,969.00	95,969.00
递延收益	五、25	10,106,666.67	5,401,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		700,202,635.67	852,164,302.35
负债合计		2,510,790,274.85	1,830,902,046.97
<b>所有者权益</b>			
股本	五、26	680,319,676.00	680,319,676.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、27	1,645,312,920.48	1,645,312,920.48

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、28	3,500,739.61	4,661,805.06
盈余公积	五、29	89,015,542.19	89,015,542.19
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-1,807,370,570.29	-1,495,402,246.89
归属于母公司所有者权益合计		610,778,307.99	923,907,696.84
少数股东权益		209,428,177.29	199,207,183.93
所有者权益合计		820,206,485.28	1,123,114,880.77
负债和所有者权益总计		3,330,996,760.13	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

## 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:河北金牛化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		547,109,587.34	479,808,441.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,490,000.00	8,666,103.04
应收账款		514,447.24	929,458.93
预付款项		12,385,682.51	29,634,333.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款		33,902,430.29	34,745,009.66
存货		91,898,778.62	164,182,199.43
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		72,488,826.92	14,147,268.28
流动资产合计		764,789,752.92	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		671,952,149.56	703,405,525.32
在建工程		933,692,138.54	410,135,938.96
工程物资		14,128,890.79	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		58,101,610.81	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		144,402,977.71	168,593,096.16
非流动资产合计		2,194,141,771.67	1,749,121,067.30
资产总计		2,958,931,524.59	2,481,233,881.36
<b>流动负债:</b>			
短期借款		90,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		602,830,118.68	318,836,826.29

预收款项		7,363,934.97	36,089,394.53
应付职工薪酬		8,971,436.80	9,066,341.61
应交税费		600,287.11	307,544.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款		146,534,074.87	168,220,341.65
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		830,000,000.00	120,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,686,299,852.43	752,520,448.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		690,000,000.00	830,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		95,969.00	95,969.00
递延收益		5,810,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		695,905,969.00	830,095,969.00
负债合计		2,382,205,821.43	1,582,616,417.69
<b>所有者权益：</b>			
股本		680,319,676.00	680,319,676.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,764,472,501.45	1,764,472,501.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,668,253.17	78,668,253.17
未分配利润		-1,946,734,727.46	-1,624,842,966.95
所有者权益合计		576,725,703.16	898,617,463.67
负债和所有者权益总计		2,958,931,524.59	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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注		上期发生额
一、营业总收入		1,407,825,411.60	1,935,405,256.17
其中:营业收入	五、31	1,407,825,411.60	1,935,405,256.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,670,611,958.81	2,147,153,030.35
其中:营业成本	五、31	1,440,475,395.68	1,897,603,843.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、32	3,308,414.46	3,483,079.42
销售费用	五、33	22,912,282.94	23,283,137.46
管理费用	五、34	104,061,647.06	106,916,380.61
财务费用	五、35	72,031,755.17	57,004,046.79
资产减值损失	五、36	27,822,463.50	58,862,542.72
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、37	5,897,111.24	1,845,685.68
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-47,981.85	22,336.08
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-256,889,435.97	-209,902,088.50
加:营业外收入	五、38	3,228,564.09	67,281,329.21
其中:非流动资产处置利得		187,544.95	415,468.52
减:营业外支出	五、39	46,205,841.94	4,348,335.15
其中:非流动资产处置损失		2,057.30	209,716.61
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-299,866,713.82	-146,969,094.44
减:所得税费用	五、40	719,550.77	1,904,724.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-300,586,264.59	-148,873,819.17
归属于母公司所有者的净利润		-311,968,323.40	-159,650,161.19
少数股东损益		11,382,058.81	10,776,342.02
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-300,586,264.59	-148,873,819.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-311,968,323.40	-159,650,161.19
归属于少数股东的综合收益总额		11,382,058.81	10,776,342.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.4586	-0.2347
(二) 稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		746,508,758.46	1,136,825,876.60
减:营业成本		835,086,305.93	1,163,019,720.78
营业税金及附加		121,792.40	472,265.61
销售费用		7,093,859.21	12,489,906.70
管理费用		87,429,662.69	87,969,884.56
财务费用		64,482,496.73	45,512,043.38
资产减值损失		28,996,357.02	63,364,553.35
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)		-276,701,715.52	-236,002,497.78
加:营业外收入		783,759.83	65,487,580.56
其中:非流动资产处置利得			35,863.00
减:营业外支出		45,955,670.82	4,205,170.52
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)		-321,873,626.51	-174,720,087.74
减:所得税费用		18,134.00	84,089.19
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-321,891,760.51	-174,804,176.93
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-321,891,760.51	-174,804,176.93
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		695,003,313.07	1,023,857,371.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		366,609.83	2,947,889.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	10,535,303.89	76,680,210.68
经营活动现金流入小计		705,905,226.79	1,103,485,471.83
购买商品、接受劳务支付的现金		362,556,274.26	738,057,226.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		118,576,936.80	106,120,623.00
支付的各项税费		38,934,551.22	47,497,384.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	60,180,119.30	62,561,094.61
经营活动现金流出小计		580,247,881.58	954,236,328.36
经营活动产生的现金流量净额		125,657,345.21	149,249,143.47
<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		5,945,093.09	1,778,880.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,145.63	618,009.43
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		6,197,238.72	2,396,889.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		438,527,494.84	445,239,603.86
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	五、41		719,495.34

投资活动现金流出小计		456,027,494.84	646,406,899.20
投资活动产生的现金流量净额		-449,830,256.12	-644,010,009.77
<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		792,000,000.00	1,056,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,810,000.00	
筹资活动现金流入小计		797,810,000.00	1,056,000,000.00
偿还债务支付的现金		363,333,333.32	619,328,333.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,581,399.15	59,584,203.59
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		436,914,732.47	678,912,536.93
筹资活动产生的现金流量净额		360,895,267.53	377,087,463.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-111,685.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		36,722,356.62	-117,785,088.31
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>		571,691,003.47	534,968,646.85

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		402,597,281.58	444,961,429.48
收到的税费返还		366,609.83	2,947,889.57
收到其他与经营活动有关的现金		4,692,445.15	71,637,134.52
经营活动现金流入小计		407,656,336.56	519,546,453.57
购买商品、接受劳务支付的现金		234,010,865.20	307,878,178.12
支付给职工以及为职工支付的现金		102,908,528.42	89,564,504.93
支付的各项税费		6,369,572.22	8,017,891.28
支付其他与经营活动有关的现金		45,784,569.96	50,015,594.96
经营活动现金流出小计		389,073,535.80	455,476,169.29
经营活动产生的现金流量净额		18,582,800.76	64,070,284.28
<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		436,433,327.45	431,499,204.70
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		453,933,327.45	631,947,004.70
投资活动产生的现金流量净额		-453,933,327.45	-631,864,004.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		780,000,000.00	930,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,810,000.00	
筹资活动现金流入小计		785,810,000.00	930,000,000.00
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,149,327.48	47,818,252.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		286,149,327.48	497,818,252.39
筹资活动产生的现金流量净额		499,660,672.52	432,181,747.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物影响</b>			-111,685.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		64,310,145.83	-135,723,657.89
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>		544,118,587.34	479,808,441.51

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

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	680,319,676.00				1,645,312,920.48			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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	680,319,676.00				1,645,312,920.48			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)							-1,161,065.45				-311,968,323.40	10,220,993.36	-302,908,395.49
(一) 综合收益总额											-311,968,323.40	11,382,058.81	-300,586,264.59
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													

2014 年年度报告

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备						-1,161,065.45			-1,161,065.45		-2,322,130.90
1. 本期提取						7,222,248.66			2,033,009.67		9,255,258.33
2. 本期使用						8,383,314.11			3,194,075.12		11,577,389.23
(六) 其他											
四、本期期末余额	680,319,676.00				1,645,312,920.48	3,500,739.61	89,015,542.19		-1,807,370,570.29	209,428,177.29	820,206,485.28

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	680,319,676.00				1,779,638,201.29				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													
同一控制下企业合并					75,000,000.00			4,706,513.13	10,347,289.02		93,125,601.19	183,179,403.34	366,358,806.68
其他													
二、本年期初余额	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)					-209,325,280.81			-44,708.07			-159,650,161.19	1,713,208.33	-367,306,941.74
(一) 综合收益总额											-159,650,161.19	10,776,342.02	-148,873,819.17
(二) 所有者投入和减少资本					-209,325,280.81							-9,018,425.62	-218,343,706.43
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

## 2014 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-209,325,280.81						-9,018,425.62	-218,343,706.43
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备						-44,708.07				-44,708.07	-89,416.14
1. 本期提取						9,456,289.63				2,111,663.37	11,567,953.00
2. 本期使用						9,500,997.70				2,156,371.44	11,657,369.14
(六) 其他											
四、本期期末余额	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

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

**母公司所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	680,319,676.00				1,764,472,501.45				78,668,253.17	-1,624,842,966.95	898,617,463.67
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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)										-321,891,760.51	-321,891,760.51
(一)综合收益总额										-321,891,760.51	-321,891,760.51
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											

2014 年年度报告

(五) 专项储备								0.00		0.00
1. 本期提取								5,189,238.99		5,189,238.99
2. 本期使用								5,189,238.99		5,189,238.99
(六) 其他										
四、本期期末余额	680,319,676.00				1,764,472,501.45			78,668,253.17	-1,946,734,727.46	576,725,703.16

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	680,319,676.00				1,780,163,704.99				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、本年期初余额	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					-174,804,176.93	-190,495,380.47
（一）综合收益总额										-174,804,176.93	-174,804,176.93
（二）所有者投入和减少资本					-15,691,203.54						-15,691,203.54
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-15,691,203.54						-15,691,203.54
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2014 年年度报告

2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备							0.00			0.00
1. 本期提取							7,344,626.26			7,344,626.26
2. 本期使用							7,344,626.26			7,344,626.26
(六) 其他										
四、本期期末余额	680,319,676.00				1,764,472,501.45			78,668,253.17	-1,624,842,966.95	898,617,463.67

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### 1、公司概况

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

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

经中国证券监督管理委员会《关于核准河北金牛化工股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2012】1167 号）核准，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。

本公司是一家在河北省注册的股份有限公司，已在上海证券交易所上市，目前持有沧州市工商行政管理局于 2014 年 4 月 23 日颁发的注册号为 130000000008646 企业营业执照，法定代表人赫孟合，总部位于沧州临港化工园区化工大道。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设产品销售部、生产技术部、质量管理部、安全环保部、设备管理部、财务部、项目部、产品研发部、物资采购部、企业管理部、党群工作部、人力资源部、后勤部、综合部工作部等部门，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。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第 31 次会议于 2015 年 4 月 17 日批准。

#### 2. 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况：本集团以“控制”为合并范围，本期合并报表范围未发生变化，在其他主体中的权益索引附注、七

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19和附注三、24。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014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。

### 2. 会计期间

本集团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。

### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

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

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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，同时冲减商誉。

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

### (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，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 10. 金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 持有至到期投资

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

## 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## 可供出售金融资产

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### （6）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

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

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

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

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### 可供出售金融资产

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

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

益转回。

以成本计量的金融资产

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

#### (7) 金融资产转移

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

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11. 应收款项

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

5 年以上		

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

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

## 14. 长期股权投资

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

### (1) 投资成本确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

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

## 17. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19. 生物资产

## 20. 油气资产

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、财务软件、海域使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	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	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 22. 长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值

测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23. 长期待摊费用

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

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

## 26. 股份支付

---

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

---

## 28. 收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

## ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

## ③让渡资产使用权

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

## (2) 收入确认的具体方法

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

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

本集团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) 本集团作为出租人

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

(2) 本集团作为承租人

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

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

本集团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) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (2) 本集团作为承租人

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

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

#### 安全生产费用及维简费

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

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

#### 套期会计

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

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

#### 公允价值套期

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

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

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

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

## 现金流量套期

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

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

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

重要会计政策变更

2014年1月至6月，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》(简称企业会计准则第39号)、《企业会计准则第40号——合营安排》(简称企业会计准则第40号)和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》(简称企业会计准则第41号)，修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》(简称企业会计准则第2号)、《企业会计准则第9号——职工薪酬》(简称企业会计准则第9号)、《企业会计准则第30号——财务报表列报》(简称企业会计准则第30号)、《企业会计准则第33号——合并财务报表》(简称企业会计准则第33号)和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(简称企业会计准则第37号)，除企业会计准则第37号在2014年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他准则于2014年7月1日起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

2014年以前，本集团将还未摊销的递延收益列报在其他流动负债或其他非流动负债，根据修订的《企业会计准则第30号——财务报表列报》规定，财务报表新增递延收益项目，并将预计下一年度转入损益的金额，在“一年内到期的其他非流动负债”项目中列报。本集团采用追溯调整法，2014年比较报表已重新表述，2014年资产负债表调减其他流动负债1,105,000.00元，调增一年内到期的非流动负债1,105,000.00元，调减其他非流动负债4,296,666.67元，调增递延收益4,296,666.67元，负债总额无影响。

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

## 六、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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

## 2. 税收优惠

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

(2) 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。

## 3. 其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,261.21	58,979.86
银行存款	574,488,706.43	539,976,334.27
银行存款中：财务公司存款	69,215,414.97	59,788,122.24
其他货币资金	148,035.83	333,332.72
合计	574,682,003.47	540,368,646.85

其他说明

(1) 其他货币资金为信用卡存款。

(2) 财务公司存款为存放在冀中能源集团财务有限责任公司的存款, 冀中能源集团财务有限责任公司系冀中能源集团有限责任公司的子公司, 亦是本公司之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 2,991,000.00 元, 全部为本集团开立信用证保证金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		

其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	103,671,353.60	103,098,895.68
合计	103,671,353.60	103,098,895.68

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	602,860,217.08	
合计	602,860,217.08	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

合计	
----	--

其他说明

---

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,231,900.00	26.75	16,231,900.00	100.00		16,231,900.00	25.00	16,231,900.00		
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	13,994,807.12	23.07	2,578,766.10	18.43	11,416,041.02	18,257,484.97	28.11	2,752,428.49	15.08	15,505,056.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,447,220.90	50.18	30,447,220.90	100.00		30,447,220.90	46.89	30,447,220.90	100.00	
合计	<b>60,673,928.02</b>	/	<b>49,257,887.00</b>	/	<b>11,416,041.02</b>	<b>64,936,605.87</b>	/	<b>49,431,549.39</b>	/	<b>15,505,056.48</b>

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

□适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	11,785,726.40	589,286.31	5.00
1 至 2 年	116,372.05	11,637.21	10.00
2 至 3 年	61,135.79	9,170.37	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	78,480.21	15,696.04	20.00
4 至 5 年	233.00	116.50	50.00
5 年以上	1,952,859.67	1,952,859.67	100.00
合计	13,994,807.12	2,578,766.10	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

□适用□不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

□适用□不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

合计			
----	--	--	--

确定该组合依据的说明

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 411,900.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 585,563.37 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,037,238.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,843,605.58 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

其他说明：

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,053,771.23	96.76	45,694,666.87	95.99
1 至 2 年	380,075.44	1.75	1,571,353.95	3.30
2 至 3 年	83,142.50	0.38	339,011.52	0.71
3 年以上	242,342.29	1.11		
合计	21,759,331.46	100.00	47,605,032.34	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 18136672.35 元，占预付款项期末余额合计数的比例 83.35%。

其他说明

## 7、应收利息

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

## (2). 重要逾期利息

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明：

## 8、应收股利

## (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

合计		

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						29,300,000.00	57.72	29,300,000.00	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,929,887.65	48.94	7,875,327.13	79.31	2,054,560.52	11,106,576.49	21.88	8,293,646.13	74.67	2,812,930.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,359,011.51	51.06	10,359,011.51	100.00		10,359,011.51	20.40	10,359,011.51	100.00	
合计	20,288,899.16	/	18,234,338.64	/	2,054,560.52	50,765,588.00	/	47,952,657.64	/	2,812,930.36

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
合计			/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	697,144.92	34,857.24	5.00
1 至 2 年	1,369,577.42	136,957.74	10.00
2 至 3 年	60,000.00	9,000.00	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,078.75	415.75	20.00
4 至 5 年	213,980.32	106,990.16	50.00
5 年以上	7,587,106.24	7,587,106.24	100.00
合计	9,929,887.65	7,875,327.13	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 84,735.98 元; 本期收回或转回坏账准备金额 503,054.98 元。  
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	29,300,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河北沧州化工实业集团有限公司	往来款	29,300,000.00	已破产清算	第六届董事会第二十八次会议	否
合计	/	<b>29,300,000.00</b>	/	/	/

其他应收款核销说明:

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	18,676,050.66	48,234,949.43
保证金及押金	1,220,000.00	1,220,000.00
备用金	377,450.36	796,658.25
其他	15,398.14	513,980.32
合计	<b>20,288,899.16</b>	<b>50,765,588.00</b>

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华夏新达软件股份有限公司	往来款	6,395,070.15	1年至5年以上	31.52	6,248,070.15
沧州引大入港输水有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	4.93	100,000.00
天津物资招商有限公司	往来款	800,000.00	5年以上	3.94	800,000.00
乌盟多蒙德冶金化学工业有限责任公司	往来款	800,000.00	4-5年	3.94	800,000.00
高碑店华信锅炉制造有限公司	往来款	624,000.00	5年以上	3.08	624,000.00

合计	/	9,619,070.15	/	47.41	8,572,070.15
----	---	--------------	---	-------	--------------

## (6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

其他说明：

## (1). 存货

## (2). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,751,166.58	24,523,462.60	87,227,703.98	89,873,540.91	614,604.69	89,258,936.22
在产品	4,238,210.62	854,375.67	3,383,834.95	49,465,209.63	756,081.28	48,709,128.35
库存商品	11,701,220.29	2,483,287.40	9,217,932.89	31,130,299.82	1,755,701.97	29,374,597.85
自制半成品	1,961,374.23	585,903.40	1,375,470.83	8,617,758.88		8,617,758.88
合计	129,651,971.72	28,447,029.07	101,204,942.65	179,086,809.24	3,126,387.94	175,960,421.30

## (3). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

## 2014 年年度报告

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	614,604.69	23,908,857.91				24,523,462.60
在产品	756,081.28	854,375.67		756,081.28		854,375.67
库存商品	1,755,701.97	2,108,042.95		1,380,457.52		2,483,287.40
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
		585,903.40				585,903.40
合计	3,126,387.94	27,457,179.93		2,136,538.80		28,447,029.07

## (4). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

\_\_\_\_\_

## (5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	余额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减: 预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

其他说明

\_\_\_\_\_

## 10、划分为持有待售的资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				/

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 11、一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

\_\_\_\_\_

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	73,247,635.84	13,753,488.19
预缴所得税	3,562,807.10	5,564,678.23
合计	76,810,442.94	19,318,166.42

其他说明

## 13、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
合计						

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本				
公允价值				
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额				
已计提减值金额				

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
合计									/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益	可供出售债务		合计

	工具	工具		
期初已计提减值余额				
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额				

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度 (%)	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
合计						/

其他说明

## 14、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

其他说明：

## 15、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							

分期收款提供劳务								
合计								/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 16、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
揭阳市华南大酒店有限公司	604,318.52			47,981.85						556,336.67	
小计	604,318.52			47,981.85						556,336.67	
合计	604,318.52			47,981.85						556,336.67	

其他说明

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## (1). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	543,540,396.78	1,779,745,188.89	12,649,921.62	75,470,012.60	2,411,405,519.89
2. 本期增加金额	18,588,273.02	28,322,296.44	531,752.12	3,190,109.63	50,632,431.21
(1) 购置		8,754,971.40	531,752.12	3,190,109.63	12,476,833.15
(2) 在建工程转入	18,588,273.02	19,567,325.04			38,155,598.06
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			1,394,502.60		1,394,502.60
(1) 处置或报废			1,394,502.60		1,394,502.60
4. 期末余额	562,128,669.80	1,808,067,485.33	11,787,171.14	78,660,122.23	2,460,643,448.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	168,602,191.27	877,526,964.39	6,511,778.43	39,391,786.33	1,092,032,720.42
2. 本期增加金额	17,397,891.27	113,082,475.81	1,397,296.71	3,653,955.31	135,531,619.10
(1) 计提	17,397,891.27	113,082,475.81	1,397,296.71	3,653,955.31	135,531,619.10
3. 本期减少金额			984,896.25		984,896.25
(1) 处置或报废			984,896.25		984,896.25
4. 期末余额	186,000,082.54	990,609,440.20	6,924,178.89	43,045,741.64	1,226,579,443.27
三、减值准备					
1. 期初余额	50,220,863.79	119,173,386.13	657,024.04	5,333,111.29	175,384,385.25
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	50,220,863.79	119,173,386.13	657,024.04	5,333,111.29	175,384,385.25
四、账面价值					
1. 期末账面价值	325,907,723.47	698,284,659.00	4,205,968.21	30,281,269.30	1,058,679,619.98
2. 期初账面价值	324,717,341.72	783,044,838.37	5,481,119.15	30,745,114.98	1,143,988,414.22

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

## 19、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
板框压滤项目				9,833,477.71		9,833,477.71
液体化学品码头	265,667,053.55		265,667,053.55	211,817,284.72		211,817,284.72
40万吨PVC项目	860,467,525.45		860,467,525.45	375,315,433.97		375,315,433.97
树脂技改项目	2,488,129.34		2,488,129.34	8,329,622.40		8,329,622.40
其他工程	3,681,425.23	957,264.96	2,724,160.27	1,311,908.99		1,311,908.99
合计	1,132,304,133.57	957,264.96	1,131,346,868.61	606,607,727.79		606,607,727.79

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
板框压滤项目	10,850,000.00	9,833,477.71	6,461,028.57	16,294,506.28			150.18	100.00				自筹
液体化学品码头	389,000,000.00	211,817,284.72	53,849,768.83			265,667,053.55	68.29					募集资金、自筹
40万吨PVC项目	941,000,000.00	375,315,433.97	485,152,091.48			860,467,525.45	91.44					募集资金
树脂技改项目	27,155,000.00	8,329,622.40	2,599,554.26	8,441,047.32		2,488,129.34						自筹
合计	1,368,005,000.00	605,295,818.80	548,062,443.14	24,735,553.60		1,128,622,708.34	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

单位: 元 币种: 人民币

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

其他说明

## 20、工程物资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	16,550,628.72	21,508,019.71
专用设备	3,919,975.26	20,259,089.15
工程物资减值准备		
合计	20,470,603.98	41,767,108.86

其他说明:

## 21、固定资产清理

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

## 23、油气资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施		合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行建造					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额		/			
2. 本期增加金额		/			
(1) 计提		/			
		/			
3. 本期减少金额		/			
(1) 处置		/			
		/			
4. 期末余额		/			
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值					
2. 期初账面价值					

其他说明：

## 24、无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	海域使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	103,619,790.79	1,853,623.02	3,324,000.00	108,797,413.81
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	103,619,790.79	1,853,623.02	3,324,000.00	108,797,413.81
二、累计摊销				
1. 期初余额	23,874,724.20	1,645,835.00	698,040.00	26,218,599.20
2. 本期增加金额	2,072,395.68	77,939.38	66,480.00	2,216,815.06
(1) 计提	2,072,395.68	77,939.38	66,480.00	2,216,815.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	25,947,119.88	1,723,774.38	764,520.00	28,435,414.26
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	77,672,670.91	129,848.64	2,559,480.00	80,361,999.55
2. 期初账面价值	79,745,066.59	207,788.02	2,625,960.00	82,578,814.61

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

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明:

25、开发支出

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

---

## 26、商誉

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

---

## 27、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计					

其他说明：

---

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	695,708.97	173,927.25	820,220.60	205,055.15
专项储备			5,100,283.40	1,275,070.86
可抵扣亏损	2,426,612.49	606,653.12		
合计	3,122,321.46	780,580.37	5,920,504.00	1,480,126.01

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税	应纳税暂时性差异	递延所得税

		负债		负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

## (4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	271,585,195.95	275,074,759.62
可抵扣亏损	691,835,304.92	1,781,014,032.63
合计	963,420,500.87	2,056,088,792.25

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		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	130,625,310.19	1,491,397,067.71	
2019 年	314,189,518.94		
合计	691,835,304.92	1,781,014,032.63	/

其他说明：

## 29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	143,632,075.31	172,321,268.30
预付土地拍卖价款	3,570,000.00	
合计	147,202,075.31	172,321,268.30

其他说明：

**30、短期借款****(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	90,000,000.00	100,000,000.00
保证借款		80,000,000.00
贸易融资借款（信用证借款）		18,000,000.00
合计	90,000,000.00	198,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末抵押借款全部为本集团向中国银行股份有限公司沧州分行贷款，抵押物为房屋及建筑物原值 61,621,444.03 元，土地使用权原值 70183298.00 元。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为\_\_\_\_\_元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		/	/	/

其他说明

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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		
合计		

其他说明：

**32、衍生金融负债**适用 不适用

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

## 33、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_元。

## 34、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	519,648,752.45	279,009,571.23
工程款	146,572,907.02	80,883,533.77
其他	2,432,605.77	2,489,952.65
合计	668,654,265.24	362,383,057.65

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		/

其他说明  
\_\_\_\_\_

## 35、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	15,755,430.48	50,978,430.22
工程款	22,794,000.00	22,794,000.00
合计	38,549,430.48	73,772,430.22

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	22,794,000.00	尚未提供相关服务
合计	22,794,000.00	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	

已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

其他说明

### 36、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,133,082.56	117,602,669.26	118,672,038.81	10,063,713.01
二、离职后福利-设定提存计划	688,116.72	19,692,440.84	18,281,666.63	2,098,890.93
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,821,199.28	137,295,110.10	136,953,705.44	12,162,603.94

#### (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,501,090.47	86,898,571.57	88,247,211.23	7,152,450.81
二、职工福利费		9,840,955.25	9,840,955.25	
三、社会保险费	41,272.31	10,289,532.38	10,264,416.19	66,388.50
其中: 医疗保险费	37,107.83	7,791,035.50	7,783,709.87	44,433.46
工伤保险费	368.40	1,722,679.14	1,704,888.58	18,158.96
生育保险费	3,796.08	775,817.74	775,817.74	3,796.08
四、住房公积金	536,191.58	8,805,848.33	8,653,439.94	688,599.97
五、工会经费和职工教育经费	2,054,528.20	1,767,761.73	1,666,016.20	2,156,273.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,133,082.56	117,602,669.26	118,672,038.81	10,063,713.01

#### (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	688,116.72	19,692,440.84	18,281,666.63	2,098,890.93
其中: 1、基本养老保险	496,797.84	17,988,778.12	16,559,657.78	1,925,918.18
2、失业保险费	191,318.88	1,703,662.72	1,722,008.85	172,972.75
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	688,116.72	19,692,440.84	18,281,666.63	2,098,890.93

其他说明:

### 37、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	566,332.71	923,338.77
营业税	125,350.00	88,315.00

## 2014 年年度报告

城市维护建设税	64,307.00	92,157.50
个人所得税	19,438.34	15,278.80
教育费附加	74,356.64	103,821.72
印花税	16,423.70	14,965.50
合计	<b>866,208.39</b>	<b>1,237,877.29</b>

其他说明：

## 38、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付借款利息		615,000.00
合计		<b>615,000.00</b>

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

## 39、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 40、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	150,280,151.97	172,772,485.22
押金	1,006,782.00	1,738,932.00
其他	1,296,530.48	1,958,429.64
合计	<b>152,583,464.45</b>	<b>176,469,846.86</b>

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		/

其他说明

## 41、划分为持有待售的负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

## 42、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	846,666,666.68	153,333,333.32
一年内到期的递延收益	1,105,000.00	1,105,000.00
合计	847,771,666.68	154,438,333.32

其他说明：

## 43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	/	/	/							

其他说明：

## 44、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	16,666,666.68	50,000,000.00
信用借款	673,333,333.32	796,666,666.68
合计	690,000,000.00	846,666,666.68

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

本期保证借款的利率是 7.38%，信用借款利率区间是 6.18075%-5.658%；上期保证借款的利率是 7.98%，信用借款利率区间是 6.15%-5.658%

## 45、应付债券

## (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
共益债务		
合计		

## (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	/	/	/							

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 46、长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额

其他说明：

#### 47、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计		

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额		

计划资产：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

\_\_\_\_\_

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

**48、专项应付款**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计					/

其他说明：

\_\_\_\_\_

**49、预计负债**

单位：元 币种：人民币

## 2014 年年度报告

项目	期初余额	期末余额	形成原因
共益债务	95,969.00	95,969.00	
合计	<b>95,969.00</b>	<b>95,969.00</b>	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 50、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,401,666.67	5,810,000.00	1,105,000.00	10,106,666.67	
合计	<b>5,401,666.67</b>	<b>5,810,000.00</b>	<b>1,105,000.00</b>	<b>10,106,666.67</b>	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
20万吨甲醇项目中央财政补贴	4,666,666.67		1,000,000.00		3,666,666.67	与资产相关
甲醇余热利用项目	735,000.00		105,000.00		630,000.00	与资产相关
年产40万吨PVC树脂工程财政贴息		3,810,000.00			3,810,000.00	与收益相关
年产12万吨离子膜烧碱搬迁改造工程财政贴息		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
合计	<b>5,401,666.67</b>	<b>5,810,000.00</b>	<b>1,105,000.00</b>		<b>10,106,666.67</b>	/

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

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

（3）根据《河北省财政厅关于下达2013年部分均衡转移支付资金的通知》（冀财预[2013]316号），本集团收到沧州临港经济技术开发区财政局年产40万吨PVC树脂工程财政贴息381.00万元。

（4）根据《关于下达2013年市级工业企业技术改造专项资金的通知》（沧州市财企[2013]107号），本集团收到沧州临港经济技术开发区财政局年产12万吨离子膜烧碱搬迁改造工程财政贴息200.00万元。

## 51、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合计		

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 52、股本

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 53、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

\_\_\_\_\_

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 54、资本公积

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

\_\_\_\_\_

## 55、库存股

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

合计				
----	--	--	--	--

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计							

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 57、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,661,805.06	7,222,248.66	8,383,314.11	3,500,739.61
合计	4,661,805.06	7,222,248.66	8,383,314.11	3,500,739.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 58、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## 2014 年年度报告

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
合计	<b>89,015,542.19</b>		<b>89,015,542.19</b>

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,495,402,246.89	-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
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	-311,968,323.40	-159,650,161.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,807,370,570.29	-1,495,402,246.89

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 60、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,341,253,827.56	1,433,697,528.01	1,910,042,394.46	1,894,262,520.75
其他业务	66,571,584.04	6,777,867.67	25,362,861.71	3,341,322.60
合计	1,407,825,411.60	1,440,475,395.68	1,935,405,256.17	1,897,603,843.35

## 61、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	254,165.00	561,733.45
城市维护建设税	1,549,886.67	1,479,573.92
教育费附加	1,504,362.79	1,387,554.32
其他		54,217.73
合计	<b>3,308,414.46</b>	<b>3,483,079.42</b>

其他说明：

## 62、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	334,195.21	743,492.09
折旧费	779.52	4,611.20
运输费	20,755,620.95	19,513,641.52
修理费	650.00	1,796.00
装卸费	941,029.18	1,009,449.59
办公费	190,698.94	226,864.86
差旅费	273,126.39	345,650.44
材料及低值易耗品	37,598.59	369,816.37
其他	378,584.16	1,067,815.39
合计	<b>22,912,282.94</b>	<b>23,283,137.46</b>

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,432,057.21	45,904,407.02
材料及低值易耗品	1,725,816.55	3,522,651.61
折旧费	4,339,262.76	4,850,590.63
修理费	1,936,494.13	3,400,291.09
租赁费	3,749,010.81	4,187,364.72
水电费	4,431,833.03	8,624,864.72
办公费	1,683,304.63	2,829,621.22
无形资产摊销	2,216,815.06	2,360,887.96
咨询、顾问费	317,265.85	1,161,829.01
排污费	1,964,334.16	2,748,397.69
运输费	3,833,255.19	3,981,285.98
差旅费	697,640.26	1,296,998.35
业务招待费	86,153.50	493,481.90
班中餐	918,434.21	1,318,083.00
税费	7,050,940.48	7,576,167.21
聘请中介机构费	1,105,942.20	4,410,516.96
保险费	295,215.80	762,705.81
其他	5,277,871.23	7,486,235.73
合计	<b>104,061,647.06</b>	<b>106,916,380.61</b>

其他说明：

## 64、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	72,966,399.15	58,703,051.58
减：利息收入	-2,070,522.01	-2,943,860.05
承兑汇票贴息	817,590.42	456,392.50

汇兑损益		111,685.08
手续费及其他	318,287.61	676,777.68
合计	72,031,755.17	57,004,046.79

其他说明：

## 65、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-591,981.39	745,697.96
二、存货跌价损失	27,457,179.93	3,126,387.94
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		54,990,456.82
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	957,264.96	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	27,822,463.50	58,862,542.72

其他说明：

## 66、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

其他说明：

## 67、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-47,981.85	22,336.08
处置长期股权投资产生的投资收益		44,469.60

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,945,093.09	1,778,880.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	5,897,111.24	1,845,685.68

其他说明：

## 68、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	187,544.95	415,468.52	187,544.95
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,771,609.83	2,061,987.56	1,405,000.00
其他	1,269,409.31	64,803,873.13	1,269,409.31
合计	3,228,564.09	67,281,329.21	2,861,954.26

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返还及补贴	366,609.83	906,987.56	与收益相关
20万吨甲醇项目中央财政补贴	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
甲醇余热利用项目	105,000.00	105,000.00	与资产相关
1500Nm <sup>3</sup> /h 氢气纯化项目补贴	300,000.00	50,000.00	与收益相关
合计	1,771,609.83	2,061,987.56	/

其他说明：

## 69、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合	2,057.30	209,716.61	2,057.30

计			
其中：固定资产处置损失	2,057.30	209,716.61	2,057.30
停工损失	41,186,918.42	3,810,751.45	41,186,918.42
补偿金	4,740,000.00	38,387.46	4,740,000.00
其他	28,402.94	89,479.51	28,402.94
罚款支出	248,463.28	200,000.12	248,463.28
合计	46,205,841.94	4,348,335.15	46,205,841.94

其他说明：

## 70、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,005.13	993,284.00
递延所得税费用	699,545.64	911,440.73
合计	719,550.77	1,904,724.73

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-299,866,713.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-74,966,678.46
子公司适用不同税率的影响	1,871.14
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-10,427,177.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,111,547.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	84,999,988.80
所得税费用	719,550.77

其他说明：

## 71、其他综合收益

详见附注

## 72、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	1,269,409.31	64,802,832.65
其他应付款、其他应收款本期的贷方发生额	1,495,372.57	5,883,517.98

政府补助	300,000.00	50,000.00
开立信用证保证金	5,400,000.00	3,000,000.00
利息收入	2,070,522.01	2,943,860.05
合计	10,535,303.89	76,680,210.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用类	44,034,242.91	54,189,852.37
营业外支出-停工损失	2,604,882.14	299,871.03
开立信用证保证金	2,991,000.00	
其他及往来款	10,549,994.25	8,071,371.21
合计	60,180,119.30	62,561,094.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		719,495.34
合计		719,495.34

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,810,000.00	
合计	5,810,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 73、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-300,586,264.59	-148,873,819.17
加：资产减值准备	27,822,463.50	58,862,542.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,531,619.10	139,936,992.55
无形资产摊销	2,216,815.06	2,360,887.96
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）	-185,487.65	-205,751.91
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）	72,966,399.15	58,814,736.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,897,111.24	-1,845,685.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	699,545.64	911,440.73
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）	47,298,298.72	-12,441,169.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-294,563,139.47	68,363,674.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	440,267,337.89	-19,545,288.91
其他	86,869.10	2,910,583.86
经营活动产生的现金流量净额	125,657,345.21	149,249,143.47
<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	571,691,003.47	534,968,646.85
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	36,722,356.62	-117,785,088.31

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	571,691,003.47	534,968,646.85
其中：库存现金	45,261.21	58,979.86
可随时用于支付的银行存款	571,497,706.43	534,576,334.27
可随时用于支付的其他货币资金	148,035.83	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		
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	571,691,003.47	534,968,646.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

## 74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 75、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,991,000.00	信用证保证金
固定资产	34,837,937.03	抵押借款
无形资产	49,830,141.80	抵押借款
合计	87,659,078.83	/

其他说明：

## 76、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

**77、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

\_\_\_\_\_

**78、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1)、本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

\_\_\_\_\_

**(2)、合并成本及商誉**

单位：元 币种：人民币

合并成本	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

\_\_\_\_\_

大额商誉形成的主要原因：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

**(3)、被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元 币种：人民币

	XX 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存款		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

\_\_\_\_\_

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

\_\_\_\_\_

#### (6). 其他说明：

\_\_\_\_\_

## 2、 同一控制下企业合并

### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## (2). 合并成本

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：  
\_\_\_\_\_

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元 币种：人民币

	XX 公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：  
\_\_\_\_\_

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 3、 反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

---

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

\_\_\_\_\_

#### 6、 其他

\_\_\_\_\_

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北金牛旭阳化工有限公司	50.00	11,603,310.47		204,674,849.08

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北金牛旭阳化工有限公司	134,467,851.67	370,481,074.99	504,948,926.66	91,302,561.83	4,296,666.67	95,599,228.50	170,892,458.55	425,252,905.75	596,145,364.30	185,611,822.83	22,068,333.35	207,680,156.18

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北金牛旭阳化工有限公司	448,710,627.59	23,206,620.94	23,206,620.94	106,041,858.57	473,203,868.48	22,195,817.58	22,195,817.58	87,143,366.54

其他说明:

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中:调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或 联营企业名 称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	

流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				

调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				
其他说明				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	556,336.67	604,318.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-47,981.85	22,336.08
--其他综合收益	-47,981.85	22,336.08
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1、风险管理目标和政策**

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

**(1) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

体信用风险在可控的范围内。

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

## (2) 流动性风险

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

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

## 2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 75.38%（2013 年 12 月 31 日：61.98%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
冀中能源股份有限公司	河北省邢台市	煤炭采掘业	271,811.30	56.08	56.08

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
231,288.42	40,522.88	--	271,811.30

本企业最终控制方是\_\_\_\_\_

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
冀中能源集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
华北制药股份有限公司	受同一最终控制方控制
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
华北制药康欣有限公司	受同一最终控制方控制
冀中能源集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
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
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
冀中能源股份有限公司	采购 EDC	254,065,190.37	289,789,147.34
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	工程款	79,721,556.00	30,000,000.00
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	采购食用油	639,160.00	1,417,880.00
华北制药股份有限公司	采购食用油	467,376.00	1,423,100.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华北制药河北华民药业有限责任公司	销售离子膜	4,821,879.60	4,268,398.49
华北制药股份有限公司	销售离子膜		1,315,408.55
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	销售树脂		14,529,188.07

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冀中能源集团有限责任公司	18,000,000.00	2013/8/1	2016/7/31	否
冀中能源集团有限责任公司	50,000,000.00	2013/9/17	2016/9/30	否
冀中能源集团有限责任公司	30,000,000.00	2013/8/28	2016/9/9	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

担保事项为本集团之子公司河北金牛旭阳化工有限公司短期借款中的贸易融资借款及保证借款。

**(5). 关联方资金拆借**

单位：元 币种：人民币

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	2013/03/26	2015/03/26	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	2014/01/21	2016/01/21	委托贷款
冀中能源股份有限公司	510,000,000.00	2014/10/21	2016/10/21	委托贷款
冀中能源股份有限公司	60,000,000.00	2014/12/12	2016/12/12	委托贷款
拆出				

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额


## (7). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		

## (8). 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	467,449.08	23,372.45	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工程有限责任公司			38,047,348.00	

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	冀中能源股份有限公司	453,262,081.03	174,923,040.32
应付账款	华北制药股份有限公司	3,104.00	8,860.00
应付账款	冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司	21,659,288.50	
其他应付款	冀中能源集团有限责任公司	124,579,003.86	124,579,003.86

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 关联方利息结算

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
冀中能源集团财务有限责任公司	存款利息收入	273,879.87	272,159.88

## 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	69,215,414.97	59,788,122.24

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

## 5、 其他

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

## (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	154,394,330.54	477,440,728.86

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、 或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 3、 其他

## 十五、 资产负债表日后事项

## 1、 重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

## 2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 3、销售退回

\_\_\_\_\_

## 4、其他资产负债表日后事项说明

\_\_\_\_\_

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2). 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

\_\_\_\_\_

## 3、资产置换

### (1). 非货币性资产交换

\_\_\_\_\_

### (2). 其他资产置换

\_\_\_\_\_

## 4、年金计划

\_\_\_\_\_

## 5、 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

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

本集团报告分部包括：

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

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计
的			

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4). 其他说明:

## 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	1,195,095,913.94	567,261.35	222,038,621.77	1,404,000.00	-11,280,385.46	1,407,825,411.60
其中：对外交易收入	1,194,644,646.66	567,261.35	211,209,503.59	1,404,000.00	--	1,407,825,411.60
其中：分部间交易收入	451,267.28	--	10,829,118.18		-11,280,385.46	
其中：主营业务收入	1,129,478,403.64	565,920.33	222,038,621.77		-10,829,118.18	1,341,253,827.56
营业成本	1,231,715,550.58	639,595.31	217,973,837.32	1,426,797.93	-11,280,385.46	1,440,475,395.68
其中：主营业务成本	1,225,914,510.60	638,298.27	217,973,837.32		-10,829,118.18	1,433,697,528.01
营业费用	1,447,199,088.37	2,979,361.74	224,849,121.80	2,926,214.81	-13,238,939.15	1,664,714,847.57
营业利润/(亏损)	-252,103,174.43	-2,412,100.39	-2,810,500.03	-1,522,214.81	1,958,553.69	-256,889,435.97
资产总额	3,077,960,079.81	14,056,367.18	28,745,832.57	246,064,199.10	-35,829,718.53	3,330,996,760.13
负债总额	2,245,847,469.01	231,957,580.92	10,343,518.51	83,121,898.82	-60,480,192.41	2,510,790,274.85
补充信息:						
资本性支出						
折旧和摊销费用	135,867,606.13	117,296.14	159,659.28	1,603,872.61	--	137,748,434.16
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--	--
资产减值损失	27,192,718.55	1,278,136.24	1,288,077.86	22,084.54	-1,958,553.69	27,822,463.50

上期或上期期末	化工产品	建材	运输贸易	其他	抵销	合计
营业收入	1,582,560,833.27	31,086,118.15	334,759,334.69	4,769,468.10	-17,770,498.04	1,935,405,256.17
其中： 对外交易收入	1,579,037,290.29	30,322,699.33	321,275,798.45	4,769,468.10	--	1,935,405,256.17
其中： 分部间交易收入	3,523,542.98	763,418.82	13,483,536.24	--	-17,770,498.04	--
其中： 主营业务收入	1,553,807,577.71	31,085,550.20	334,759,334.69	3,873,468.10	-13,483,536.24	1,910,042,394.46
营业成本	1,549,785,849.52	33,208,123.26	329,698,684.36	2,021,684.25	-17,110,498.04	1,897,603,843.35
其中： 主营业务成本	1,543,804,226.27	33,207,573.94	329,698,684.36	1,064,820.79	-13,512,784.61	1,894,262,520.75
营业费用	1,733,566,575.88	94,098,984.09	334,316,360.28	6,646,576.67	-23,321,152.25	2,145,307,344.67
营业利润/(亏损)	-151,005,742.61	-63,012,865.94	442,974.41	-1,877,108.57	5,550,654.21	-209,902,088.50
资产总额	2,686,390,690.45	19,124,550.95	44,836,437.09	246,824,522.06	-43,159,272.81	2,954,016,927.74
负债总额	1,556,242,795.77	234,053,778.10	24,323,761.20	82,128,797.77	-65,847,085.87	1,830,902,046.97
补充信息：						
资本性支出	--	--	--	--	--	--
折旧和摊销费用	135,919,011.63	4,416,015.92	177,471.72	1,785,381.24	--	142,297,880.51
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--	--
资产减值损失	6,875,916.61	57,147,175.36	8,389.12	381,715.84	-5,550,654.21	58,862,542.72

## (2) 其他分部信息

## ① 主营业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
PVC 树脂	659,510,404.40	981,555,959.79
液氯、烧碱	77,068,770.71	118,434,556.20
水泥	565,920.33	31,085,550.20
商品销售收入	--	3,873,468.10
贸易收入	210,585,019.92	317,413,241.69
运输收入	624,483.67	3,862,556.76
甲醇	392,899,228.53	453,817,061.72
<b>合计</b>	<b>1,341,253,827.56</b>	<b>1,910,042,394.46</b>

## ② 地区信息

本集团的客户和经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

\_\_\_\_\_

## 8、 其他

\_\_\_\_\_

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,231,900.00	33.13	16,231,900.00	100.00		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	2,313,619.24	4.72	1,799,172.00	77.76	514,447.24	2,715,130.24	5.50	1,785,671.31	65.77	929,458.93
组合小计	2,313,619.24	4.72	1,799,172.00	77.76	514,447.24	2,715,130.24	5.50	1,785,671.31	65.77	929,458.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,447,220.90	62.15	30,447,220.90	100.00		30,447,220.90	61.64	30,447,220.90	100.00	
合计	48,992,740.14	/	48,478,292.90	/	514,447.24	49,394,251.14	/	48,464,792.21	/	929,458.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (2).

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	475,552.70	23,777.63	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	78,340.21	15,668.04	20.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,759,726.33	1,759,726.33	100.00
合计	2,313,619.24	1,799,172.00	

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

\_\_\_\_\_

## (3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 13,500.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 \_\_\_\_\_ 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

\_\_\_\_\_

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,256,045.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,256,045.99 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	66,168,814.76	88.68	32,266,384.47	48.76	33,902,430.29	65,539,466.91	88.58	30,794,457.25	46.99	34,745,009.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,450,017.02	11.32	8,450,017.02	100.00		8,450,017.02	11.42	8,450,017.02	100.00	
合计	74,618,831.78	/	40,716,401.49	/	33,902,430.29	73,989,483.93	/	39,244,474.27	/	34,745,009.66

(2).

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	3,339,548.84	166,977.44	5.00
1 至 2 年	1,014,807.50	101,480.75	10.00
2 至 3 年	34,737,481.15	5,210,622.17	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,078.75	415.75	20.00
4 至 5 年	576,020.32	288,010.16	50.00
5 年以上	26,498,878.20	26,498,878.20	100.00
合计	66,168,814.76	32,266,384.47	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,471,927.22 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

(5). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	73,266,559.20	71,740,662.36
保证金及押金	1,020,000.00	1,020,000.00
备用金	316,874.44	714,841.25
其他	15,398.14	513,980.32
合计	<b>74,618,831.78</b>	<b>73,989,483.93</b>

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北沧骅储运有限公司	往来款	48,723,807.03	1-5 年以上	65.30	16,351,792.88
揭阳华南沧化实业有限公司	往来款	8,568,681.00	4-5 年以上	11.48	8,298,681.00
北京华夏新达软件股份有限公司	往来款	6,305,070.15	1-5 年以上	8.45	6,248,070.15
沧州引大入港输水有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.34	100,000.00
天津物资招商有限公司	往来款	800,000.00	5 年以上	1.07	800,000.00
合计	/	<b>65,397,558.18</b>	/	<b>87.64</b>	<b>31,798,544.03</b>

(7). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：  

---

## 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	408,033,674.16	36,169,669.90	371,864,004.26	408,033,674.16	36,169,669.90	371,864,004.26
对联营、合营企业投资						
合计	408,033,674.16	36,169,669.90	371,864,004.26	408,033,674.16	36,169,669.90	371,864,004.26

## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
揭阳华南沧化实业有限公司	46,680,477.70			46,680,477.70		11,708,112.08
河北沧骅储运有限公司	156,596,600.00			156,596,600.00		24,461,557.82
河北金牛物流有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
河北金牛旭阳化工有限公司	184,756,596.46			184,756,596.46		
合计	408,033,674.16			408,033,674.16		36,169,669.90

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
小计											
合计											

其他说明：  

---

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	737,145,095.44	834,930,897.20	1,131,076,066.19	1,162,836,061.52
其他业务	9,363,663.02	155,408.73	5,749,810.41	183,659.26
合计	<b>746,508,758.46</b>	<b>835,086,305.93</b>	<b>1,136,825,876.60</b>	<b>1,163,019,720.78</b>

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		

## 6、其他

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	185,487.65	主要为金牛旭阳处置固定资产利得收入所致。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,405,000.00	主要为以下两部分组成：1、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。2、 本期公司收到沧州临港经济技术开发区循环化改造示范试点关于 1500Nm <sup>3</sup> /h 氢气纯化项目补助资金 30.00 万元。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,934,375.33	主要为本期技术改造和停产检修产生的停工损失，上年同期主要为公司收到沧化集团破产管理人支付的部分职工安置补偿款和收回公司因以前年度为西安东盛集团有限公司、陕西东盛药业股份有限公司担保而形成的债权。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-957,264.96	主要为公司水泥装置计提的减值准备。
非经常性损益总额	-42,386,622.72	
非经常性损益净额	-42,997,478.10	
少数股东权益影响额	-1,206,108.62	
所得税影响额	196.08	
合计	-45,507,065.18	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

--	--	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-40.66	-0.4586	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.73	-0.3917	

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	661,153,735.16	540,368,646.85	574,682,003.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	142,307,049.15	103,098,895.68	103,671,353.60
应收账款	1,783,755.60	15,505,056.48	11,416,041.02
预付款项	95,318,002.08	47,605,032.34	21,759,331.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	2,980,514.07		
其他应收款	6,732,083.35	2,812,930.36	2,054,560.52
买入返售金融资产			
存货	166,784,563.94	175,960,421.30	101,204,942.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,116,645.71	19,318,166.42	76,810,442.94
流动资产合计	1,089,176,349.06	904,669,149.43	891,598,675.66
<b>非流动资产：</b>			

## 2014 年年度报告

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		604,318.52	556,336.67
投资性房地产			
固定资产	1,266,109,993.23	1,143,988,414.22	1,058,679,619.98
在建工程	341,390,102.70	606,607,727.79	1,131,346,868.61
工程物资	21,257,717.28	41,767,108.86	20,470,603.98
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	84,842,550.69	82,578,814.61	80,361,999.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,391,566.74	1,480,126.01	780,580.37
其他非流动资产	24,370,000.00	172,321,268.30	147,202,075.31
非流动资产合计	1,740,361,930.64	2,049,347,778.31	2,439,398,084.47
资产总计	2,829,538,279.70	2,954,016,927.74	3,330,996,760.13
<b>流动负债:</b>			
短期借款	107,995,000.00	198,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	311,372,734.79	362,383,057.65	668,654,265.24
预收款项	80,391,318.94	73,772,430.22	38,549,430.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	9,733,485.22	11,821,199.28	12,162,603.94
应交税费	7,151,673.36	1,237,877.29	866,208.39
应付利息	1,496,152.01	615,000.00	
应付股利			
其他应付款	159,935,123.86	176,469,846.86	152,583,464.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	604,438,333.32	154,438,333.32	847,771,666.68
其他流动负债			
流动负债合计	1,282,513,821.50	978,737,744.62	1,810,587,639.18
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	50,000,000.02	846,666,666.68	690,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			

## 2014 年年度报告

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	95,969.00	95,969.00	95,969.00
递延收益	6,506,666.67	5,401,666.67	10,106,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	56,602,635.69	852,164,302.35	700,202,635.67
负债合计	1,339,116,457.19	1,830,902,046.97	2,510,790,274.85
所有者权益：			
股本	680,319,676.00	680,319,676.00	680,319,676.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,854,638,201.29	1,645,312,920.48	1,645,312,920.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	4,706,513.13	4,661,805.06	3,500,739.61
盈余公积	89,015,542.19	89,015,542.19	89,015,542.19
未分配利润	-1,335,752,085.70	-1,495,402,246.89	-1,807,370,570.29
归属于母公司所有者权益合计	1,292,927,846.91	923,907,696.84	610,778,307.99
少数股东权益	197,493,975.60	199,207,183.93	209,428,177.29
所有者权益合计	1,490,421,822.51	1,123,114,880.77	820,206,485.28
负债和所有者权益总计	2,829,538,279.70	2,954,016,927.74	3,330,996,760.13

## 5、其他

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	二、载有致同会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	三、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

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 17 日