

公司代码：600179

公司简称：\*ST 黑化

# 黑龙江黑化股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 8 月 31 日

# 黑龙江黑化股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人郭东泽、主管会计工作负责人李良海及会计机构负责人（会计主管人员）郑清勇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

截至报告日，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬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

九、其他

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	98

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	黑龙江黑化股份有限公司
子公司	指	黑龙江黑化集团中美碧碧肥有限责任公司
标的公司、标的资产	指	泉州安通物流有限公司、泉州安盛船务有限公司
安通物流	指	泉州安通物流有限公司
安盛船务	指	泉州安盛船务有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	黑龙江黑化股份有限公司
公司的中文简称	黑化股份
公司的外文名称	Heilongjiang Heihua Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	HH
公司的法定代表人	郭东泽

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	颜联源	黄志军
联系地址	福建省泉州市丰泽区刺桐北路868号仁建大厦	福建省泉州市丰泽区刺桐北路868号仁建大厦
电话	0595-28092211	0595-28092211
传真	0595-28092211	0595-28092211
电子信箱	antong@renjian.cn	antong@renjian.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区向阳大街2号
公司注册地址的邮政编码	161041
公司办公地址	福建省泉州市丰泽区刺桐北路868号仁建大厦
公司办公地址的邮政编码	362000
公司网址	
电子信箱	antong@renjian.cn
报告期内变更情况查询索引	黑龙江黑化股份有限公司关于变更公司办公地址及投资者联系方式的公告(公告编号:2016-051) <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>

**四、信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	

**五、公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST黑化	600179	ST黑化

**六、公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	
注册登记地点	
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	
组织机构代码	
报告期内注册变更情况查询索引	

**七、其他有关资料****第三节 会计数据和财务指标摘要****一、公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	91,341,426.25	517,174,360.96	-82.34%
归属于上市公司股东的净利润	-101,137,326.38	-162,104,068.67	-37.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-127,520,395.62	-164,341,358.02	-22.41%
经营活动产生的现金流量净额	-22,606,813.74	283,483,596.37	-107.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	-382,235,259.82	-280,141,745.56	36.44
总资产	869,122,746.01	1,006,999,139.00	-13.69

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.26	-0.42	-38.10%

稀释每股收益（元 / 股）	-0.26	-0.42	-38.10%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.33	-0.42	-21.43%
加权平均净资产收益率（%）	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	不适用	不适用	不适用

公司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

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	766,153.85	
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	26,937,926.23	
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	-1,321,010.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	26,383,069.24	

#### 四、 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

报告期内，受经济大环境影响，市场形势严峻。面对困难和挑战，公司积极推进重大资产重组的进程，截止本半年报公告日，公司已于2016年7月13日完成本次重大资产重组标的公司（泉州安通物流有限公司100%股权，以下简称“安通物流”和泉州安盛船务有限公司100%股权，以下简称“安盛船务”）资产置入的工商登记变更手续，并于2016年8月10日召开了2016年第二次

临时股东大会、第六届董事会第一次会议及第六届监事会第一次会议，完成了新一届董事会、监事会的改选和管理层的聘任。

公司重大资产重组的标的资产的置入时间为 2016 年 7 月 13 日，因此，报告期内公司的主营业务未发生变化，报告期内公司实现营业收入 91,341,426.25 元，较去年同期减少了 82.34%；营业成本 106,220,868.91 元，较去年同期减少了 82.58%，实现归属于母公司所有者的净利润 -101,137,326.38 元，较去年同期亏损减少了 37.61%。

由于报告期内公司重大资产重组的标的资产尚未完成置入手续，因此以下标的资产经审计的半年度备考合并数据仅作为参考：经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，报告期内标的资产安通物流和安盛船务实现主营业务收入 1,676,619,224.69 元，实现归属于母公司所有者的净利润 157,722,974.18 元(归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润为 151,945,289.13 元)。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	91,341,426.25	517,174,360.96	-82.34
营业成本	106,220,868.91	609,871,991.23	-82.58
销售费用	3,098,973.98	4,375,576.83	-29.18
管理费用	107,324,971.84	34,281,537.14	213.07
财务费用	-172,028.15	10,221,134.02	-101.68
经营活动产生的现金流量净额	-22,606,813.74	283,483,596.37	-107.97
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	21,700,000.00	-350,882,922.39	106.18
研发支出			

营业收入变动原因说明:本期产品销量比去年大幅下降所致;

营业成本变动原因说明:本期产品销量比去年大幅下降所致;

销售费用变动原因说明:本期产品销量比去年大幅下降所致;

管理费用变动原因说明:本期 3 月份产品全线停产，之后所发生的费用计入管理费用/停工损失所致;

财务费用变动原因说明:本期已偿还完所有贷款及融资租赁业务，费用减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:由于本期产品产销量大幅下降，营业收入大幅下降所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:\_\_\_\_\_

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期已偿还完所有贷款及融资租赁业务所产生的费用所致;

研发支出变动原因说明:\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_变动原因说明:\_\_\_\_\_



## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

### (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

报告期内至本半年报公告日重大资产重组进程具体如下：

1、2016年3月23日，公司接到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会（以下简称“并购重组委”）于2016年3月23日召开的2016年第20次工作会议审核，公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组事项获得有条件通过。（具体内容详见公司于上海证券交易所<http://www.sse.com.cn>/披露的公告，公告编号：2016-013）

2、2016年4月22日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准黑龙江黑化股份有限公司重大资产重组及向郭东泽等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]892号）。（具体内容详见公司于上海证券交易所<http://www.sse.com.cn>/披露的公告，公告编号：2016-016）

3、2016年7月18日，公司公告了《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金项目标的资产过户完成的公告》，本次交易的标的资产泉州安通物流有限公司的100%股权和泉州安盛船务有限公司的100%股权已完成过户手续及相关工商变更登记手续，安通物流和安盛船务已成为的公司全资子公司。（具体内容详见公司于上海证券交易所<http://www.sse.com.cn>/披露的公告，公告编号：临 2016-036）

4、2016年7月20日，公司公告了《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》。郭东泽先生、郭东圣先生（作为一致行动人）成为公司的控股股东，公司的实际控制人由国务院国有资产监督管理委员会变更为郭东泽、郭东圣（作为一致行动人）。（具体内容详见公司于上海证券交易所<http://www.sse.com.cn>/披露的公告，公告编号：临 2016-037）

5、2016年8月10日，公告召开了2016年第二次临时股东大会、第六届董事会第一次会议及第六届监事会第一次会议，会上分别审议通过了《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于选举监事的议案》、《关于选举第六届董事会董事长的议案》、《关于聘任总经理的议案》、《关于选举监事会主席的议案》等议案。公司完成了重大资产重组后新一届的董事会、监事会的改选和管理层的聘任。（具体内容详见公司于上海证券交易所<http://www.sse.com.cn>/披露的公告，公告编号：2016-047、2016-049、2016-50）

6、2016年8月22日，公司公告了《关于完成工商登记变更的公告》，公司完成工商变更登记手续，并于领取了新营业执照。公司的法定代表人变更为郭东泽先生，公司的注册资本及经营范围也进行了相应的变更。（具体内容详见公司于上海证券交易所<http://www.sse.com.cn>/披露的公告，公告编号：2016-052）

### (3) 经营计划进展说明

不适用

### (4) 其他

## (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 (%)
煤化工行业	91,341,426.25	106,220,868.91	-16.29	-82.34	-82.58	减少 1.63 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 (%)
焦炭	69,255,240.41	75,670,949.98	-9.26	-64.71	-62.14	减少 7.23 个百分点
尿素	1,684,344.89	1,666,561.40	1.06	-98.81	-99.12	增加 35 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

焦炭因为在今年 3 月份已停产，所以产量和销量较上年都有所减少，受市场价格影响毛利率较上年有所下降；尿素于去年已停产，产量和销量较上年减少较大，受市场价格影响毛利率较上年有所上升。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北及内蒙地区	91,341,426.25	-82.34

主营业务分地区情况的说明

公司产品主要销往东北及内蒙地区，由于焦炭、尿素产品产销量较上年下降，致使营业收入较上年大幅减少。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

报告期，公司无对外投资股权情况。

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□适用 √不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**(4) 其他****4、主要子公司、参股公司分析**

黑龙江黑化集团中美碧碧肥有限责任公司（以下简称“本公司”），成立于 1999 年 11 月 23 日，取得注册号 2302061100108 号企业法人营业执照，法定代表人：刘兆力。注册资本人民币 2,943 万元，其中母公司黑龙江黑化股份有限公司出资 1,903 万元，占 64.66%，黑龙江省龙财资产经营有限公司出资 550 万元，占 18.69%，黑龙江黑化集团大华经济贸易有限公司出资 490 万元，占 16.65%。本公司主要经营范围包括：复合肥制造、化肥经销。

**5、非募集资金项目情况**

□适用 √不适用

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

报告期内，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
截至报告日，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案。	

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

√适用 □不适用

预计年初至下一报告期期末累计净利润为正数。

公司于 2016 年 7 月 13 日完成了重大资产重组标的公司的资产置入工商登记变更手续。公司持有泉州安通物流有限公司 100%股权和泉州安盛船务有限公司 100%股权（以下简称标的公司），主营业务由焦炭和尿素转变为集装箱物流业务，公司盈利能力显著增强，经营业绩明显改善。本报告期，置入资产标的公司 2016 年 1-6 月实现营业收入 167,661.92 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 15,772.30 万元。根据置入资产标的公司 1-6 月的经营完成情况，为此，公司预计年初至下一报告期末的累计净利润为正数。

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**(三) 其他披露事项**

---

## 第五节 重要事项

**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

**二、破产重整相关事项**

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

本公司报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关法律法规的要求，结合本公司实际情况，继续深入开展公司治理专项活动，使公司法人治理结构更加完善，公司运作也更加规范，公司治理的整体水平取得显著提高。主要体现在如下

方面：

1、关于股东与股东大会：公司严格按照中国证监会发布《股东大会规范意见》和《公司章程》的有关规定召集、召开股东大会，使股东充分行使表决权，享有平等地位，确保股东的合法权益。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东严格规范自身行为，通过股东大会行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面已完全分开，公司董事会、监事会和经营管理机构均独立运作。公司与控股股东进行的关联交易公平合理，均履行法定程序并及时进行信息披露。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事和独立董事。报告期内，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。全体董事认真出席董事会，履行诚信和勤勉职责，所做决策符合股东利益和公司长远发展的需要。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序选举监事。报告期内，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。全体监事认真履行监事职责，对公司重大事项、财务情况以及公司董事、高级管理人员履行职责的规范性、合法性进行监督，以此来维护公司和股东的合法权益。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照《股票上市规则》和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露相关信息。

6、关于内部控制建设：根据中国证监会的要求，公司在 2012 年正式启动内部控制规范的制订及实施工作。公司建立了内部控制管理手册，规范和完善公司内部控制制度，为规避经营风险提高管理水平奠定了基础。

7、关于公司内幕信息知情人登记管理制度建立健全情况：公司已按照中国证监会及黑龙江证监局的要求，制订了内幕信息知情人登记备案制度。报告期内，公司严格按照上述制度对内幕信息进行规范管理，杜绝内幕交易发生。

报告期内，公司治理与中国证监会相关规定的要求是不存在重大差异。

## 十二、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他



## 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

不适用

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

公司于 2016 年 7 月 20 日公告了新增股份登记上市的公告，报告期后至本报告披露日，公司新增股份 575,709,779 股，总股本增加至 965,709,779 股。由于公司重大资产重组标的资产的置入时间为 2016 年 7 月 13 日，因此在本报告期后至本报告披露日，发生的股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响不具备可参考性。

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	22,761
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报 告 期 内 增 减	期 末 持 股 数 量	比 例 (%)	持 有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	质 押 或 冻 结 情 况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
en 黑龙江黑 化集团有限 公司		175,291,133	44.95%		冻结	113,701,133	国有法 人
					质押	61,590,000	
交通银行股 份有限公司 —工银瑞信 互联网加股 票型证券投 资基金		17,013,745	4.36%		未知		境内非 国有法 人

中国昊华化工集团股份有限公司		11,650,000	2.99%		未知		国有法人
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金		10,604,055	2.72%		未知		境内非国有法人
北京宏图昌历投资基金管理中心(有限合伙)		7,665,914	1.97%		未知		境内非国有法人
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信信息产业混合型证券投资基金		6,405,682	1.64%		未知		境内非国有法人
肖秋莲		2,576,313	0.66%		未知		境内自然人
王顺兴		1,980,000	0.51%		未知		境内自然人
车晓芬		1,925,062	0.49%		未知		境内自然人
吕孙盼		1,700,001	0.44%		未知		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				
黑龙江黑化集团有限公司	175,291,133	人民币普通股	175,291,133				
交通银行股份有限公司—工银瑞信互联网+股票型证券投资基金	17,013,745	人民币普通股	17,013,745				
中国昊华化工集团股份有限公司	11,650,000	人民币普通股	11,650,000				
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	10,604,055	人民币普通股	10,604,055				
北京宏图昌历投资基金管理中心(有限合伙)	7,665,914	人民币普通股	7,665,914				
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信信息产业混合型证券投资基金	6,405,682	人民币普通股	6,405,682				
肖秋莲	2,576,313	人民币普通股	2,576,313				

王顺兴	1,980,000	人民币普通股	1,980,000
车晓芬	1,925,062	人民币普通股	1,925,062
吕孙盼	1,700,001	人民币普通股	1,700,001
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、中国昊华化工集团股份有限公司系本公司实际控制人中国化工集团公司控股子公司。与黑龙江黑化集团有限公司为一致行动人。2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否为一行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郭馨梅	独立董事	离任	辞职
杨金英	独立董事	离任	辞职
郭伟	独立董事	聘任	增补
何显峰	独立董事	聘任	增补

## 三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2016年6月30日

编制单位：黑龙江黑化股份有限公司

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		184,694.03	22,792,345.68
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			1,771,882.22
应收账款		142,402,571.07	145,602,789.86
预付款项		2,539,568.28	5,447,016.84
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		5,246,269.76	6,856,592.38
买入返售金融资产			
存货		11,768,262.43	86,175,353.97
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		10,580,323.97	10,841,845.21
流动资产合计		172,721,689.54	279,487,826.16
<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			
投资性房地产			
固定资产		696,401,056.47	726,196,797.64
在建工程			1,314,515.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		696,401,056.47	727,511,312.84
资产总计		869,122,746.01	1,006,999,139.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			21,700,000.00
应付账款		313,869,811.01	401,220,251.49
预收款项		8,750,700.06	14,985,410.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,792,873.14	9,084,080.33
应交税费		15,793,421.33	14,120,342.10
应付利息			
应付股利			
其他应付款		882,913,199.40	806,077,497.86
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,233,120,004.94	1,267,187,582.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,380,000.00	4,380,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		16,236,923.07	17,003,076.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,616,923.07	21,383,076.92

负债合计		1,253,736,928.01	1,288,570,659.29
<b>所有者权益</b>			
股本		390,000,000.00	390,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		325,637,339.56	325,637,339.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,013,390.82	9,969,578.70
盈余公积		28,067,460.06	28,067,460.06
一般风险准备			
未分配利润		-1,134,953,450.26	-1,033,816,123.88
归属于母公司所有者权益合计		-382,235,259.82	-280,141,745.56
少数股东权益		-2,378,922.18	-1,429,774.73
所有者权益合计		-384,614,182.00	-281,571,520.29
负债和所有者权益总计		869,122,746.01	1,006,999,139.00

法定代表人：郭东泽 主管会计工作负责人：李良海 会计机构负责人：郑清勇

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：黑龙江黑化股份有限公司

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		184,692.83	22,790,579.55
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			1,771,882.22
应收账款		149,101,054.32	152,183,850.81
预付款项		2,539,568.28	5,447,016.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,362,877.41	5,357,032.58
存货		6,946,931.66	76,868,735.21
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		10,580,323.97	10,841,845.21
流动资产合计		173,715,448.47	275,260,942.42
<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			
投资性房地产			
固定资产		685,722,399.65	714,864,266.77

在建工程			1,314,515.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		685,722,399.65	716,178,781.97
资产总计		859,437,848.12	991,439,724.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			21,700,000.00
应付账款		304,792,569.69	388,162,267.15
预收款项		7,644,808.81	14,598,578.34
应付职工薪酬		11,367,934.36	8,660,750.52
应交税费		15,749,809.72	14,120,342.10
应付利息			
应付股利			
其他应付款		881,528,455.96	804,720,460.76
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,221,083,578.54	1,251,962,398.87
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		16,236,923.07	17,003,076.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,236,923.07	17,003,076.92
负债合计		1,237,320,501.61	1,268,965,475.79
<b>所有者权益：</b>			
股本		390,000,000.00	390,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			



永续债			
资本公积		325,637,339.56	325,637,339.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,013,390.82	9,969,578.70
盈余公积		28,067,460.06	28,067,460.06
未分配利润		-1,130,600,843.93	-1,031,200,129.72
所有者权益合计		-377,882,653.49	-277,525,751.40
负债和所有者权益总计		859,437,848.12	991,439,724.39

法定代表人：郭东泽 主管会计工作负责人：李良海 会计机构负责人：郑清勇

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		91,341,426.25	517,174,360.96
其中：营业收入		91,341,426.25	517,174,360.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		219,810,969.32	682,038,939.57
其中：营业成本		106,220,868.91	609,871,991.23
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			
销售费用		3,098,973.98	4,375,576.83
管理费用		107,324,971.84	34,281,537.14
财务费用		-172,028.15	10,221,134.02
资产减值损失		3,338,182.74	23,288,700.35
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-128,469,543.07	-164,864,578.61
加：营业外收入		27,704,080.08	2,242,396.75
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,321,010.84	5,107.40
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-102,086,473.83	-162,627,289.26

减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-102,086,473.83	-162,627,289.26
归属于母公司所有者的净利润		-101,137,326.38	-162,104,068.67
少数股东损益		-949,147.45	-523,220.59
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		-102,086,473.83	-162,627,289.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-101,137,326.38	-162,104,068.67
归属于少数股东的综合收益总额		-949,147.45	-523,220.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.42

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：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：郭东泽 主管会计工作负责人：李良海 会计机构负责人：郑清勇

### 母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		91,341,426.25	514,023,873.96
减：营业成本		106,220,868.91	608,528,439.69
营业税金及附加			
销售费用		3,097,173.98	4,375,576.83
管理费用		106,578,866.03	33,634,905.17
财务费用		-172,765.14	10,219,817.71
资产减值损失		1,401,065.92	20,654,286.92
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)		-125,783,783.45	-163,389,152.36
加:营业外收入		27,704,080.08	2,242,396.75
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		1,321,010.84	
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-99,400,714.21	-161,146,755.61
减:所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-99,400,714.21	-161,146,755.61
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		-99,400,714.21	-161,146,755.61
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.25	-0.42
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.25	-0.42

法定代表人:郭东泽 主管会计工作负责人:李良海 会计机构负责人:郑清勇

合并现金流量表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,806,531.22	183,873,589.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		97,028,283.91	483,572,293.85
经营活动现金流入小计		113,834,815.13	667,445,883.82
购买商品、接受劳务支付的现金		107,087,331.90	150,407,591.16
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		17,065,144.83	50,416,127.32
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		12,289,152.14	183,138,568.97
经营活动现金流出小计		136,441,628.87	383,962,287.45
经营活动产生的现金流量净额		-22,606,813.74	283,483,596.37
<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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<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			44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,700,000.00	60,307,812.00
筹资活动现金流入小计		21,700,000.00	104,307,812.00
偿还债务支付的现金			328,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,601,673.94
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			114,589,060.45
筹资活动现金流出小计			455,190,734.39
筹资活动产生的现金流量净额		21,700,000.00	-350,882,922.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-906,813.74	-67,399,326.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,090,105.96	71,375,318.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		183,292.22	3,975,992.74

法定代表人：郭东泽 主管会计工作负责人：李良海 会计机构负责人：郑清勇

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,316,039.72	183,318,158.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		97,028,282.71	483,572,283.05
经营活动现金流入小计		112,344,322.43	666,890,441.12
购买商品、接受劳务支付的现金		106,388,071.70	150,241,775.88
支付给职工以及为职工支付的现金		16,808,280.71	50,025,761.94
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		11,753,018.83	183,130,551.06
经营活动现金流出小计		134,949,371.24	383,398,088.88
经营活动产生的现金流量净额		-22,605,048.81	283,492,352.24
<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			
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		21,700,000.00	
投资活动现金流入小计		21,700,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		21,700,000.00	

<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			44,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			60,307,812.00
筹资活动现金流入小计			104,307,812.00
偿还债务支付的现金			328,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,601,673.94
支付其他与筹资活动有关的现金			114,589,060.45
筹资活动现金流出小计			455,190,734.39
筹资活动产生的现金流量净额			-350,882,922.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-905,048.81	-67,390,570.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,088,339.83	71,366,285.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		183,291.02	3,975,715.58

法定代表人：郭东泽 主管会计工作负责人：李良海 会计机构负责人：郑清勇

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	390,000,000.00				325,637,339.56			9,969,578.70	28,067,460.06		-1,033,816,123.88	-1,429,774.73	-281,571,520.29
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	390,000,000.00				325,637,339.56			9,969,578.70	28,067,460.06		-1,033,816,123.88	-1,429,774.73	-281,571,520.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额								-956,187.88			-101,137,326.38	-949,147.45	-103,042,661.71
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-956,187.88					-956,187.88
1. 本期提取								2,026,828.53					2,026,828.53
2. 本期使用								2,983,016.41					2,983,016.41
（六）其他													
四、本期期末余额	390,000,000.00				325,637,339.56			9,013,390.82	28,067,460.06		-1,134,953,450.26	-2,378,922.18	-384,614,182.00

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	390,000,000.00				325,637,339.56			29,199,994.09	28,067,460.06		-766,029,419.33	-729,551.41	6,145,822.97
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	390,000 ,000.00				325,637 ,339.56			29,199, 994.09	28,067, 460.06		-766,02 9,419.3 3	-729,551. 41	6,145,822 .97
三、本期增减变动金额(减 少以“-”号填列)								-19,230 ,415.39			-267,78 6,704.5 5	-700,223. 32	-287,717, 343.26
(一) 综合收益总额											-267,78 6,704.5 5	-700,223. 32	-268,486, 927.87
(二) 所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投 入资本													
3. 股份支付计入所有者权 益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的 分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结 转													
1. 资本公积转增资本(或 股本)													
2. 盈余公积转增资本(或 股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-19,230 ,415.39					-19,230,4 15.39
1. 本期提取								6,012,7					6,012,733

								33.81					.81
2. 本期使用								25,243,149.20					25,243,149.20
(六) 其他													
四、本期期末余额	390,000,000.00				325,637,339.56			9,969,578.70	28,067,460.06		-1,033,816,123.88	-1,429,774.73	-281,571,520.29

法定代表人：郭东泽 主管会计工作负责人：李良海 会计机构负责人：郑清勇

### 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	390,000,000.00				325,637,339.56			9,969,578.70	28,067,460.06	-1,031,200,129.72	-277,525,751.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	390,000,000.00				325,637,339.56			9,969,578.70	28,067,460.06	-1,031,200,129.72	-277,525,751.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-956,187.88		-99,400,714.21	-100,356,902.09
（一）综合收益总额										-99,400,714.21	-99,400,714.21
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
								-956,187.88			-956,187.88
1. 本期提取								2,026,828.53			2,026,828.53
2. 本期使用								2,983,016.41			2,983,016.41
(六) 其他											
四、本期期末余额	390,000,000.00				325,637,339.56			9,013,390.82	28,067,460.06	-1,130,600,843.93	-377,882,653.49

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	390,000,000.00				325,637,339.56			29,199,994.09	28,067,460.06	-745,639,888.07	27,264,905.64
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	390,000,000.00				325,637,339.56		29,199,994.09	28,067,460.06	-745,639,888.07	27,264,905.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-19,230,415.39		-285,560,241.65	-304,790,657.04	
（一）综合收益总额									-285,560,241.65	-285,560,241.65	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							-19,230,415.39			-19,230,415.39	
1. 本期提取							6,012,733.81			6,012,733.81	
2. 本期使用							25,243,149.20			25,243,149.20	
（六）其他											

四、本期期末余额	390,000,000.00				325,637,339.56			9,969,578.70	28,067,460.06	-1,031,200,129.72	-277,525,751.40
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--------------	---------------	-------------------	-----------------

法定代表人：郭东泽 主管会计工作负责人：李良海 会计机构负责人：郑清勇

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

黑龙江黑化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1998 年 10 月经黑龙江省人民政府黑政函（1998）57 号文批准，由黑龙江黑化集团有限公司（以下简称“黑化集团”）作为独家发起人，以募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）241 号和证监发字（1998）242 号批准，公司于 1998 年 9 月 22 日向社会公开发行人民币普通股 10,000 万股。发行后公司总股本为 33,000 万股，其中法人股 23,000 万股，占总股本的 69.70%；社会公众股 10,000 万股，占总股本的 30.30%。根据公司 2006 年第一次临时股东大会通过的股权分置改革方案，公司流通股股东每持有 10 股流通股股份将获得由资本公积定向转增 6 股股份，共计转增 6000 万股，作为非流通股获取流通权的对价，转增后公司总股本变更为 39,000 万股，截止 2016 年 6 月 30 日，公司注册资本为 39,000 万元。公司法定代表人：隋继广；公司组织形式为股份有限公司；注册地及总部地址为黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区向阳大街 2 号；公司经营范围：公司主要从事化工行业中的焦炭、化学肥料和粗苯、焦油等化工产品的生产和销售；公司注册经营范围为：粗苯、焦油、苯酚、萘、蒽、洗油、杂酚、焦油沥青、氨、甲醇、液氨、液氮、硫磺、硝酸、二氧化碳、氨水生产（《安全生产许可证》有效期至 2018 年 9 月 20 日）。焦炭、化学肥料生产；本公司的母公司为黑龙江黑化集团有限公司，母公司的实际控制人为：中国化工集团。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 29 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
黑龙江黑化集团中美碧碧肥有限责任公司

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

虽然截止 2016 年 6 月 30 日，归属于母公司所有者的净利润为-10,113.73 万元，流动负债高于资产总额；但公司已于 2016 年 7 月 13 日完成了重大资产重组标的公司的资产置入工商登记变更手续。公司持有泉州安通物流有限公司 100%股权和泉州安盛船务有限公司 100%股权（以下简称标的公司），主营业务由焦炭和尿素转变为集装箱物流业务，公司盈利能力显著增强，经营业绩明显改善。本报告期，置入资产标的公司 2016 年 1-6 月实现营业收入 167,661.92 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 15,772.30 万元。根据置入资产标的公司 1-6 月的经营完成情况，为此，公司预计年初至下一报告期末的累计净利润为正数。

### 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。  
本报告期间自2016年1月1日至2016年6月30日。

## 3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**同一控制下企业合并：**本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、

其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。



本公司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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

- (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

- (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价

款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

**6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

**（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

**（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**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	单笔金额为 100 万元以上（含 100 万元）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	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**（2）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	合并范围内的应收账款、预付账款及其他应收款不计提坏账准备
组合 2	单独测试未发生减值的，以及合并范围外的应收账款、预付账款及其他应收款采用以下账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据和长期应收款等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

**12. 存货**

**1、存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

**2、发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

**13. 划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

## 14. 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；对于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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属

于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15. 投资性房地产

### （1）如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16. 固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

**(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	15-40	3	6.47-2.43
机器设备	年限平均法	10-28	3	9.70-3.46
运输设备	年限平均法	12	3	8.08
电子设备	年限平均法	15	3	6.47

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

**17. 在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**18. 借款费用****1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 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

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

## 22. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

## 25. 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26. 股份支付

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

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

## 28. 收入

### 1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

仓储管理部门根据销售部门经批准的销售订单办理出库手续，并将出库单送交财务部门，客户在收到商品并验收合格后在验收单上签字确认，此时与商品相关的风险和报酬即转移至购买方，销售部门将验收单送交财务部门，财务部门确认销售收入。

## 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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、公司安全生产费的提取标准如下：

- 营业收入不超过 1000 万元（含 1000 万元）的部分，按照 4% 提取；
- 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元（含 1 亿元）的部分，按照 2% 提取；
- 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元（含 10 亿元）的部分，按照 0.5% 提取；
- 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

### 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

#### (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	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%
消费税		
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

## 3. 其他

- 1、适用 17% 增值税税率的产品主要包括焦炭、焦油、江水、软水和材料等；
- 2、适用 13% 增值税税率的产品主要包括尿素、焦炉煤气和蒸汽；

## 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		6,494.79
银行存款	183,292.22	1,085,850.89
其他货币资金	1,401.81	21,700,000.00
合计	184,694.03	22,792,345.68
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

使用权受到限制的货币资金明细：

项目	期末账面价值	期初账面价值
银行承兑汇票保证金		21,700,000.00
冻结资金	1,401.81	2,239.72
合计	1,401.81	21,702,239.72

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,771,882.22
商业承兑票据		
合计		1,771,882.22

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,802,374.96	
商业承兑票据	18,600,000.00	
合计	35,402,374.96	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

## 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	199,774,740.64	100.00	57,372,169.57	28.72	142,402,571.07	201,429,012.21	100.00	55,826,222.35	27.72	145,602,789.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	199,774,740.64	/	57,372,169.57	/	142,402,571.07	201,429,012.21	/	55,826,222.35	/	145,602,789.86
----	----------------	---	---------------	---	----------------	----------------	---	---------------	---	----------------

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

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	42,334,947.11	2,116,747.36	5%
1 年以内小计	42,334,947.11	2,116,747.36	5%
1 至 2 年	67,941,799.82	3,397,090.00	5%
2 至 3 年	39,620,696.31	1,981,034.81	5%
3 年以上	49,877,297.40	49,877,297.40	100%
合计	199,774,740.64	57,372,169.57	

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：

**(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 1,545,947.22 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：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	71,159,934.75	35.62	3,557,996.74

朝阳明鑫铸造有限公司	46,219,430.65	23.14	2,310,971.53
乌兰浩特钢铁有限公司	13,396,418.66	6.71	669,820.93
东北特钢集团北满特殊钢有限公司	13,136,469.75	6.58	656,823.49
哈尔滨黑建经贸有限公司	6,777,172.88	3.39	6,777,172.88
合计	150,689,426.69	75.44	13,972,785.57

## (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	17,594.00	0.16	2,063,755.97	14.76
1至2年	1,864,304.93	16.60	1,987,669.35	14.21
2至3年	657,669.35	5.86	1,395,591.52	9.98
3年以上	0.00	77.38	0.00	61.05
合计	2,539,568.28	100.00	5,447,016.84	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:

账龄超过一年且金额重大的预付款项为3,118,477.90元,主要为预付的采购款,该款项尚未结算。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例	坏账准备 期末余额
鸡西矿务局	3,118,477.90	26.38	2,168,477.90
双鸭山双发有限责任公司	987,468.86	8.35	987,468.86
哈尔滨菲斯德环保设备制造 有限公司	530,150.00	4.49	26,507.50
大化集团大连化工股份有限	459,066.71	3.88	22,953.34



公司			
大连沙河口区永安门业经销处	400,000.00	3.38	400,000.00
合计	5,495,163.47	46.48	3,605,407.60

其他说明

## 7、 应收利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

适用 不适用

## 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,941,572.93	100.00	4,695,303.17	47.23	5,246,269.76	10,407,760.95	100.00	3,551,168.57	34.12	6,856,592.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,941,572.93	/	4,695,303.17	/	5,246,269.76	10,407,760.95	/	3,551,168.57	/	6,856,592.38

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏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	1,243,644.84	62,182.24	5%
1 年以内小计	1,243,644.84	62,182.24	5%
1 至 2 年	2,909,804.38	145,490.22	5%
2 至 3 年	1,368,940.00	68,447.00	5%
3 年以上	4,419,183.71	4,419,183.71	100%
合计	9,941,572.93	4,695,303.17	

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：

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 1,144,134.60 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：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,594,681.13	2,146,244.29
垫付运费	4,662,486.83	4,831,305.53
员工备用金		1,496,551.68
押金	706,515.12	1,450,236.84
个人欠款	890,291.17	382,523.13
其他	87,598.68	100,899.48
合计	9,941,572.93	10,407,760.95

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

哈尔滨铁路局代收清算所	铁路运费	3,864,534.40	1 年以内、1-2 年	38.87	193,226.72
黑化复合肥	往来款	1,949,278.73	3 年以上	19.61	1,949,278.73
邢长军	个人借款	918,140.00	2-3 年	9.24	45,907.00
富站预收运费	运费	797,952.43	3 年以上	8.03	797,952.43
邓炳生	个人借款	647,576.00	3 年以上	6.51	647,576.00
合计	/	8,177,481.56	/	82.26	3,633,940.88

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

\_\_\_\_\_

## (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:

\_\_\_\_\_

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,708,263.67	1,995,314.65	9,712,949.02	50,083,857.52	8,271,636.97	41,812,220.55
在产品						
库存商品	2,082,677.78	65,139.42	2,017,538.36	51,363,372.84	7,037,672.13	44,325,700.71
周转材料	37,775.05		37,775.05	37,432.71		37,432.71
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	13,828,716.50	2,060,454.07	11,768,262.43	101,484,663.07	15,309,309.10	86,175,353.97

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转	其他	

				销		
原材料	8,271,636 .97	614,232.3 0		6,890,554 .62		1,995,314 .65
在产品						
库存商品	7,037,672 .13	29,148.51		7,001,681 .22		65,139.42
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	15,309,30 9.10	643,380.8 1		13,892,23 5.84		2,060,454 .07

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

\_\_\_\_\_

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、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

\_\_\_\_\_

## 13、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	10,580,323.97	10,841,845.21
合计	10,580,323.97	10,841,845.21

其他说明

\_\_\_\_\_

## 14、可供出售金融资产

适用 不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、投资性房地产

□适用 √不适用

## 19、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	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	403,823,431.09	1,154,390,197.57	14,862,030.26	63,129.00	1,573,138,787.92
2. 本期增加金额		2,783,514.55			2,783,514.55
(1) 购置					
(2) 在建工程转入		2,783,514.55			2,783,514.55
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	403,823,431.09	1,157,173,712.12	14,862,030.26	63,129.00	1,575,922,302.47
二、累计折旧					
1. 期初余额	193,522,597.71	646,738,927.36	6,620,655.78	59,809.43	846,941,990.28
2. 本期增加金额	5,043,828.03	26,976,241.78	558,420.87	765.04	32,579,255.72
(1) 计提	5,043,828.03	26,976,241.78	558,420.87	765.04	32,579,255.72
3. 本期减					

少金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余 额	198,566,425.74	673,715,169.14	7,179,076.65	60,574.47	879,521,246.00
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 置或报废					
4. 期末余 额					
四、账面价值					
1. 期末账 面价值	205,257,005.35	483,458,542.98	7,682,953.61	2,554.53	696,401,056.47
2. 期初账 面价值	210,300,833.38	507,651,270.21	8,241,374.48	3,319.57	726,196,797.64

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2号、3号炉单斗提 升机				22,754.10		22,754.10

三台流化床锅炉脱硫脱硝项目				1,265,333.47		1,265,333.47
氧化亚氮减排项目				26,427.63		26,427.63
合计				1,314,515.20		1,314,515.20

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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	其中：本期利息资本化金额	利息资本化累计金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2号、3号炉单斗提升机	5万元	22,754.10			22,754.10		45.51	45.51				自筹
三台流化床锅炉脱硫脱硝项目	245万元	1,265,333.47			1,265,333.47		51.65	51.65				自筹
氧化亚氮减排项目	500万元	26,427.63			26,427.63		0.53	0.53				自筹
5.75T/H锅炉改造项目	3000万元		2,783,514.55	2,783,514.55			9.28	9.28				自筹
合计		1,314,515.20	2,783,514.55	2,783,514.55	1,314,515.20		/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

## 21、工程物资

□适用 √不适用

**22、 固定资产清理**

□适用 √不适用

**23、 生产性生物资产**

□适用 √不适用

**24、 油气资产**

□适用 √不适用

**25、 无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
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					
二、累计摊销					
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					

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:

适用 不适用

其他说明:

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	73,408,011.71	83,962,064.82
可抵扣亏损	941,462,137.15	866,296,936.90
合计	1,014,870,148.86	950,259,001.72

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	371,682,792.75	371,682,792.75	
2017 年	2,418,203.71	2,418,203.71	
2018 年	2,606,886.66	2,606,886.66	
2019 年	266,314,655.20	266,314,655.20	
2020 年	223,274,398.58	223,274,398.58	
2021 年	75,165,200.25		
合计	941,462,137.15	866,296,936.90	/

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 30、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
合计		

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 31、短期借款

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		21,700,000.00
合计		21,700,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采购款	305,918,379.27	399,998,772.64

工程款	80,645.95	
修理费	1,131,678.76	1,131,678.76
运输费	47,600.09	59,800.09
检测费	30,000.00	30,000.00
咨询服务费	3,404,800.00	
电费	3,256,706.94	
合计	313,869,811.01	401,220,251.49

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
神华运销大雁能源销售有限公司	46,555,116.48	尚未结算
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司	27,145,837.43	尚未结算
双鸭山天隆矿业有限公司	15,958,497.03	尚未结算
七台河市博远选煤有限责任公司	9,158,466.94	尚未结算
齐齐哈尔慧友煤炭销售有限公司	5,900,806.90	尚未结算
合计	104,718,724.78	/

其他说明

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	8,750,700.06	14,985,410.59
合计	8,750,700.06	14,985,410.59

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,848,940.07	31,196,993.36	28,488,200.55	11,557,732.88
二、离职后福利-设定提存	235,140.26	6,698,433.21	6,698,433.21	235,140.26

计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,084,080.33	37,895,426.57	35,186,633.76	11,792,873.14

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,175.52	21,259,097.27	21,259,097.27	35,175.52
二、职工福利费		890,424.17	890,424.17	
三、社会保险费		4,178,515.37	4,178,515.37	
其中: 医疗保险费		3,433,471.31	3,433,471.31	
工伤保险费		465,652.54	465,652.54	
生育保险费		279,391.52	279,391.52	
四、住房公积金	300.00	2,158,164.00	2,158,164.00	300.00
五、工会经费和职工教育经费	8,813,464.55	371,724.29	1,999.74	9,183,189.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工取暖费		2,339,068.26		2,339,068.26
合计	8,848,940.07	31,196,993.36	28,488,200.55	11,557,732.88

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	214,157.43	6,261,585.27	6,261,585.27	214,157.43
2、失业保险费	20,982.83	436,847.94	436,847.94	20,982.83
3、企业年金缴费				
合计	235,140.26	6,698,433.21	6,698,433.21	235,140.26

其他说明:

## 38、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		
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	37,673.76	6,253.98
城市维护建设税	764,537.41	764,537.41
房产税	8,863,808.00	7,337,089.00

教育费附加	546,098.14	546,098.14
印花税	5,444,792.02	5,363,979.57
其他税费	136,512.00	102,384.00
合计	15,793,421.33	14,120,342.10

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 39、应付利息

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	869,854,749.40	797,197,596.31
修理费	8,570,894.56	6,030,049.89
工程设备款	1,065,171.64	740,448.61
环保费	690,000.00	
其他	2,732,383.80	2,109,403.05
合计	882,913,199.40	806,077,497.86

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
周道明	5,730,000.00	尚未结算
郑州耐都窑炉工程公司	1,253,017.76	尚未结算
合计	6,983,017.76	/

其他说明  
\_\_\_\_\_

### 42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

### 44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		

合计		

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

#### 45、长期借款

适用 不适用

#### 46、应付债券

适用 不适用

#### 47、长期应付款

适用 不适用

##### (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
中国信达资产管理公司	4,380,000.00	4,380,000.00
合计	4,380,000.00	4,380,000.00

其他说明:

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

适用 不适用

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,003,076.92		766,153.85	16,236,923.07	收到与资产相关的政府补助
合计	17,003,076.92		766,153.85	16,236,923.07	/

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
节能技术改造财政奖励资金	10,080,000.00		420,000.00		9,660,000.00	与资产相关
污水处理项目财政奖励资金	6,923,076.92		346,153.85		6,576,923.07	与资产相关
合计	17,003,076.92		766,153.85		16,236,923.07	/

其他说明：

1. 根据国家发改委下发的《关于下达 2009 年节能技术改造财政奖励项目实施计划的通知》(发改环资【2009】2483 号)，公司收到政府补助资金 11,760,000.00 元，属于与资产相关的政府补助，按与该项目相关的机器设备的统一折旧年限 14 年进行摊销，本期应摊销计入营业外收入的金额为 420,000.00 元。

2. 企业收到的与污水处理系统项目点源治理工程相关的政府补助资金 9,000,000.00 元，属于与资产相关的政府补助，按与该项目相关的机器设备的统一折旧年限 13 年进行摊销，本期应摊销计入营业外收入的金额为 346,153.85 元。

**52、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：

—

**53、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	390,000,000.00						390,000,000.00

其他说明：

—

**54、其他权益工具**适用 不适用**55、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)	297,766,293.68			297,766,293.68
其他资本公积	27,871,045.88			27,871,045.88
合计	325,637,339.56			325,637,339.56

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,969,578.70	2,026,828.53	2,983,016.41	9,013,390.82
合计	9,969,578.70	2,026,828.53	2,983,016.41	9,013,390.82

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

#### 59、盈余公积

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,067,460.06			28,067,460.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	28,067,460.06			28,067,460.06

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

#### 60、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	-1,033,816,123.88	-766,029,419.33
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,033,816,123.88	-766,029,419.33
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-101,137,326.38	-162,104,068.67
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	-1,134,953,450.26	-928,133,488.00

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\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_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\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

### 61、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	84,767,208.49	95,647,557.98	474,952,444.57	555,628,007.20
其他业务	6,574,217.76	10,573,310.93	42,221,916.39	54,243,984.03
合计	91,341,426.25	106,220,868.91	517,174,360.96	609,871,991.23

### 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税		
教育费附加		
资源税		
合计		

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 63、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	482,860.51	1,166,722.67
装卸费	1,020,481.50	677,957.56
包装费	4,600.00	65,004.72
招待费		88,548.14
运输费	1,500,997.60	2,281,352.30
其他	90,034.37	95,991.44
合计	3,098,973.98	4,375,576.83

其他说明：

#### 64、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	8,676,987.49	12,578,598.18
折旧费	251,285.50	340,344.79
安全生产费用	2,026,828.53	158,908.76
税金	1,643,459.45	4,195,181.32
业务招待费	2,439.00	22,532.40
中介机构费	2,136,792.40	407,226.40
信息披露费	3,775,695.30	
差旅费	28,200.60	95,671.20
办公费	2,223.00	61,104.30
财产保险费	25,729.86	725,333.89
车辆使用费	6,725.00	139,590.30
停产检修费用	86,939,778.94	15,043,290.72
其他	1,808,826.77	513,754.88
合计	107,324,971.84	34,281,537.14

其他说明：

#### 65、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	0	12,091,230.10
减：利息收入	-177,581.06	-2,051,527.07
其他	5,552.91	181,430.99
合计	-172,028.15	10,221,134.02

其他说明：

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,694,801.93	-5,294,023.05
二、存货跌价损失	643,380.81	28,582,723.40
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,338,182.74	23,288,700.35

其他说明：

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 68、投资收益

适用 不适用

#### 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	26,937,926.23	126,238.60	26,937,926.23
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	766,153.85	766,153.85	766,153.85
其他		1,350,004.30	
合计	27,704,080.08	2,242,396.75	27,704,080.08

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节能技术改造	420,000.00	420,000.00	与资产相关
污水处理项目	346,153.85	346,153.85	与资产相关
合计	766,153.85	766,153.85	/

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失		5,107.40	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款、违约金等	1,321,010.84		1,321,010.84
合计	1,321,010.84	5,107.40	1,321,010.84

其他说明：

## 71、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		
递延所得税费用		
合计		

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
所得税费用	

其他说明：

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、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
往来款	96,850,702.85	481,520,766.78
利息收入	177,581.06	2,051,527.07
合计	97,028,283.91	483,572,293.85

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
往来款	7,811,390.75	176,116,579.10
运输费、包装费、装卸费	2,526,079.10	3,024,314.58
其他日常管理费用	1,843,504.63	3,290,814.30
差旅费、业务招待费	30,639.60	118,203.60
银行手续费	5,552.91	181,430.99
中介机构服务费	71,985.15	407,226.40
罚款支出		
合计	12,289,152.14	183,138,568.97

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

合计		
----	--	--

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
融资票据保证金净额	21,700,000.00	60,307,812.00
合计	21,700,000.00	60,307,812.00

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
支付的融资租赁保证金及租金		114,589,060.45
合计		114,589,060.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### 74、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	-102,086,473.83	-162,627,289.26
加：资产减值准备	3,338,182.74	23,288,700.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,579,255.72	33,800,080.27
无形资产摊销		
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）		
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）		10,221,134.02
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	87,655,946.57	11,751,025.73

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,108,250.58	130,127,798.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-53,201,975.52	236,922,146.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,606,813.74	283,483,596.37
<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	183,292.22	3,975,992.74
减：现金的期初余额	1,090,105.96	71,375,318.76
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	-906,813.74	-67,399,326.02

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	183,292.22	1,090,105.96
其中：库存现金		6,494.79
可随时用于支付的银行存款	183,292.22	1,083,611.17
可随时用于支付的其他货币资金		
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	183,292.22	1,090,105.96
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：

**75、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：

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,401.81	银行账户冻结
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	1,401.81	/

其他说明：

**77、外币货币性项目**

适用 不适用

**78、套期**

适用 不适用

**79、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 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

√适用 □不适用

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黑化集团中美碧碧肥有限责任公司	黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区黎明路2号	黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区黎明路2号	复混肥的制造、化肥经销	64.66		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

\_\_\_\_\_

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
黑化集团中美碧碧肥有限责任公司	35.34	-949,147.45		-2,378,922.18

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
黑化集团中美碧碧肥有限责任公司	6,171,331.54	10,678,652	16,849,986	19,201,516.87	4,380,000.00	23,581,516.87	12,724,574.29	11,332,530.87	24,057,105.16	23,722,874.05	4,380,000.00	28,102,874.05

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
黑化集团中美碧碧肥有限责任公司		-2,685,759.62	-2,685,759.62	-1,764,930.93	3,150,487.00	-1,480,533.65	-1,480,533.65	-8,755,870.87

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

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 十一、 公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
黑龙江黑化集团有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区向阳大街2号	化工产品的生产与销售	36,000.00	44.95	44.95

--	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国化工集团公司

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
齐化集团有限公司	集团兄弟公司
中国化工财务有限公司	集团兄弟公司
齐齐哈尔富龙化工有限公司	母公司的全资子公司
河北辛集化工集团有限责任公司	集团兄弟公司
四川天一科技股份有限公司	集团兄弟公司
黑龙江昊华化工有限公司	集团兄弟公司
四平昊华化工有限公司	集团兄弟公司

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

适用 不适用

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
黑龙江黑化集团有限公司	采购商品	1,426,817.59	99,119,155.28
河北辛集化工集团有限责任公司	采购商品	366,000.00	387,000.00
四平昊华化工有限公司	采购商品		753,300.32

四川天一科技股份公司	采购商品		
黑龙江黑化集团有限公司	销售商品	64,380,823.20	109,923,665.59
齐齐哈尔富龙化工有限公司	销售商品		

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

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

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 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	25.88	

(8). 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

## (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	齐化集团有限公司	3,798,609.87	3,798,609.87	3,798,609.87	3,798,609.87

## (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	四平昊华化工有限公司	317,248.88	317,248.88
	黑龙江昊华化工有限公司	658,936.65	91,740.53
	黑龙江黑化集团有限公司	692,207.89	
预收账款	黑龙江黑化集团有限公司		6,372,266.48
其他应付款	黑龙江黑化集团有限公司	857,844,586.17	790,431,575.30

## 7、 关联方承诺

---

## 8、 其他

---

## 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

适用 不适用

#### 2、 或有事项

适用 不适用

##### (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：

\_\_\_\_\_

#### 3、 其他

2010 年，本公司与盈德投资（上海）有限公司签署的《投资建厂供气合同》及《投资建厂供气合同之补充合同》约定，除非依法执行清算或破产，本公司若未经齐齐哈尔盈德气体有限公司同意提前终止合同的，本公司应将盈德投资（上海）有限公司建在本公司工厂内的空分装置买回，并从停产之日起每月支付一定的维持费用。2016 年 6 月 23 日，空分设备回购的评估机构已由本公司及盈德气体共同选定，空分设备的回购工作正在商谈中。

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2016 年 3 月 29 日收到《黑龙江省高级人民法院传票》【（2016）黑民初 27 号】及《黑龙江省高级人民法院民事裁定书》【（2016）黑民初 27 号之一】等法律文书，原告黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司要求本公司支付其尚欠的购煤款 185,586,174.84 元，经各方协商确认此款由公司按八五折以现金方式给付，即 152,648,248.61 元，龙煤



集团放弃主张案涉债务利息。本公司 6 月 23 日还款龙煤 80,000,000.00 元、7 月 1 日还款 72,648,248.61 元，截止报告日，已按裁定书还款完毕。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、 其他

#### (一) 与重大资产重组相关的重要事项

1. 本公司于 2014 年 12 月 6 日披露了《黑龙江黑化股份有限公司重大资产重组停牌公告》，确认本公司拟进行的重大事项对公司构成了重大资产重组。

2. 本公司于 2015 年 5 月 8 日召开第 5 届董事会第 21 次会议，审议通过了《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及本次重组相关协议。

3. 本公司 2016 年 3 月 23 日接到中国证券监督管理委员会通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2016 年 3 月 23 日召开的 2016 年第 20 次工作会议审核，本公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组事项获得有条件通过。

4. 本公司 2016 年 4 月 22 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准黑龙江黑化股份有限公司重大资产重组及向郭东泽等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件(证监许可[2016]892 号)，核准本公司重大资产重组及向郭东泽发行 287,379,792 股股份、向郭东圣发行 197,158,965 股股份、向王强发行 69,085,139 股股份、向纪世贤发行

18,754,653 股股份、向卢天赠发行 3,331,230 股股份购买相关资产。核准本公司非公开发行不超过 96,418,732 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

5. 本公司 2016 年 5 月 31 日收到中国证监会《调查通知书》（黑调查字【2016】7 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司进行立案调查。

根据中国证监会《上市公司证券发行管理办法》的规定，在中国证监会黑龙江监管局立案调查期间，暂行中止重大资产重组事项。待调查结束后，在符合法律法规的前提下，恢复重大资产重组工作。

6. 本公司于 2016 年 7 月 12 日起，恢复重大资产重组工作。

7. 本公司于 7 月 13 日已完成标的资产泉州安通物流有限公司（以下简称“安通物流”）和泉州安盛船务有限公司（以下简称“安盛船务”）的 100% 股权过户手续及相关工商变更登记手续，安通物流和安盛船务已成为公司的全资子公司。

8. 2016 年 7 月 20 日，公司公告了《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》。郭东泽先生、郭东圣先生（作为一致行动人）成为公司的控股股东，公司的实际控制人由国务院国有资产监督管理委员会变更为郭东泽、郭东圣（作为一致行动人）。

9. 2016 年 8 月 10 日，公告召开了 2016 年第二次临时股东大会、第六届董事会第一次会议及第六届监事会第一次会议，会上分别审议通过了《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于选举监事的议案》，《关于选举第六届董事会董事长的议案》、《关于聘任总经理的议案》、《关于选举监事会主席的议案》等议案。公司完成了重大资产重组后新一届的董事会、监事会的改选和管理层的聘任。

## **(二) 与证监会黑龙江监管局对本公司进行行政处罚的相关重要事项**

1. 本公司 2016 年 5 月 25 日收到中国证监会黑龙江监管局关于发现本公司不晚于 2016 年 3 月 28 日知悉被黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司起诉，涉案金额达 1.86 亿元，而本公司直至 2016 年 5 月 6 日才披露上述诉讼收到出具警示函的行政监管措施。

2. 本公司 2016 年 7 月 7 日收到中国证监会黑龙江监管局因本公司未立即披露涉及公司的重大诉讼，对本公司给予警告，并处以三十万元罚款。对董事长隋继广给予警告，并处以五万元罚款。

## **(三) 关于本公司持续经营能力的说明**

虽然截止 2016 年 6 月 30 日，归属于母公司所有者的净利润为-10,113.73 万元，流动负债高于资产总额；但公司已于 2016 年 7 月 13 日完成了重大资产重组标的公司的资产置入工商登记变更手续。公司持有泉州安通物流有限公司 100% 股权和泉州安盛船务有限公司 100% 股权（以下简称标的公司），主营业务由焦炭和尿素转变为集装箱物流业务，公司盈利能力显著增强，经营业绩明显改善。本报告期，置入资产标的公司 2016 年 1-6 月实现营业收入 167,661.92 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 15,772.30 万元。根据置入资产标的公司 1-6 月的经营完成情况，为此，公司预计年初至下一报告期末的累计净利润为正数。

## **(四) 公司银行账户冻结事项**

截止 2016 年 6 月 30 日，公司因欠社会保险和贷款被法院冻结的银行账户三个，其中黑化股份 2 个，子公司 1 个，余额合计为 1,401.81 元。截至到报告日，股份公司银行账户解冻，子公司因欠贷款被冻结 1.2 元。

## 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	197,531,458.05	100.00	48,430,403.73	24.52	149,101,054.32	199,746,897.20	100.00	47,563,046.39	23.81	152,183,850.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	197,531,458.05	/	48,430,403.73	/	149,101,054.32	199,746,897.20	/	47,563,046.39	/	152,183,850.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	49,500,037.58	2,116,747.36	5%
1年以内小计	49,500,037.58	2,116,747.36	5%
1至2年	67,827,299.32	3,391,364.97	5%

2 至 3 年	39,244,031.31	1,962,201.56	5%
3 年以上	40,960,089.84	40,960,089.84	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	197,531,458.05	48,430,403.73	

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：

\_\_\_\_\_

**(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 867,357.34 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：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	71,159,934.75	36.02	3,557,996.74
朝阳明鑫铸造有限公司	46,219,430.65	23.40	2,310,971.53
乌兰浩特钢铁有限公司	13,396,418.66	6.78	669,820.93
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	13,136,469.75	6.65	656,823.49
哈尔滨黑建经贸有限公司	6,777,172.88	3.43	6,777,172.88
合计	150,689,426.69	76.28	13,972,785.57

(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：

## 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,345,825.96	100.00	1,982,948.55	31.25	4,362,877.41	6,810,992.66	100.00	1,453,960.08	21.35	5,357,032.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,345,825.96	/	1,982,948.55	/	4,362,877.41	6,810,992.66	/	1,453,960.08	/	5,357,032.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,242,698.16	62,134.91	5%
1 年以内小计	1,242,698.16	62,134.91	5%
1 至 2 年	2,909,804.38	145,490.22	5%
2 至 3 年	440,000.00	22,000.00	5%
3 年以上	1,753,323.42	1,753,323.42	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,345,825.96	1,982,948.55	

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：

**(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 528,988.47 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：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,135,905.8	1,467,747.17
铁路运费	4,525,265.03	4,831,305.53
押金	355,000.00	355,000.00
其他	329,655.13	156,939.96
合计	6,345,825.96	6,810,992.66

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨铁路局代收清算所	运费	3,864,534.40	1-2年	60.90	193,226.72
富站预收运费	运费	797,952.43	3年以上	12.57	797,952.43
齐翔建工集团有限公司建筑安装工程分公司	保证金	400,000.00	2-3年	6.30	20,000.00
蓬布押金	押金	355,000.00	3年以上	5.59	355,000.00
刘晓伟	个人借款	160,390.28	2年以内	2.53	8,019.51
合计	/	5,577,877.11	/	87.89	1,374,198.66

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

\_\_\_\_\_

## (8). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,030,000.00	19,030,000.00		19,030,000.00	19,030,000.00	
对联营、合营企业投资						
合计	19,030,000.00	19,030,000.00		19,030,000.00	19,030,000.00	

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑化集团中美碧碧肥有限责任公司	19,030,000.00			19,030,000.00		19,030,000.00

合计	19,030,000.00			19,030,000.00		19,030,000.00
----	---------------	--	--	---------------	--	---------------

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

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	84,767,208.49	95,647,557.98	471,801,957.57	554,284,455.66
其他业务	6,574,217.76	10,573,310.93	42,221,916.39	54,243,984.03
合计	91,341,426.25	106,220,868.91	514,023,873.96	608,528,439.69

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 5、投资收益

□适用 √不适用

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		
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）	766,153.85	
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	26,937,926.23	
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	-1,321,010.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	26,383,069.24	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.33	-0.33

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	黑龙江黑化股份有限公司第六届董事会第二次会议决议
	黑龙江黑化股份有限公司第六届监事会第二次会议决议
	报告期内在中国证监会指定报纸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：郭东泽

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容