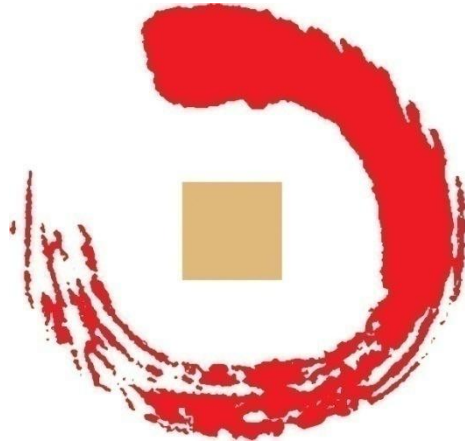


河北金牛化工股份有限公司

600722

2013 年半年度报告



二〇一三年七月



重要提示

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

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

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赫孟合、主管会计工作负责人李爱华及会计机构负责人（会计主管人员）张树林声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、公司未制定半年度利润分配预案。

六、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

七、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

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



目 录

第一节	释义.....	1
第二节	公司简介	2
第三节	会计数据和财务指标摘要	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项	12
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	23
第八节	财务报告	24
第九节	备查文件目录	118



第一节 释 义

在公司 2013 年半年度报告中，除非文义载明，下列简称具有如下含义：

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

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



第二节 公司简介

一、公司名称、法定代表人

公司的法定中文名称	河北金牛化工股份有限公司
公司的法定中文名称简称	金牛化工
公司的法定英文名称	HeBei Jinniu Chemical Industry Co., Ltd.
公司法定代表人	赫孟合

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郝利辉	刘国发
联系地址	沧州临港化工园区	沧州临港化工园区
电话	0317-8885004	0317-8885059
传真	0317-8885061	0317-8885061
电子信箱	gqhlh.good@163.com	jnhg600722@126.com

三、基本信息

注册地址	沧州临港化工园区化工大道
注册地址的邮政编码	061108
办公地址	沧州临港化工园区化工大道
办公地址的邮政编码	061108
公司国际互联网网址	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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	河北金牛化工股份有限公司证券部

五、公司股票简况

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

经公司申请，上海证券交易所批准，自 2013 年 1 月 31 日起，公司股票简称由“ST 金化”变更为“金牛化工”（具体内容详见公司于 2013 年 1 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）。



六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记时间	2013 年 3 月 18 日
注册登记地点	沧州临港化工园区化工大道
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，公司变更了住所，详见公司于 2013 年 3 月 1 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）上的公告



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,150,377,160.28	986,773,230.27	16.58
归属于上市公司股东的净利润	1,884,103.35	2,419,310.30	-22.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-54,744,193.30	-34,389,193.62	不适用
经营活动产生的现金流量净额	30,266,602.09	39,154,241.56	-22.70
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,096,518,030.60	1,292,927,846.91	-15.19
总资产	2,772,564,069.04	2,829,538,279.70	-2.01

(二) 主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0028	0.0057	-50.88
稀释每股收益(元/股)	0.0028	0.0057	-50.88
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0805	-0.0816	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.1456	-	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.2310	-	不适用

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常损益项目(收益正数、费用损失用负数)	本期金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	236,398.58	见说明①
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	552,500.00	见说明②



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	见说明③
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,792,698.77	见说明④
所得税影响	100.00	
少数股东权益影响额（税后）	-1,890,280.12	
合计	56,628,296.65	

说明：①主要为公司转让孙公司揭阳市华南大酒店有限公司 17.67%的股权形成。

②主要为金年旭阳 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。

③为报告期公司完成了收购冀中能源所持金牛旭阳 50%股权，对金牛旭阳合并报表形成。

④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以前年度因为西安东盛集团有限公司（以下简称“东盛集团”）、陕东西盛药业股份有限公司（以下简称“东盛药业”）担保形成的债权。



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

今年以来，随着国家“稳增长、调结构、促改革”相关宏观调控政策的深入，经济增长总体有所放缓，受需求放缓、竞争加剧的影响，氯碱行业面临着严峻的经营形势，公司主要产品 PVC 价格始终处于低位运行，烧碱价格持续下降，对公司的经营业绩产生了较大影响。

面对严峻的挑战，公司抓住重点，努力提升经营能力。一是，以市场为导向，加强生产调度调控，合理安排产品的生产，报告期内，公司生产 PVC 树脂 9.2 万吨，烧碱 3.91 万吨；二是，大力开展增收节支，实施精细化管理，推行全员绩效考核，组织技改攻关，进行了 EVCN 高沸物回收、蒸汽优化节能改造、国产新型引发剂 TAPP 替代试验、氢气循环利用等一系列技改项目，为降低成本，提高效益起到积极作用；三是，大力推进 40 万吨 PVC 项目的建设，项目的主要设备已经完成订货并陆续到货，项目桩基、厂房框架、设备基础等基本完工，具备了安装条件；四是，采取积极措施，加大清欠力度，收回公司因以前年度与东盛集团、东盛药业互保形成的债权合计 4,900 万元。

报告期内，公司实现营业收入 1,150,377,160.28 元，较上年同期增加 16.58%，实现归属于上市公司股东的净利润 1,884,103.35 元，较上年同期减少 22.12%。

（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	1,150,377,160.28	986,773,230.27	16.58
营业成本	1,108,527,286.79	900,480,715.90	23.10
销售费用	12,590,362.36	12,109,596.98	3.97
管理费用	49,405,436.48	45,805,158.90	7.86
财务费用	25,757,712.56	34,988,509.27	-26.38
经营活动产生的现金流量净额	30,266,602.09	39,154,241.56	-22.70
投资活动产生的现金流量净额	-243,685,983.12	12,807,731.41	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	109,542,145.69	7,964,089.28	1,275.45
研发支出	0	0	不适用
资产减值损失	2,179,981.15	-19,445,605.05	不适用



投资收益	114,091.96	2,785,626.41	-95.90
营业外收入	58,197,960.82	3,199,040.00	1,719.23
营业外支出	2,757,746.32	969,949.19	184.32

资产负债表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	期末数	期初数	变动比例 (%)
应收账款	4,644,123.06	1,783,755.60	160.36
应收股利	1,379,565.27	2,980,514.07	-53.71
其他流动资产	4,084,070.51	12,116,645.71	-66.29
其他非流动资产	105,685,202.60	24,370,000.00	333.67
应交税费	3,515,869.65	7,151,673.36	-50.84
应付利息	820,000.00	1,496,152.01	45.19
长期借款	233,333,333.35	50,000,000.02	366.67
专项储备	6,860,393.47	4,706,513.13	45.76

主要指标变动说明：

- (1) 营业收入较上年同期增加 16.58%，主要是公司 PVC 贸易量增加所致；
- (2) 营业成本较上年同期增加 23.10%，主要是 PVC 贸易量增加和原材料采购成本增加所致；
- (3) 财务费用较上年同期减少 26.38%，主要是公司贷款利息减少所致；
- (4) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 22.70%，主要是由于公司购买原材料现金支付比例增加所致；
- (5) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少，主要是公司以 20,044.78 万元的现金购买冀中能源所持有的金牛旭阳 50% 股权所致；
- (6) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,275.45%，主要是公司获得冀中能源 2 亿元委托贷款所致；
- (7) 资产减值损失本期发生额较上年同期发生额大幅增加，主要是公司上年同期收回部分欠款所致；
- (8) 投资收益本期发生额较上年同期发生额减少 95.90%，主要是公司上年同期转让引大入港股权取得部分投资收益所致；
- (9) 营业外收入本期发生额较上年同期发生额增加 1,719.23%，主要是收回东盛集团和东盛药业的债权所致；



(10) 营业外支出本期发生额较上期发生额增加 184.32%，主要是部分装置停产检修所致；

(11) 应收账款期末余额较期初余额增加 160.36%，主要是公司部分产品滚动结算和子公司金牛旭阳应收账款增加所致；

(12) 应收股利期末余额较期初余额减少 53.71%，主要是收回引大入港公司股利所致；

(13) 其他流动资产期末余额较期初余额减少 66.29%，主要是本期待抵扣进项税金减少所致；

(14) 其他非流动资产本期余额较期初余额增加 333.67%，主要是 40 万吨 PVC 树脂项目预付工程款增加所致；

(15) 应交税费期末余额较期初余额减少 50.84%，主要原因为子公司金牛旭阳本期抵扣进项税较多所致；

(16) 应付利息期末余额较期初余额减少 45.19%，主要是子公司金牛旭阳应付利息减少所致；

(17) 长期借款期末余额较期初余额增加 366.67%，主要是公司新增委托贷款所致；

(18) 专项储备期末余额较期初余额增加 45.76%，主要为子公司金牛旭阳提取安全生产费所致。

2、公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本报告期公司实现的归属于上市公司股东的净利润较上年同期降低，主要由于受宏观经济影响，公司烧碱价格及子公司金牛旭阳甲醇价格大幅下降，导致公司利润下降。

与上年同期相比，利润来源发生较大变化的项目是投资收益减少和资产减值损失、营业外收支差额增加。

3、公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

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”）、



河北金牛旭阳化工有限公司（以下简称“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（具体内容详见公司于 2012 年 7 月 28 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，公司完成了对冀中能源所持金牛旭阳 50% 股权的收购工作（具体内容详见公司于 2013 年 1 月 12 日、2013 年 1 月 25 日、2013 年 3 月 1 日、2013 年 3 月 16 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公告），公司将积极与相关方协商，在条件成熟时，尽快启动对相关资产的整合。

4、发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司按照经营计划，组织开展生产经营活动，大力推进续建年产 40 万吨 PVC 树脂项目的进展，实现营业收入 11.50 亿元，扣除合并金牛旭阳 2.22 亿元的营业收入后，营业收入为 9.28 亿元，完成年度计划的 61.87%，三项费用占营业收入的比例为 7.67%，不超过年度 10% 的控制目标。

（二）行业、产品或地区经营情况分析

1、分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
分行业						
化工行业	809,618,836.37	777,112,154.35	4.02	-8.20	-5.36	减少 2.88 个百分点
贸易	310,918,493.35	309,396,773.38	0.49	498.69	507.45	减少 1.43 个百分点
分产品						
PVC 树脂	521,339,248.22	495,099,047.96	5.03	-4.75	-6.37	增加 1.64 个百分点
甲醇	217,211,601.90	199,238,253.61	9.02	-7.94	-0.80	减少 5.24 个百分点

主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期发生重大变化的原因说明：



报告期内，受甲醇售价持续走低影响，甲醇毛利率较上年同期减少 5.24 个百分点。

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	466,555,687.85	3.86
华东地区	435,751,359.24	29.69
华南地区	201,853,048.19	17.16
其他	38,534,589.02	255.84
合计	1,142,694,684.30	18.00

(三) 核心竞争力分析

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

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资状况

报告期内，公司以 20,044.78 万元收购了冀中能源持有的金牛旭阳 50% 股权，于 2013 年 3 月完成上述股权的交割并办理完成相关工商变更登记手续，金牛旭阳主要业务为甲醇、杂醇油、液氧、液氮的生产销售。

2、公司不持有其他上市公司和非上市金融企业股权，亦无证券投资。

3、非金融类公司委托理财及衍生品投资情况。

(1) 公司不存在委托理财情况。

(2) 2013 年 6 月 26 日，公司第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于子公司开展甲醇期货套期保值业务的议案》，金牛旭阳拟开展甲醇期货套期保值业务，减少和降低甲醇价格波动对生产经营的影响（具体内容详见公司于 2013 年 6 月 28 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）。截止报告期末，金牛旭阳尚未开展甲醇期货套期保值业务。

4、募集资金使用情况



具体内容详见公司于同日刊登在《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《河北金牛化工股份有限公司 2013 年上半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。

5、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	4,584.33	3,639.01	-112.13
沧骅储运	化学品储运、运输装卸	93.33	15,000.00	20,258.52	12,938.78	-0.01
金牛物流	贸易、运输	100.00	2,000.00	3,567.07	2,059.65	41.35
金牛旭阳	甲醇、杂醇油、液氧、液氮的生产销售	50.00	15,000.00	56,847.83	36,761.19	17.45

6、非募集资金项目情况

报告期内，公司以 20,044.78 万元收购了冀中能源持有的金牛旭阳 50% 股权（具体内容详见公司于 2013 年 1 月 12 日、2013 年 1 月 25 日、2013 年 3 月 1 日、2013 年 3 月 16 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上的公告）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期内，公司没有实施利润分配，亦无调整情况。

(二) 公司未制定半年度利润分配或资本公积金转增预案。

三、其他披露事项

公司无其他披露事项。



第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

事项概述及类型	查询索引
因公司前身沧州化工为东盛集团、东盛药业提供担保，并承担了担保责任，经公司多次向东盛集团、东盛药业追偿无果，为维护公司合法权益，公司向陕西省西安市中级人民法院（以下简称“西安中院”）递交了《民事起诉状》，请求判令东盛集团、东盛药业偿还公司为其代偿的在银行贷款本金及利息合计 72,966,271.26 元。经西安中院主持调解，公司于 2013 年 5 月 23 日与东盛集团、东盛药业签订了《和解协议书》，由东盛集团及东盛药业一次性向公司支付 4,900.00 万元，结清公司为东盛集团、东盛药业及其关联方担保而形成的债权追偿。	详见公司于 2012 年 12 月 18 日、2013 年 5 月 27 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 ）上的相关公告。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司不涉及破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

事项概述及影响	查询索引
报告期内，公司以 20,044.78 万元收购了冀中能源持有的金牛旭阳 50% 股权，并办理完毕相关股权交割及工商变更手续。	详见公司于 2013 年 1 月 12 日、2013 年 1 月 25 日、2013 年 3 月 1 日、2013 年 3 月 16 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）上的系列公告。

四、股权激励计划实施情况

报告期内，公司没有实施股权激励计划。

五、重大关联交易事项

（一）日常关联交易情况

1、采购商品、销售产品情况

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	交易内容	关联人	本年度预计金额	报告期实际发生金额
购买原材料	采购 DEC、VCM	冀中能源	35,000.00	14,015.03
	小计		35,000.00	14,015.03
采购商品	采购食用油	邢矿集团	150.00	77.23
		华药股份公司	100.00	95.57



	小 计		250.00	172.80
销售产品	销售离子膜烧碱	华药华民公司	1,700.00	204.54
		华药股份公司		131.54
	销售 PVC 树脂	邢矿集团	4,000.00	987.27
	小 计		5,700.00	1323.35
合 计			40,950.00	15,511.18

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

2、关联方利息结算

关联方	关联交易内容	本期发生额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例%
冀中能源	委托贷款利息支出	2,084.94	77.89
冀中能源集团财务有限责任公司	存款利息收入	14.63	10.39

2013年2月28日，公司2012年年度股东大会审议通过了《关于公司2013年日常关联交易的议案》，公司2013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40,950.00万元，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2,500万元（详见2013年1月25日、3月1日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公告）。报告期内，公司与关联方购销商品实际发生额为15,511.18万元，在财务公司月平均存款余额为1,486.48万元。

3、其他关联事项

报告期内，公司对续建年产40万吨/年PVC树脂项目的相关工程进行了公开招标，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PVC街区、VCM街区土建续建工程，中标价款为5,528.73万元（详见公司于2013年3月15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《关于关联人中标公司年产40万吨PVC项目相关工程的提示性公告》），截至报告期末，公司按照合同约定累计支付工程款4,210.56万元。

（二）资产收购、出售发生的关联交易



详见本节“三、资产交易、企业合并事项”相关内容。

(三) 与关联方共同对外投资发生的关联交易

报告期内，公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易。

(四) 关联债权债务往来事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	期初余额	本期发生额	期末余额
冀中能源	控股股东	57,000.00	20,000.00	77,000.00
冀中能源集团	控股股东的控股股东	12,457.90		12,457.90
合计		69,457.90	20,000.00	89,457.90
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		0		
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0		
关联债权债务形成原因		<p>报告期内，公司根据资金状况及生产经营需要，向冀中能源申请了期限为两年的 2 亿元委托贷款（具体内容详见 2013 年 3 月 23 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 77,000.00 万元，公司按照《委托贷款合同》的约定支付资金利息，资金利息不高于中国人民银行公布的同期同档贷款基准利率。</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。		

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管事项

2012 年 3 月 6 日，公司分别与控股股东冀中能源、关联方邢矿集团签订了《股权托管协议》，冀中能源将其持有金牛旭阳 50%的股权交由公司托管，邢矿集团将其持有的金牛电源 54.17%股权交由公司托管（具体内容详见公司于 2012 年 3 月 8 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站



(<http://www.sse.com.cn>) 上的公告)，上述托管协议有效期均为一年，截至报告期末，上述托管协议已经到期终止。

(二) 承包、租赁事项

报告期内，公司无重大承包、租赁事项。

(三) 重大担保

本年度公司无重大担保事项。

(四) 委托理财情况

本年度公司无重大委托理财事项。

(五) 其他重大合同

经公司第六届董事会第十五次会议审议通过，公司与冀中能源签署了附生效条件的《冀中能源股份有限公司与河北金牛化工股份有限公司关于河北金牛旭阳化工有限公司之 50%股权转让协议》，约定公司按照评估价值以 20,044.78 万元的现金向冀中能源收购其持有的金牛旭阳 50%股权。截止报告期末，公司已经完成了金牛旭阳 50%股权的收购，该协议履行完成。

七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	本报告期取得的进展
与再融资相关承诺	其他	冀中能源	<p>冀中能源承诺以人民币 16 亿元的现金、按 6.18 元/股（定价基准日即金牛化工第六届董事会第四次会议公告日前 20 个交易日金牛化工股票交易均价的 90%）认购金牛化工非公开发行的不超过 25,890 万股 A 股股票，该等股票自本次发行结束之日起 36 个月不得转让。</p> <p>在本次发行定价基准日至发行日期间，若金牛化工发生派发股利、送红股或转增股本等除权、除</p>	是	是	冀中能源严格履行承诺，以人民币 16 亿元的现金，按 6.18 元/股认购了公司 258,899,676 股股票，并严



			息事项，认购价格及股数亦将作相应调整。			格履行股份锁定承诺。
其他	其他	冀中能源集团	<p>为了保证金牛化工年产 40 万吨 PVC 树脂工程项目顺利开展，提供足额的资金保证，冀中能源集团不可撤销地承诺和保证：</p> <p>1、自承诺函签署之日起一年内，冀中能源集团保证通过下属财务公司委托借款等合法方式，向公司提供累计不超过人民币 2 亿元的资金支持；</p> <p>2、在公司需要使用相关资金时，应提前 10 个工作日将资金需求和期限书面通知冀中能源集团，冀中能源集团保证在收到通知后及时向金牛化工提供资金支持，免收资金使用费，自年产 40 万吨 PVC 树脂工程项目竣工验收完毕后公司需要继续使用该等资金的，冀中能源集团根据市场化原则参照同期银行贷款利率收取资金使用费；</p> <p>3、为保证公司业务持续、健康发展，冀中能源集团承诺不主动要求公司归还上述资金，冀中能源集团同意公司可根据业务和项目运作情况灵活选择还款时间、金额等方式。</p>	是	是	承诺已经履行完成
其他	其他	冀中能源集团	<p>为保障金牛化工及其中小股东的合法权益，就规范与金牛化工之间的关联交易事宜，在此不可撤销地承诺如下：</p> <p>1、金牛化工有权独立、自主地选择交易对方。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本单位及关联方将与金牛化工依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。</p> <p>2、本单位保证不要求或接受金牛化工在任何一项市场公平交易中给予本单位的条件优于第三者给予的条件。</p> <p>3、若违反上述声明和保证，本单位将对相关行为给金牛化工造成的损失向金牛化工进行赔偿。</p>	否	是	承诺方严格履行相关承诺
其他	其他	冀中能源	<p>为保障金牛化工及其中小股东的合法权益，就规范与金牛化工之间的关联交易事宜，在此不可撤</p>	否	是	承诺方严格履行相关承



			<p>销地承诺如下：</p> <p>1、金牛化工有权独立、自主地选择交易对方。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本单位及关联方将与金牛化工依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。</p> <p>2、本单位保证不要求或接受金牛化工在任何一项市场公平交易中给予本单位的条件优于第三者给予的条件。</p> <p>3、本单位保证将依照金牛化工的公司章程参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移金牛化工的资金、利润，保证不损害金牛化工其他股东的合法权益。</p> <p>4、若违反上述声明和保证，本单位将对相关行为给金牛化工造成的损失向金牛化工进行赔偿。</p>			诺
其他	其他	冀中能源集团、冀中能源	<p>为保障金牛化工及其中小股东的合法权益，本单位就金牛化工独立性事宜，在此不可撤销地承诺如下：</p> <p>1、保证金牛化工人员独立。（1）保证金牛化工的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本单位及本单位其他关联公司；（2）保证金牛化工的董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、金牛化工公司章程的有关规定选举产生；保证金牛化工的高级管理人员在金牛化工专职工作，不在本单位及本单位其他关联公司之间双重任职；（3）保证本单位推荐出任金牛化工董事和高级管理人员的人选都通过合法的程序产生，本单位不干预金牛化工董事会和股东大会已经做出的人事任免决定；</p> <p>2、保证金牛化工资产独立完整。（1）保证金牛化工具有独立完整的资产，金牛化工的资产全部能处于金牛化工的控制之下，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</p>	否	是	承诺方严格履行相关承诺



		<p>司或其他为本单位控制的企业不以任何方式违法违规占有金牛化工的资金、资产；</p> <p>3、保证金牛化工的财务独立。（1）保证金牛化工建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；（2）保证金牛化工具有规范、独立的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度；（3）保证金牛化工保持自己独立的银行帐户，不与本单位共用银行账户；（4）保证金牛化工的财务人员独立，不在本单位兼职和领取报酬；（5）保证金牛化工依法独立纳税；（6）保证金牛化工能够独立作出财务决策，本单位不干预金牛化工的资金使用调度；</p> <p>4、保证金牛化工机构独立。（1）保证金牛化工的机构设置独立于本单位，并能独立自主地运作；（2）保证金牛化工办公机构和生产经营场所与本单位分开；建立健全的组织机构体系，保证金牛化工董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本单位职能部门之间的从属关系；</p> <p>5、保证金牛化工业务独立。（1）保证金牛化工拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，金牛化工具有面向市场独立自主经营的能力；（2）保证除通过行使股东权利之外，不对金牛化工的业务活动进行干预；（3）保证本单位及本单位的控股子公司或为本单位控制的企业不在中国境内外从事与金牛化工相竞争的业务；（4）保证尽可能减少金牛化工与本单位及本单位关联公司之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则依法进行。</p>				
重大资产购买	重大资产购买	冀中能源集团、冀中能源	<p>金牛化工以支付现金方式购买冀中能源持有的河北旭阳化工有限公司 50%股权的交易完成后，为避免冀中能源及其控股股东冀中能源集团，以及前述企业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、冀中能源出具承诺如下：</p> <p>1、冀中能源集团将金牛化工作为集团旗下（含冀中能源）化工业务的唯一整合平台。</p> <p>2、由于冀中能源集团控制的河北峰煤焦化有限公司年产 30 万吨（一期年产 10 万吨，二期年产</p>	否	是	峰煤焦化公司尚未完成竣工验收工作



		<p>20 万吨) 甲醇项目尚未完成竣工验收, 冀中能源集团及峰煤焦化计划在该项目完成竣工验收后, 与金牛化工协商, 尽快启动以合法及适当的方式将峰煤焦化年产 30 万吨甲醇生产线资产和业务注入金牛化工。</p> <p>3、冀中能源集团、冀中能源及其控制的其他企业将与金牛化工协商, 履行相关批准程序, 尽快启动以合法及适当的方式将冀中能源集团、冀中能源控制的符合条件的其他化工类资产(含股权)注入金牛化工, 使金牛化工逐步成为具有一定规模的化工类上市公司。</p>			
其他	其他	<p>冀中能源集团、冀中能源</p> <p>为进一步减少和规范与金牛化工之间发生的关联交易, 作为其实际控制人、控股股东, 冀中能源集团、冀中能源作出承诺如下:</p> <p>1、冀中能源将严格按照《公司法》等现行法律法规以及金牛化工公司章程的有关规定行使股东权利。</p> <p>2、在金牛化工股东大会对涉及关联交易进行表决时, 严格履行回避表决的义务。</p> <p>3、杜绝一切非法占用上市公司金牛化工之资金、资产的行为。</p> <p>4、在任何情况下, 不要求金牛化工为冀中能源集团、冀中能源及其控制的其他企业提供任何形式的担保。</p> <p>5、若冀中能源集团、冀中能源及其控制的其他企业与金牛化工发生必要之关联交易, 将严格遵循市场原则和公平、公正、公开的原则, 按照金牛化工公司章程和《股票上市规则》等有关法律法规的规定, 遵循审议程序、履行信息披露义务, 从制度上保证金牛化工的利益不受损害, 保证不发生通过关联交易损害金牛化工及中小股东权益的情况。</p>	否	是	承诺方严格履行了承诺

八、报告期内, 公司无聘任、解聘会计师事务所情况

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



交易所公开谴责的情形，本公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

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，提升公司规范运作水平，公司治理符合《公司法》和中国证监会的相关规定。

报告期内，公司根据经营所需，按照程序，修订了《公司章程》；根据中国证监会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》及《上海证券交易所上市公司信息披露直通车业务指引》的规定，对《公司募集资金管理办法》、《公司信息披露事务管理制度》进行了全面修订。

十一、其他重大事项说明

报告期内，公司无其他重大事项说明。



第六节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况

报告期内，公司股份未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，公司限售股未发生变化。

二、证券发行与上市情况

本报告期，公司无证券发行与上市情况。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				30,349 户	
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
冀中能源股份有限公司	国有法人	56.08	381,554,476	258,899,676	0
河北建设投资集团有限责任公司	国有法人	3.04	20,687,654	0	0
谭力静	境内自然人	0.39	2,629,000	0	0
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.37	2,530,000	0	0
张来福	境内自然人	0.24	1,618,600	0	0
广州康弘远创投资有限公司	未知	0.23	1,537,900	0	0
张克勤	境内自然人	0.20	1,391,800	0	0
丰汇世通（北京）投资有限公司	未知	0.19	1,266,699	0	0
杨丹	境内自然人	0.18	1,198,000	0	0
华宝证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	境内非国有法人	0.17	1,143,100	0	0
前十名无限售条件股东持股情况					



股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
冀中能源股份有限公司	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
谭力静	2,629,000	人民币普通股
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,530,000	人民币普通股
张来福	1,618,600	人民币普通股
广州康弘远创投资有限公司	1,537,900	人民币普通股
张克勤	1,391,800	人民币普通股
丰汇世通（北京）投资有限公司	1,266,699	人民币普通股
杨丹	1,198,000	人民币普通股
华宝证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	1,143,100	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司通过电话、函证或上网查询等方式了解了公司前 10 名股东的基本情况，未知其是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件：

单位：股

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

（二）控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东或实际控制人没有发生变化。



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员均不持有公司股份。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王玉江	监事会主席	离任	工作原因
胡竹寅	监事	离任	工作原因
曹尧	监事会主席	聘任	工作原因
张现峰	监事	聘任	工作原因
张玉文	监事	聘任	工作原因

公司董事、监事、高级管理人员变动说明：

2013 年 1 月 23 日，王玉江先生因工作原因辞去公司监事、监事会主席职务。

2013 年 2 月 27 日，胡竹寅先生由工作原因辞去公司监事职务。

2013 年 2 月 28 日，公司 2012 年度股东大会选举曹尧先生、张现峰先生为公司监事。

2013 年 2 月 28 日，公司职工代表大会选举张玉文先生为公司第六届监事会职工监事。

2013 年 2 月 28 日，公司六届十三次监事会会议选举曹尧先生为监事会主席。



第八节 财务报告(未经审计)

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:河北金牛化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	560,176,499.82	661,153,735.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	106,240,628.49	142,307,049.15
应收账款	五、3	4,644,123.06	1,783,755.60
预付款项	五、4	87,764,389.93	95,318,002.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	五、5	1,379,565.27	2,980,514.07
其他应收款	五、6	7,936,392.92	6,732,083.35
买入返售金融资产			
存货	五、7	208,970,916.52	166,784,563.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,084,070.51	12,116,645.71
流动资产合计		981,196,586.52	1,089,176,349.06
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	539,612.54	
投资性房地产			
固定资产	五、10	1,202,235,460.82	1,266,109,993.23
在建工程	五、11	376,992,658.27	341,390,102.70
工程物资	五、12	21,906,220.92	21,257,717.28
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			



无形资产	五、13	83,956,622.05	84,842,550.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	51,705.32	2,391,566.74
其他非流动资产	五、15	105,685,202.60	24,370,000.00
非流动资产合计		1,791,367,482.52	1,740,361,930.64
资产总计		2,772,564,069.04	2,829,538,279.70
流动负债：			
短期借款	五、17	78,000,000.00	107,995,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	316,959,549.25	311,372,734.79
预收款项	五、19	58,418,707.92	80,391,318.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	9,793,411.84	9,733,485.22
应交税费	五、21	3,515,869.65	7,151,673.36
应付利息	五、22	820,000.00	1,496,152.01
应付股利			
其他应付款	五、23	167,165,106.23	159,935,123.86
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			
一年内到期的非流动 负债	五、24	603,333,333.32	603,333,333.32
其他流动负债	五、25	1,105,000.00	1,105,000.00
流动负债合计		1,239,110,978.21	1,282,513,821.50
非流动负债：			
长期借款	五、26	233,333,333.35	50,000,000.02
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	五、27	95,969.00	95,969.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、28	5,954,166.67	6,506,666.67
非流动负债合计		239,383,469.02	56,602,635.69



河北金牛化工股份有限公司 2013 年半年度报告全文

负债合计		1,478,494,447.23	1,339,116,457.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、29	680,319,676.00	680,319,676.00
资本公积	五、30	1,654,190,401.29	1,854,638,201.29
减：库存股			
专项储备	五、31	6,860,393.47	4,706,513.13
盈余公积	五、32	89,015,542.19	89,015,542.19
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-1,333,867,982.35	-1,335,752,085.70
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,096,518,030.60	1,292,927,846.91
少数股东权益		197,551,591.21	197,493,975.60
所有者权益合计		1,294,069,621.81	1,490,421,822.51
负债和所有者权益总计		2,772,564,069.04	2,829,538,279.70

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

2013 年 6 月 30 日

编制单位:河北金牛化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		536,199,690.29	615,532,099.40
交易性金融资产			
应收票据		25,962,069.05	74,039,103.15
应收账款		1,757,120.29	690,140.15
预付款项		56,817,030.29	37,715,205.06
应收利息			
应收股利		1,379,565.27	2,980,514.07
其他应收款		39,646,726.41	43,858,069.11
存货		184,846,806.08	152,624,469.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,291,333.71	11,155,750.55
流动资产合计		847,900,341.39	938,595,350.65
非流动资产:			
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		354,364,004.26	169,607,407.80
投资性房地产			
固定资产		750,428,328.65	787,553,857.36
在建工程		175,763,352.32	145,272,957.90
工程物资		15,564,507.73	14,916,004.09
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		60,817,085.24	61,429,583.05
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		105,685,202.60	24,370,000.00
非流动资产合计		1,462,622,480.80	1,203,149,810.20
资产总计		2,310,522,822.19	2,141,745,160.85
流动负债:			
短期借款			



交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		282,414,443.43	272,696,180.23
预收款项		26,541,064.49	50,829,134.96
应付职工薪酬		8,194,724.48	7,369,621.38
应交税费		786,734.02	164,662.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款		151,259,594.57	151,476,748.30
一年内到期的非流动 负债		570,000,000.00	570,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,039,196,560.99	1,052,536,347.71
非流动负债：			
长期借款		200,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		95,969.00	95,969.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,095,969.00	95,969.00
负债合计		1,239,292,529.99	1,052,632,316.71
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		680,319,676.00	680,319,676.00
资本公积		1,764,472,501.45	1,780,163,704.99
减：库存股			
专项储备		1,614,555.72	
盈余公积		78,668,253.17	78,668,253.17
一般风险准备			
未分配利润		-1,453,844,694.14	-1,450,038,790.02
所有者权益（或股东权益） 合计		1,071,230,292.20	1,089,112,844.14
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,310,522,822.19	2,141,745,160.85

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



合并利润表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,150,377,160.28	986,773,230.27
其中:营业收入	五、34	1,150,377,160.28	986,773,230.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,201,563,059.45	977,076,003.67
其中:营业成本	五、34	1,108,527,286.79	900,480,715.90
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、35	3,102,280.11	3,137,627.67
销售费用	五、36	12,590,362.36	12,109,596.98
管理费用	五、37	49,405,436.48	45,805,158.90
财务费用	五、38	25,757,712.56	34,988,509.27
资产减值损失	五、39	2,179,981.15	-19,445,605.05
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、40	114,091.96	2,785,626.41
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-31,720.89	718,788.60
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-51,071,807.21	12,482,853.01
加:营业外收入	五、41	58,197,960.82	3,199,040.00
减:营业外支出	五、42	2,757,746.32	969,949.19
其中:非流动资产处置损失		93,507.65	12,756.74
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		4,368,407.29	14,711,943.82
减:所得税费用	五、43	2,626,090.22	714,448.46
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,742,317.07	13,997,495.36
归属于母公司所有者的净利润		1,884,103.35	2,419,310.30
少数股东损益		-141,786.28	11,578,185.06
六、每股收益:			



(一) 基本每股收益	五、44	0.0028	0.0057
(二) 稀释每股收益		0.0028	0.0057
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,742,317.07	13,997,495.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,884,103.35	2,419,310.30
归属于少数股东的综合收益总额		-141,786.28	11,578,185.06

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

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		610,885,253.86	679,328,254.09
减: 营业成本		593,824,116.73	642,800,520.73
营业税金及附加		315,862.69	250,630.35
销售费用		6,928,932.18	6,815,546.65
管理费用		40,057,897.86	35,089,355.97
财务费用		19,903,705.14	25,960,608.04
资产减值损失		8,255,421.46	-17,116,402.46
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			16,902,611.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			978,406.56
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-58,400,682.20	2,430,606.58
加: 营业外收入		57,348,363.00	929,599.70
减: 营业外支出		2,753,584.92	136,028.26
其中: 非流动资产处置损失		93,507.65	12,756.74
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-3,805,904.12	3,224,178.02
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-3,805,904.12	3,224,178.02
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-3,805,904.12	3,224,178.02

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

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		597,771,285.84	477,379,118.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			917,499.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	70,024,140.36	28,942,675.16
经营活动现金流入小计		667,795,426.20	507,239,293.39
购买商品、接受劳务支付的现金		507,084,034.67	346,278,577.17
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		61,320,127.31	50,434,053.08
支付的各项税费		34,589,642.78	36,752,950.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	34,535,019.35	34,619,471.18
经营活动现金流出小计		637,528,824.11	468,085,051.83
经营活动产生的现金流量净额		30,266,602.09	39,154,241.56
二、投资活动产生的现金流量：			
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	1,843,846.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			33,460,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			48,189.16
投资活动现金流入小计		83,000.00	35,352,035.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,321,183.12	22,544,303.90
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		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		243,768,983.12	22,544,303.90
投资活动产生的现金流量净额		-243,685,983.12	12,807,731.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		200,000,000.00	280,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	280,000,000.00
偿还债务支付的现金		74,661,666.67	240,625,164.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,796,187.64	28,586,628.50
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			2,824,117.46
筹资活动现金流出小计		90,457,854.31	272,035,910.72
筹资活动产生的现金流量净额		109,542,145.69	7,964,089.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			4,240.66
五、现金及现金等价物净增加额		-103,877,235.34	59,930,302.91
加：期初现金及现金等价物余额		652,753,735.16	15,288,454.90
六、期末现金及现金等价物余额		548,876,499.82	75,218,757.81

法定代表人：赫孟合

主管会计工作负责人：李爱华

会计机构负责人：张树林



母公司现金流量表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,727,810.01	228,787,264.31
收到的税费返还			917,499.70
收到其他与经营活动有关的现金		68,290,437.18	27,095,582.71
经营活动现金流入小计		239,018,247.19	256,800,346.72
购买商品、接受劳务支付的现金		170,829,753.81	161,052,269.97
支付给职工以及为职工支付的现金		53,312,221.61	41,916,718.33
支付的各项税费		2,701,713.74	3,720,814.98
支付其他与经营活动有关的现金		39,059,046.52	28,317,288.21
经营活动现金流出小计		265,902,735.68	235,007,091.49
经营活动产生的现金流量净额		-26,884,488.49	21,793,255.23
二、投资活动产生的现金流量:			
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	1,843,846.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			33,460,000.00
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	35,303,846.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,881,183.12	21,558,855.31
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		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		243,328,983.12	21,558,855.31
投资活动产生的现金流量净额		-243,245,983.12	13,744,990.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金			180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,201,937.50	26,100,310.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,201,937.50	206,100,310.41
筹资活动产生的现金流量净额		190,798,062.50	-26,100,310.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			4,240.66
五、现金及现金等价物净增加额		-79,332,409.11	9,442,176.32
加：期初现金及现金等价物余额		615,532,099.40	7,100,992.51
六、期末现金及现金等价物余额		536,199,690.29	16,543,168.83

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	680,319,676.00	1,779,638,201.29			78,668,253.17		-1,428,877,686.89		14,314,572.26	1,124,063,015.83
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他		75,000,000.00		4,706,513.13	10,347,289.02		93,125,601.19		183,179,403.34	366,358,806.68
二、本年初余额	680,319,676.00	1,854,638,201.29		4,706,513.13	89,015,542.19		-1,335,752,085.70		197,493,975.60	1,490,421,822.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-200,447,800.00		2,153,880.34			1,884,103.35		57,615.61	-196,352,200.70
(一)净利润							1,884,103.35		-141,786.28	1,742,317.07
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,884,103.35		-141,786.28	1,742,317.07



(三) 所有者投入和减少资本		-200,447,800.00							-339,922.73	-200,787,722.73
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-200,447,800.00							-339,922.73	-200,787,722.73
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										



4. 其他									
（六）专项储备				2,153,880.34				539,324.62	2,693,204.96
1. 本期提取				4,712,031.01				1,057,103.61	5,769,134.62
2. 本期使用				2,558,150.67				517,778.99	3,075,929.66
（七）其他									
四、本期期末余额	680,319,676.00	1,654,190,401.29		6,860,393.47	89,015,542.19		-1,333,867,982.35	197,551,591.21	1,294,069,621.81



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	421,420,000.00	449,146,779.29			78,668,253.17		-1,506,792,334.30		13,414,220.11	-544,143,081.73	
: 会计政策变更											
期差错更正											
他		75,000,000.00		4,399,100.08	7,841,076.08		70,569,684.78		157,809,860.95	315,619,721.89	
二、本年初余额	421,420,000.00	524,146,779.29		4,399,100.08	86,509,329.25		-1,436,222,649.52		171,224,081.06	-228,523,359.84	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				651,654.61			2,419,310.30		12,220,448.46	15,291,413.37	
(一) 净利润							2,419,310.30		11,578,185.06	13,997,495.36	



(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							2,419,310.30		11,578,185.06	13,997,495.36
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										



(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				651,654.61				642,263.40		1,293,918.01
1. 本期提取				4,736,427.30				1,028,220.75		5,764,648.05
2. 本期使用				4,084,772.69				385,957.35		4,470,730.04
(七) 其他										
四、本期期末余额	421,420,000.00	524,146,779.29		5,050,754.69	86,509,329.25		-1,433,803,339.22	183,444,529.52		-213,231,946.47

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	680,319,676.00	1,780,163,704.99	0.00		78,668,253.17		-1,450,038,790.02	1,089,112,844.14
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	680,319,676.00	1,780,163,704.99			78,668,253.17		-1,450,038,790.02	1,089,112,844.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-15,691,203.54		1,614,555.72			-3,805,904.12	-17,882,551.94
(一)净利润							-3,805,904.12	-3,805,904.12
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-3,805,904.12	-3,805,904.12
(三)所有者投入和减少资本		-15,691,203.54						-15,691,203.54
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		-15,691,203.54						-15,691,203.54
(四)利润分配								



1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				1,614,555.72				1,614,555.72
1. 本期提取				3,654,927.40				3,654,927.40
2. 本期使用				2,040,371.68				2,040,371.68
（七）其他								
四、本期期末余额	680,319,676.00	1,764,472,501.45		1,614,555.72	78,668,253.17		-1,453,844,694.14	1,071,230,292.20



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	421,420,000.00	449,672,282.99		0.00	78,668,253.17		-1,523,925,535.10	-574,164,998.94
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	421,420,000.00	449,672,282.99			78,668,253.17		-1,523,925,535.10	-574,164,998.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				9,391.21			-3,550,888.16	-3,541,496.95
(一)净利润							-3,550,888.16	-3,550,888.16
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-3,550,888.16	-3,550,888.16
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								



1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				9,391.21				9,391.21
1. 本期提取				3,708,206.55				3,708,206.55
2. 本期使用				3,698,815.34				3,698,815.34
（七）其他								
四、本期期末余额	421,420,000.00	449,672,282.99		9,391.21	78,668,253.17		-1,527,476,423.26	-577,706,495.89

法定代表人：赫孟合

主管会计工作负责人：李爱华

会计机构负责人：张树林

财务报表附注

一、公司基本情况

河北金牛化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经河北省经济体制改革委员会批准（文件号为冀体改股字[1994]20号），由沧州市化工厂股份制改组并发起成立的定向募集股份有限公司。股本额为 7,498 万股。经公司第三次股东大会决议通过，报请河北省人民政府（文件号为冀政函[1995]118号）和中国证监会（文件号为证监发审字[1996]71号文）批准，于 1996 年 6 月 14 日至 17 日向社会公开发行 2,312 万股 A 股，募集资金 206,203,400 元，股本变更为 9,810 万股。经公司 1996 年 9 月 20 日临时股东大会通过，报请河北省证券委批准，公司于 1996 年 9 月 27 日以资本公积按 10: 10 的比例向全体股东转增股本，股本变更为 19,620 万元。经公司股东大会审议通过 1999 年度中期利润分配方案，以 1999 年 6 月 30 日股本为基数，每 10 股送红股 5 股并以公积金转增 5 股，股本变更为 39,240 万元。2000 年经中国证券监督管理委员会核准（文件号证监公司字[2000]59号文），以 1999 年末总股本 39,240 万股为基数，每 10 股配 1.5 股，配股价 7 元/股，国家股股东可配 4,386 万股，经财政部批准（财管字[1999]192号文），同意国家股股东认购 1,402 万股。公司向全体股东共配售 2,902 万股，其中：国家股配售 1,402 万股，社会公众股配售 1,500 万股。配股后公司股份总数为 42,142 万股，股本变更为 42,142 万元。2006 年 11 月 17 日公司完成股权分置改革，公司非流通股股东向流通股股东支付 3,910 万股股票对价，即流通股股东每 10 股获得股票 3.4 股，对价支付后总股本未变。

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。

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

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

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余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。

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

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，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

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

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

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

（6）金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

(7) 金融资产转移

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

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

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

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-4年	25	25
4-5年	50	50
5年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、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。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

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

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、25。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为

未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

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

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

(6) 大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、25。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、财务软件、海域使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注二、25。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

20、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

21、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本公司 PVC 等化工产品均为自营销销售，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。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

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

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

25、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

27、安全生产费用及维简费

本公司 2012 年 2 月 14 日以前根据财政部、国家发改委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局财建[2004]119 号文、财建[2005]168 号和财企[2006]478 号文的有关规定提取安全生产费用。2012 年 2 月 14 日之后根据财政部、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。

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

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

28、分部报告

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

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

本公司报告分部包括：

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

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

29、重大会计判断和估计

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

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

递延所得税资产

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

30、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

31、前期差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错：否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期差错：否

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5-7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

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。

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，本公司销售甲醇、蒸汽取得的收入，减按90%计入应纳税收入总额。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
揭阳华南沧化实业有限责任公司	控股	有限责任公司	广东省揭阳市	于华	化工业	5,432.00 万元
河北沧骅储运有限公司	控股	有限责任公司	河北省沧州市	葛汝增	运输业	15,000.00 万元

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河北金牛物流有限 公司	全资	有限责任公司	河北省 沧州市	葛汝增	物流业	2,000.00 万元
----------------	----	--------	------------	-----	-----	-------------

续 1:

子公司全称	组织机构 代码	经营 范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
揭阳华南沧化实业 有限责任公司	719341586	聚氯乙烯树 脂的销售	85.93	85.93	是
河北沧骅储运有限 公司	75029110X	化学品储运、 运输、装卸	93.33	93.33	是
河北金牛物流有限 公司	55185796-7	贸易、运输	100.00	100.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出 资额（万元）	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额
揭阳华南沧化实业 有限责任公司	4,668.05	--	5,119,780.83	2,523,058.99
河北沧骅储运有限 公司	13,909.66	--	8,625,856.07	2,277,543.92
河北金牛物流有限 公司	2,000.00	--	--	--

说明:

① 通过子公司揭阳华南沧化实业有限公司参股的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
揭阳市华南大酒店 有限公司	①	参股	有限责任 公司	广东省揭 阳市	于华	服务业

通过子公司揭阳华南沧化实业有限公司参股的孙公司情况（续 1）:

孙公司全称	注册资本	组织机构 代码	经营 范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
揭阳市华南大酒 店有限公司	180 万元	70775693-6	酒店住宿 及服务业	49.00	49.00	否

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过子公司揭阳华南沧化实业有限公司参股的孙公司情况（续 2）:

孙公司全称	期末实际出资额 （万元）	实质上构成对孙公 司净投资的其他项 目余额	少数股东权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额
-------	-----------------	-----------------------------	--------	------------------------------

揭阳市华南大酒店有限公司	88.20	--	--	--
--------------	-------	----	----	----

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

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

续 1:

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

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
河北金牛旭阳化工有限公司	20,044.78	--	183,805,954.31	--

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司

2、本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
河北金牛旭阳化工有限公司	367,611,908.62	174,452.70

3、本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司、孙公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
揭阳市华南大酒店有限公司	1,019,743.31	-248,739.63

4、本期出售股权丧失控制权而减少的子公司及孙公司

子公司	原持股比例	出售日	损益确认方法	剩余持股比例	剩余股权在出售日的公允价值	剩余股权按公允价值重新计量产生的利得/损失
-----	-------	-----	--------	--------	---------------	-----------------------

揭阳市华南大酒店有限公司	66.67%	2013/5/10	见说明	49%	571,341.72	71,667.50
--------------	--------	-----------	-----	-----	------------	-----------

说明: 损益确认方法为: 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去商誉以及按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。同时, 与原子公司股权相关的其他综合收益, 全部转入投资收益。

5、本期发生的同一控制下企业合并

报告期内, 根据本公司 2012 年 11 月 12 日召开的第六届董事会第十五次会议决议, 公司以 20,044.78 万元的现金向冀中能源收购其持有的金牛旭阳 50% 股权, 于 2013 年 3 月完成上述股权的交割并办理完成相关工商变更登记手续。

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本年年初至合并日的收入	合并本年年初至合并日的净利润	合并本年年初至合并日的经营活动现金流
河北金牛旭阳化工有限公司	合并前后同一实际控制人	冀中能源集团有限责任公司	74,043,968.56	2,937,079.42	50,261,170.35

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			192,326.40			287,775.73
人民币			192,326.40			287,775.73
美元	--	--	--	--	--	--
银行存款:			559,239,102.58			660,098,385.28
人民币			559,239,102.58			660,098,385.28
美元	--	--	--	--	--	--
银行存款中: 财务公司存款			16,324,570.12			56,607,274.51
其中: 人民币			16,324,570.12			56,607,274.51
美元	--	--	--	--	--	--
其他货币资金:			745,070.84			767,574.15
人民币			745,070.84			767,574.15
美元	--	--	--	--	--	--

合计	--	--	560,176,499.82	--	--	661,153,735.16
----	----	----	----------------	----	----	----------------

说明:

(1) 其他货币资金为信用卡存款。

(2) 财务公司存款为存放在冀中能源集团财务有限责任公司的存款, 冀中能源集团财务有限责任公司系冀中能源集团有限责任公司之子公司, 亦是本公司之控股股东冀中能源股份有限公司的联营公司, 具有经中国银行业监督管理委员会河北监管局核发的中华人民共和国金融许可证, 许可证号为 L0029H213010001。

(3) 期末使用受到限制的货币资金11,300,000.00元, 为本公司之子公司河北金牛旭阳化工有限公司开立国内信用证保证金存款11,300,000.00元。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	106,240,628.49	142,307,049.15

(1) 期末公司不存在已质押的应收票据情况。

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 447,115,397.73 元, 最大的前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
东莞市周氏化工有限公司	2013-2-5	2013-8-5	10,000,000.00	银行承兑汇票
东莞市恩典皮具制品有限公司	2013-5-7	2013-11-7	6,000,000.00	银行承兑汇票
东莞市凯吉悦钢结构材料有限公司	2013-5-8	2013-11-8	4,000,000.00	银行承兑汇票
东莞市创本实业投资有限公司	2013-2-1	2013-7-30	3,726,000.00	银行承兑汇票
东莞市似锦塑胶原料有限公司	2013-4-12	2013-10-12	3,680,000.00	银行承兑汇票
合计			27,406,000.00	

(3) 期末公司逾期票据情况

公司已逾期的票据金额515,769.80元, 明细如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	逾期原因
经纬纺织机械股份有限公司榆次分公司	2012-11-28	2013-05-28	50,000.00	已委托银行收款
淄博晟泰玻璃制品有限公司	2012-12-07	2013-06-03	100,000.00	已委托银行收款
邢台北人印刷有限公司	2012-12-28	2013-06-28	115,769.80	已委托银行收款
安徽安凯汽车股份有限公司	2012-12-28	2013-6-28	50,000.00	2013.7.20 日已到 账

建滔（河北）焦化有限公司	2012-12-24	2013-6-24	200,000.00	2013.7.19 日已到 账
--------------	------------	-----------	------------	--------------------

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	16,231,900.00	30.34	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	6,819,102.97	12.75	2,174,979.91	31.90	4,644,123.06
组合小计	6,819,102.97	12.75	2,174,979.91	31.90	4,644,123.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	30,447,220.90	56.91	30,447,220.90	100.00	--
合计	53,498,223.87	100.00	48,854,100.81	--	4,644,123.06

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	125,556,862.74	77.68	125,556,862.74	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,789,230.23	2.34	2,005,474.63	52.93	1,783,755.60
组合小计	3,789,230.23	2.34	2,005,474.63	52.93	1,783,755.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,281,334.95	19.97	32,281,334.95	100.00	--
合计	161,627,427.92	100.00	159,843,672.32	--	1,783,755.60

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内	4,780,510.09	70.10	239,025.50	1,641,113.97	43.31	122,196.95
1 至 2 年	2,120.00	0.03	212.00	195,023.59	5.15	19,502.36
2 至 3 年	83,613.21	1.23	12,541.99	233.00	0.01	34.95
3 至 4 年	-	-	-	59,318.50	1.57	11,863.70
4 至 5 年	59,318.50	0.87	29,659.25	83,329.01	2.20	41,664.51
5 年以上	1,893,541.17	27.77	1,893,541.17	1,810,212.16	47.77	1,810,212.16
合 计	6,819,102.97	100.00	2,174,979.91	3,789,230.23	100.00	2,005,474.63

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
汕头市宝丰塑胶有限公司	16,231,900.00	16,231,900.00	100.00	预计无法收回
合 计	16,231,900.00	16,231,900.00		

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
迁安造纸厂	4,181,280.41	4,181,280.41	100.00	无法收回
中捷农场新鑫建材有限公司	3,051,812.91	3,051,812.91	100.00	无法收回
汕头市全丰塑胶制品有限公司	2,376,710.68	2,376,710.68	100.00	无法收回
天津市有机合成厂	1,414,341.99	1,414,341.99	100.00	无法收回
茌平县造纸总厂	1,376,078.80	1,376,078.80	100.00	无法收回
河南省新乡县第三塑料厂	1,316,701.80	1,316,701.80	100.00	无法收回
温县黄悦物资有限责任公司	852,715.50	852,715.50	100.00	无法收回
北京嘉华新达网络技术有限公司	645,793.16	645,793.16	100.00	无法收回
温县黄悦工贸集团有限公司	579,550.00	579,550.00	100.00	无法收回
河北威远集团有限公司晋州市化肥厂	448,743.80	448,743.80	100.00	无法收回
天津华石五金机电设备公司	444,492.00	444,492.00	100.00	无法收回
广东揭阳市区华南化建公司	400,315.50	400,315.50	100.00	无法收回
单县钢塑化建有限公司	354,400.00	354,400.00	100.00	无法收回
沧州市有机合成化工厂	341,736.45	341,736.45	100.00	无法收回
菏泽市化工总厂	321,458.50	321,458.50	100.00	无法收回

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海良君贸易有限公司	311,150.00	311,150.00	100.00	无法收回
北京天楹橡塑制品厂	300,010.00	300,010.00	100.00	无法收回
山东光力士玻璃纤维股份有限公司	299,999.97	299,999.97	100.00	无法收回
锡山市天星装饰材料厂	298,425.00	298,425.00	100.00	无法收回
其余 204 家	11,131,504.43	11,131,504.43	100.00	无法收回
合计	30,447,220.90	30,447,220.90	--	

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

(3) 本期核销的应收账款情况。

单位名称	核销金额	原因	是否关联方
河北沧州化工实业集团有限公司	13,077,475.24	破产清算	否
沧州化工实业(集团)进出口公司	96,247,487.50	破产清算	否
沧州沧骅化学工业有限公司	1,834,114.05	破产清算	否
合计	111,159,076.79		

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
汕头市宝丰塑胶有限公司	非关联方	16,231,900.00	5年以上	30.34
迁安造纸厂	非关联方	4,181,280.41	5年以上	7.82
中捷农场新鑫建材有限公司	非关联方	3,051,812.91	5年以上	5.70
汕头市全丰塑胶制品有限公司	非关联方	2,376,710.68	5年以上	4.44
邢台旭阳煤化工有限公司	非关联方	2,298,876.29	1年以内	4.30
合计		28,140,580.29		52.60

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
华北制药河北华民药业有限责任公司	关联方	711,880.48	1.33
华北制药股份有限公司	关联方	37,479.20	0.07
合计		749,359.68	1.40

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	85,617,819.00	97.55	93,366,881.25	97.95
1至2年	949,234.16	1.08	1,331,537.31	1.40
2至3年	586,720.00	0.67	8,966.75	0.01
3年以上	610,616.77	0.70	610,616.77	0.64
合计	87,764,389.93	100.00	95,318,002.08	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
沧州渤海新区中捷产业园区非税收入管理局	非关联方	15,000,000.00	1年以内	预付迁村补偿款
河北国畅化工有限公司	非关联方	13,338,394.84	1年以内	预付材料款
河北中煤旭阳焦化有限公司	非关联方	9,485,890.15	1年以内	预付材料款
神木县新东方化工实业有限公司	非关联方	4,239,162.41	1年以内	预付材料款
济南腾捷物资有限公司	非关联方	3,320,731.72	1年以内	预付材料款
合计		45,384,179.12		

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

5、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄1年以上:						
沧州引大入港输水有限公司	2,980,514.07	--	1,600,948.80	1,379,565.27	尚未支付	否
合计	2,980,514.07	--	1,600,948.80	1,379,565.27		

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,300,000.00	52.55	29,300,000.00	100.00	--

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	17,103,113.11	30.68	9,166,720.19	53.60	7,936,392.92
组合小计	17,103,113.11	30.68	9,166,720.19	53.60	7,936,392.92
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	9,348,394.74	16.77	9,348,394.74	100.00	--
合计	55,751,507.85	100.00	47,815,114.93	--	7,936,392.92

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	968,169,108.47	97.44	968,169,108.47	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	16,050,095.80	1.62	9,318,012.45	58.06	6,732,083.35
组合小计	16,050,095.80	1.62	9,318,012.45	58.06	6,732,083.35
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	9,348,394.74	0.94	9,348,394.74	100.00	--
合计	993,567,599.01	100.00	986,835,515.66	--	6,732,083.35

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	3,313,316.33	19.37	165,665.82	3,628,935.94	22.61	181,939.05
1至2年	1,922,511.75	11.24	192,251.17	496,157.88	3.09	49,615.79
2至3年	496,157.88	2.90	74,423.68	3,315,934.55	20.66	507,390.18
3至4年	3,295,934.55	19.27	659,186.92	--	--	--
4至5年	--	--	--	60,000.00	0.37	30,000.00
5年以上	8,075,192.60	47.21	8,075,192.60	8,549,067.43	53.26	8,549,067.43
合计	17,103,113.11	100.00	9,166,720.19	16,050,095.80	100.00	9,318,012.45

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
河北沧州化工实业集团有限公司	29,300,000.00	29,300,000.00	100.00	子公司坏账无法收回，正在履行核销程序
合计	29,300,000.00	29,300,000.00	--	--

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
乌盟多蒙德冶金化学工业有限责任公司	800,000.00	800,000.00	100.00	无法收回
天津物资招商有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	无法收回
西日本贸易株式会社	673,578.46	673,578.46	100.00	无法收回
高碑店华信锅炉制造有限公司	624,000.00	624,000.00	100.00	无法收回
鄂尔多斯市新华结晶硅有限责任公司	620,525.80	620,525.80	100.00	无法收回
日新公司	568,869.56	568,869.56	100.00	无法收回
沧州市中级人民法院执行厅	404,275.08	404,275.08	100.00	无法收回
上海岚江环保设备公司	340,000.00	340,000.00	100.00	无法收回
四川天一科技股份公司	321,000.00	321,000.00	100.00	无法收回
太原双东电化厂	277,200.24	277,200.24	100.00	无法收回
陕西省天桥集团府谷电石股份有限公司第一分公司	250,763.20	250,763.20	100.00	无法收回
神木县新东方化工实业有限公司	234,010.40	234,010.40	100.00	无法收回
国家建材局无锡自控设备设计院	232,920.00	232,920.00	100.00	无法收回
准格尔旗安达电化有限责任公司	221,301.60	221,301.60	100.00	无法收回
北京新华会计师事务所	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回
温州江南钢管公司	189,924.00	189,924.00	100.00	无法收回
准格尔旗立根电化有限责任公司	156,558.10	156,558.10	100.00	无法收回
水泥暂估	137,818.35	137,818.35	100.00	无法收回
阳泉市郊区平坦电石厂	137,358.08	137,358.08	100.00	无法收回
沧州市御东商贸有限公司	126,800.00	126,800.00	100.00	无法收回

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

准格尔旗昊天商贸有限责任公司	124,910.60	124,910.60	100.00	无法收回
其余 58 家单位	1,906,581.27	1,906,581.27	100.00	无法收回
合计	9,348,394.74	9,348,394.74		

(2) 本期无转回或收回情况。

(3) 本期核销的其他应收款情况。

单位名称	核销金额	原因	是否关联方
河北沧州化工实业集团有限公司	729,388,496.73	已经破产清算完毕	否
深圳市贵塑兴实业发展有限公司	107,476,146.16	公司已注销无法收回，无法收回	否
沧州德鸿化工有限公司	40,000,000.00	无法收回	否
沧州沧骅化学工业有限公司	21,234,066.47	破产清算终结，无法收回	否
沧州德晟化工有限公司	21,695,371.30	无法收回	否
北京恒信涌鑫商贸有限公司	19,075,027.81	无法收回	否
合计	938,869,108.47		

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
河北沧州化工实业集团有限公司	非关联方	29,300,000.00	5 年以上	52.55
北京华夏新达软件股份有限公司	非关联方	6,395,070.15	5 年以上	11.47
应付破产重组债权款	非关联方	3,107,258.78	3-4 年	5.57
沧化集团破产管理人	非关联方	2,055,654.04	2-3 年	3.69
应收出口退税款	非关联方	1,724,268.58	1 年以内	3.09
合计		42,582,251.55		76.38

(6) 无其他金额较大的其他应收款。

(7) 期末无应收关联方账款。

(8) 期末本公司不存在终止确认应收账款的情况。

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,193,559.68	--	101,193,559.68	75,035,741.38	--	75,035,741.38
库存商品	49,013,031.01	989,387.22	48,023,643.79	38,168,594.30	851,739.94	37,316,854.36
在产品	54,119,621.64	886,119.72	53,233,501.92	47,238,236.18	1,086,666.91	46,151,569.27
自制半成品	6,806,776.84	286,565.71	6,520,211.13	8,280,398.93	--	8,280,398.93
合计	211,132,989.17	2,162,072.65	208,970,916.52	168,722,970.79	1,938,406.85	166,784,563.94

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	--	--	--	--	--
库存商品	851,739.94	989,082.70	--	851,435.42	989,387.22
在产品	1,086,666.91	886,119.72	--	1,086,666.91	886,119.72
自制半成品	--	286,565.71	--	--	286,565.71
合计	1,938,406.85	2,161,768.13	--	1,938,102.33	2,162,072.65

存货跌价准备（续）

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

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,021,846.06	10,745,590.30
预缴所得税	1,967,515.45	1,371,055.41
土地使用税	60.54	--
房产税	94,648.46	--

合 计	4,084,070.51	12,116,645.71
-----	--------------	---------------

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	-	539,612.54	-	539,612.54
对其他企业投资	307,170,950.00	--	307,170,950.00	-
小计	307,170,950.00	539,612.54	307,170,950.00	539,612.54
长期股权投资减值准备	307,170,950.00	-	307,170,950.00	-
合 计	-	539,612.54	-	539,612.54

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
① 对合营企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
② 对联营企业投资 揭阳市华南大酒店有限公司	权益法	882,000.00	-	539,612.54	539,612.54	49.00	49.00	--	--	--	--
③ 对其他企业投资 沧州沧骅化学工业有限公司	成本法	307,170,950.00	307,170,950.00	-307,170,950.00	--	-	-	--	--	--	--
合计		308,052,950.00	307,170,950.00	-306631337.46	539,612.54	--	--	--	--	--	--

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,340,474,704.28	7,927,407.35	1,561,363.96	2,346,840,747.67
其中：房屋及建筑物	537,886,596.66	769,953.57	680,607.00	537,975,943.23
机器设备	1,718,573,110.10	5,109,904.09	576,260.49	1,723,106,753.70
运输设备	13,468,987.78	--	304,496.47	13,164,491.31
其他设备	70,546,009.74	2,047,549.69	--	72,593,559.43
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	953,867,848.14	--	71,297,645.77	954,135.49 1,024,211,358.42
其中：房屋及建筑物	149,413,205.32	--	9,578,117.55	158,660,026.08
机器设备	763,202,398.98	--	58,440,954.07	821,599,689.60
运输设备	6,209,901.20	--	720,715.16	6,351,441.11
其他设备	35,042,342.64	--	2,557,858.99	37,600,201.63
三、固定资产账面净值合计	1,386,606,856.14			1,322,629,389.25
其中：房屋及建筑物	388,473,391.34			379,315,917.15
机器设备	955,370,711.12			901,507,064.10
运输设备	7,259,086.58			6,813,050.20
其他设备	35,503,667.10			34,993,357.80
四、减值准备合计	120,496,862.91	--	102,934.48	120,393,928.43
其中：房屋及建筑物	25,075,986.81	--	--	25,075,986.81
机器设备	90,099,569.42	--	102,934.48	89,996,634.94
运输设备	162,632.10	--	--	162,632.10
其他设备	5,158,674.58	--	--	5,158,674.58
五、固定资产账面价值合计	1,266,109,993.23			1,202,235,460.82
其中：房屋及建筑物	363,397,404.53			354,239,930.34
机器设备	865,271,141.70			811,510,429.16
运输设备	7,096,454.48			6,650,418.10
其他设备	30,344,992.52			29,834,683.22

说明：① 本期折旧额 71,297,645.77 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 901,323.95 元。

③ 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
40 万吨 PVC 项目	160,742,025.05	--	160,742,025.05	131,406,645.55	--	131,406,645.55
树脂技改项目	15,021,327.27	--	15,021,327.27	13,866,312.35	--	13,866,312.35
港口码头工程	196,117,144.80	--	196,117,144.80	196,117,144.80	--	196,117,144.80
新增 6MW 凝气机组	5,112,161.15	--	5,112,161.15	--	--	--
合计	376,992,658.27	--	376,992,658.27	341,390,102.70	--	341,390,102.70

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
40 万吨 PVC 项目	131,406,645.55	29,335,379.50	--	--	--	--	--	160,742,025.05
树脂技改项目	13,866,312.35	1,155,014.92	--	--	--	--	--	15,021,327.27
港口码头工程	196,117,144.80	--	--	--	--	--	--	196,117,144.80
新增 6MW 凝气机组	--	5,112,161.15	--	--	--	--	--	5,112,161.15
合计	341,390,102.70	35,602,555.57	--	--	--	--	--	376,992,658.27

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
40 万吨 PVC 项目	941,000,000.00	17.08	17.08	自筹
树脂技改项目	40,881,000.00	36.74	36.74	自筹
港口码头工程	389,000,000.00	50.42	50.42	自筹
新增 6MW 凝气机组	6,000,000.00	85.20	85.20	自筹

12、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

专用材料	6,874,658.41	--	22,511.81	6,852,146.60
专用设备	15,895,771.56	14,524,443.36	13,944,068.08	16,476,146.84
工具器具	--	90,640.17	--	90,640.17
小计	22,770,429.97	14,615,083.53	13,966,579.89	23,418,933.61
工程物资减值准备	1,512,712.69	--	--	1,512,712.69
合计	21,257,717.28	14,615,083.53	13,966,579.89	21,906,220.92

13、无形资产

项目	(1) 期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	108,700,261.93	293,531.62	--	108,993,793.55
土地使用权	103,619,790.79	256,000.00	--	103,875,790.79
财务软件	1,756,471.14	37,531.62	--	1,794,002.76
海域使用权	3,324,000.00	--	--	3,324,000.00
二、累计摊销合计	23,857,711.24	1,179,460.26	--	25,037,171.50
土地使用权	21,802,328.52	1,038,445.59	--	22,840,774.11
财务软件	1,423,822.72	107,774.67	--	1,531,597.39
海域使用权	631,560.00	33,240.00	--	664,800.00
三、无形资产账面净值合计	84,842,550.69	--	--	83,956,622.05
土地使用权	81,817,462.27			81,035,016.68
财务软件	332,648.42			262,405.37
海域使用权	2,692,440.00			2,659,200.00
四、减值准备合计	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
财务软件	--	--	--	--
海域使用权	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	84,842,550.69	--	--	83,956,622.05
土地使用权	81,817,462.27			81,035,016.68
财务软件	332,648.42			262,405.37
海域使用权	2,692,440.00			2,659,200.00

说明：

① 本期摊销额 1,179,460.26 元。

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

14、递延所得税资产

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末数	期初数
坏账准备	51,502.16	38,234.04
存货跌价准备	203.16	76.13
专项储备	--	2,353,256.57
合计	51,705.32	2,391,566.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	220,555,244.18	1,577,644,879.78
可抵扣亏损	258,940,594.65	254,013,350.80
合计	479,495,838.83	1,831,658,230.58

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	3,137,413.99	3,137,413.99	
2014 年	18,479,123.30	18,479,123.30	
2015 年	2,245,418.41	2,245,418.41	
2016 年	229,009,151.64	229,009,151.64	
2017 年	1,142,243.46	1,142,243.46	
2018 年 6 月 30 日	4,927,243.85	--	
合计	258,940,594.65	254,013,350.80	

(4) 引起可抵扣差异项目明细

项目	金额
坏账准备	206,008.64
存货跌价准备	812.63

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	206,821.27
----	------------

15、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	105,685,202.60	24,370,000.00

本报告期其他非流动资产中预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司	42,105,600.00	--

16、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	1,146,679,187.98	18,213.02	--	1,050,028,185.26	96,669,215.74
(2) 存货跌价准备	1,938,406.85	2,161,768.13	--	1,938,102.33	2,162,072.65
(3) 长期股权投资减值准备	307,170,950.00	--	--	307,170,950.00	-
(4) 固定资产减值准备	120,496,862.91	--	--	102,934.48	120,393,928.43
(5) 工程物资减值准备	1,512,712.69	--	--	--	1,512,712.69
合计	1,577,798,120.43	2,179,981.15	--	1,359,240,172.07	220,737,929.51

17、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用证借款	28,000,000.00	57,995,000.00
合计	78,000,000.00	107,995,000.00

说明：期末短期借款保证人：冀中能源集团有限责任公司。

18、应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

货款	304,031,999.05	287,992,578.21
工程款	9,358,707.96	19,828,236.42
其他	3,568,842.24	3,551,920.16
合计	316,959,549.25	311,372,734.79

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	277,731,238.91	87.63	259,708,169.49	83.40
1至2年	8,681,060.56	2.74	8,209,174.34	2.64
2至3年	2,324,181.48	0.73	19,945,125.06	6.41
3年以上	28,223,068.30	8.90	23,510,265.90	7.55
合计	316,959,549.25	100.00	311,372,734.79	100.00

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

单位名称	期末数	期初数
冀中能源股份有限公司	179,590,943.73	176,902,664.59
华北制药股份有限公司	8,860.00	--
合计	179,599,803.73	176,902,664.59

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

19、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	35,624,707.92	57,597,318.94
工程款	22,794,000.00	22,794,000.00
合计	58,418,707.92	80,391,318.94

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	30,156,141.60	51.62	52,072,901.47	64.77
1至2年	315,025.62	0.54	496,856.07	0.62

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2至3年	121,095.32	0.21	69,253.81	0.09
3年以上	27,826,445.38	47.63	27,752,307.59	34.52
合计	58,418,707.92	100.00	80,391,318.94	100.00

(2) 本报告期预收款项中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

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

20、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,721,722.71	43,124,806.12	44,097,239.16	4,749,289.67
(2) 职工福利费	--	441,389.93	441,389.93	--
(3) 社会保险费	1,425,802.87	8,957,704.94	7,723,025.89	2,660,481.92
其中：① 医疗保险费	10,517.01	2,238,250.22	95,037.61	2,153,729.62
② 基本养老保险费	1,285,881.21	5,372,312.96	6,409,908.55	248,285.62
③ 年金缴费	--	--	--	--
④ 失业保险费	117,685.16	440,123.94	529,589.67	28,219.43
⑤ 工伤保险费	10,597.66	679,530.27	689,611.89	516.04
⑥ 生育保险费	1,121.83	227,487.55	-1,121.83	229,731.21
(4) 住房公积金	455,209.32	3,089,309.74	3,127,063.49	417,455.57
(5) 辞退福利	--	96,442.56	96,442.56	--
(6) 工会经费和职工教育经费	2,130,750.32	815,547.58	982,533.22	1,963,764.68
(7) 非货币性福利	--	2,084,211.60	2,084,211.60	--
(8) 其他	--	19,870.00	17,450.00	2,420.00
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合计	9,733,485.22	58,629,282.47	58,569,355.85	9,793,411.84

21、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	3,027,894.04	4,706,577.62
营业税	42,249.56	146,457.70
城建税	200,198.35	926,188.23
个人所得税	30,852.91	62,518.75

教育费附加	208,912.59	936,754.41
土地使用税	--	288,004.50
印花税	5,762.20	72,491.50
其他	--	12,680.65
合计	3,515,869.65	7,151,673.36

22、应付利息

项目	期末数	期初数
应付信托借款利息	820,000.00	1,108,333.34
应付信用证利息	--	387,818.67
合计	820,000.00	1,496,152.01

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	154,045,970.26	148,906,881.38
押金	3,136,676.59	4,865,257.00
其他	9,982,459.38	6,162,985.48
合计	167,165,106.23	159,935,123.86

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	16,709,282.14	10.00	12,442,278.61	7.78
1至2年	2,986,421.24	1.79	15,422,606.91	9.64
2至3年	15,452,230.03	9.24	357,401.90	0.22
3年以上	132,017,172.82	78.97	131,712,836.44	82.36
合计	167,165,106.23	100.00	159,935,123.86	100.00

(2) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

单位名称	期末数	期初数
冀中能源集团有限责任公司	124,579,003.86	124,579,003.86

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

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	603,333,333.32	603,333,333.32

(1) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	570,000,000.00	570,000,000.00
保证借款	33,333,333.32	33,333,333.32
合计	603,333,333.32	603,333,333.32

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 %	期末数		期初数	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
冀中能源股份有限公司	2011/11/10	2013/11/10	人民币	6.98	--	450,000,000.00	--	450,000,000.00
冀中能源股份有限公司	2011/12/26	2013/12/26	人民币	6.98	--	120,000,000.00	--	120,000,000.00
山东省国际信托有限公司	2012-05-18	2015-05-18	人民币	7.98	--	33,333,333.32	--	33,333,333.32
合计						603,333,333.32	--	603,333,333.32

25、其他流动负债

项目	期末数	期初数
20 万吨甲醇项目补贴	1,000,000.00	1,000,000.00
甲醇余热利用项目	105,000.00	105,000.00
合计	1,105,000.00	1,105,000.00

说明：（1）20 万吨甲醇项目补贴为中央预算内节能资金拨款 1000 万元，预计使用年限 10 年，每年度分摊金额 1,000,000.00 元；（2）甲醇余热利用项目为根据《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，从 2012 年开始每年度分摊金额 105,000.00 元。

26、长期借款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

信用借款	770,000,000.00	570,000,000.00
保证借款	66,666,666.67	83,333,333.34
小计	836,666,666.67	653,333,333.34
减：一年内到期的长期借款	603,333,333.32	603,333,333.32
合计	233,333,333.35	50,000,000.02

27、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
共益债务	95,969.00	--	--	95,969.00
合计	95,969.00	--	--	95,969.00

28、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
20万吨甲醇项目补贴	5,114,166.67	5,666,666.67
甲醇余热利用项目	840,000.00	840,000.00
合计	5,954,166.67	6,506,666.67

说明：20万吨甲醇项目补贴为中央预算内节能资金拨款1000万元，预计使用年限10年，每年度分摊金额1,000,000.00元；甲醇余热利用项目为根据《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弛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105,000.00元。

29、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	68,031.9676	--	--	--	--	--	68,031.9676

30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,696,134,722.12	--	200,447,800.00	1,495,686,922.12
股东捐赠	153,731,947.22	--	--	153,731,947.22
其他资本公积	4,771,531.95	--	--	4,771,531.95
合计	1,854,638,201.29	--	200,447,800.00	1,654,190,401.29

说明：本次同一控制下合并子公司河北金牛旭阳化工有限公司，期初追溯调整资本公积

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7500 万元。

31、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	4,706,513.13	4,712,031.01	2,558,150.67	6,860,393.47

32、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	62,814,124.90	--	--	62,814,124.90
任意盈余公积	26,201,417.29	--	--	26,201,417.29
合计	89,015,542.19	--	--	89,015,542.19

33、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,428,877,686.89	-1,506,792,334.30	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	93,125,601.19	70,569,684.78	--
调整后期初未分配利润	-1,335,752,085.70	-1,436,222,649.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,884,103.35	102,976,776.76	--
减：提取法定盈余公积	--	2,506,212.94	10.00%
提取任意盈余公积	--	--	--
应付普通股股利	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
期末未分配利润	-1,333,867,982.35	-1,335,752,085.70	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	2,506,212.94	--

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	1,142,694,684.30	968,353,048.38
其他业务收入	7,682,475.98	18,420,181.89
营业成本	1,105,207,432.33	899,085,977.50

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
PVC 树脂	521,339,248.22	495,099,047.96	547,349,407.27	528,789,532.16
液氯、烧碱	71,067,986.25	82,774,852.78	98,628,018.58	89,964,955.46
水泥	15,767,730.58	15,915,675.24	26,732,107.06	23,987,493.13
甲醇	217,211,601.90	199,238,253.61	235,955,340.89	202,338,461.73
商品销售收入	3,900,468.00	1,187,611.43	4,751,808.77	910,588.90
贸易收入	310,918,493.35	309,396,773.38	51,933,079.04	50,934,002.18
运输收入	2,489,156.00	1,595,217.93	3,003,286.77	2,160,943.94
合计	1,142,694,684.30	1,105,207,432.33	968,353,048.38	899,085,977.50

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
客户 1	140,815,000.00	12.24
客户 2	84,228,971.20	7.32
客户 3	40,991,860.00	3.56
客户 4	37,631,000.00	3.27
客户 5	35,844,534.19	3.12
合计	339,511,365.39	29.51

35、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业税	437,142.06	485,508.46
城建税	1,348,360.67	1,314,303.03
教育费附加	1,284,258.35	1,263,224.18
其他	32,519.03	74,592.00
合计	3,102,280.11	3,137,627.67

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

36、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,014,111.81	666,663.38

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

折旧费	2,465.72	5,950.26
运输费	10,587,173.56	10,125,283.07
装卸费	86,629.65	565,155.50
办公费	116,875.62	62,519.46
差旅费	170,513.26	155,332.03
材料及低值易耗品	88,430.02	124,984.56
其他	524,162.72	403,708.72
合计	12,590,362.36	12,109,596.98

37、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	23,022,679.80	19,392,230.77
材料及低值易耗品	1,832,827.43	2,770,318.65
折旧费	2,920,917.35	2,979,658.87
修理费	1,121,401.02	1,612,022.70
租赁费	1,707,805.00	3,181,435.00
水电费	635,761.92	2,187,842.08
办公费	1,446,773.02	2,042,760.60
无形资产摊销	1,179,460.26	1,157,663.82
咨询、顾问费	365,749.05	288,550.00
排污费	1,219,776.69	828,993.00
运输费	1,457,432.71	1,199,197.29
差旅费	570,937.06	896,055.82
业务招待费	446,178.20	574,148.00
班中餐	569,438.00	825,151.40
税费	2,663,584.46	2,023,431.43
聘请中介机构费	3,275,377.34	1,045,566.00
保险费	725,788.12	232,365.80
其他	4,243,549.05	2,567,767.67
合计	49,405,436.48	45,805,158.90

38、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	26,768,227.33	34,249,487.29
减：利息资本化	--	--

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：利息收入	1,407,644.65	214,500.19
承兑汇票贴息	--	--
汇兑损益	152,428.34	-4,240.66
减：汇兑损益资本化	--	--
手续费及其他	244,701.54	957,762.83
合计	25,757,712.56	34,988,509.27

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
(1) 坏账损失	18,213.02	-21,959,388.08
(2) 存货跌价损失	2,161,768.13	2,513,783.03
合计	2,179,981.15	-19,445,605.05

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-31,720.89	718,788.60
处置长期股权投资产生的投资收益	145,812.85	2,066,837.81
合计	114,091.96	2,785,626.41

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额	本期比上期增减变动的的原因
沧州引大入港输水有限公司	--	718,788.60	上期处置了剩余股权
揭阳市华南大酒店有限公司	-31,720.89	--	成本法变权益法核算后期间确认的投资收益
合计	-31,720.89	718,788.60	

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	184,093.38	--	184,093.38

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：固定资产处置利得	184,093.38	--	184,093.38
政府补助	552,500.00	1,469,999.70	552,500.00
违约金收入	10,360.00	12,600.00	10,360.00
其他	57,451,007.44	1,716,440.30	57,451,007.44
合计	58,197,960.82	3,199,040.00	58,197,960.82

说明：本期其他主要为收到河北沧州化工实业集团有限公司补偿款 8,000,000.00 元和收到陕西东盛担保债务追偿款 49,000,000.00 元。

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额	说明
20 万吨甲醇项目补贴	552,500.00	552,500.00	见附注五、28
增值税返还及补贴	--	917,499.70	说明（1）
合计	552,500.00	1,469,999.70	

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

42、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	93,507.65	12,756.74	93,507.65
其中：固定资产处置损失	93,507.65	12,756.74	93,507.65
罚款支出	160,000.00	100,650.57	160,000.00
停工损失	2,419,284.49	--	2,419,284.49
其他	84,954.18	856,541.88	84,954.18
合计	2,757,746.32	969,949.19	2,757,746.32

43、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	286,228.80	759,675.93
递延所得税调整	2,339,861.42	-45,227.47

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	2,626,090.22	714,448.46
-----	--------------	------------

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	4,368,407.29	14,711,943.82
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,092,101.83	3,677,985.95
某些子公司适用不同税率的影响	150,353.93	--
对以前期间当期所得税的调整	2,353,256.57	-45,227.47
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-24,596.43	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	-641,388.77	-5,477,547.97
不可抵扣的成本、费用和损失	40,000.00	--
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-343,636.91	2,559,237.95
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	--
其他	--	--
所得税费用	2,626,090.22	714,448.46

44、基本每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上年同期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	1,884,103.35	2,419,310.30
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	56,628,296.65	36,808,503.92
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-54,744,193.30	-34,389,193.62
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
期初股份总数	S0	680,319,676.00	421,420,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--	--

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	680,319,676.00	421,420,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	680,319,676.00	421,420,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数		--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.0028	0.0057
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	-0.0805	-0.0816

续：本期终止经营情况下，基本每股收益

每股收益的计算	本期发生额	上年同期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	1,884,103.35	2,419,310.30
其中：持续经营净利润	1,884,103.35	2,419,310.30
终止经营净利润	--	--
基本每股收益	0.0028	0.0057
其中：持续经营基本每股收益	0.0028	0.0057
终止经营基本每股收益	--	--

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业外收入	10,360.00	12,600.00
其他应付款、其他应收款本期的贷方发生额	11,606,135.71	5,014,838.12
政府补助	--	552,500.00
收回欠款	57,000,000.00	22,797,070.99
利息收入	1,407,644.65	565,666.05
合计	70,024,140.36	28,942,675.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
费用类	28,701,883.99	25,564,771.65
其他及往来款	5,833,135.36	9,054,699.53
合计	34,535,019.35	34,619,471.18

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,742,317.07	13,997,495.36
加：资产减值准备	2,179,981.15	-19,445,605.05
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,297,645.77	70,487,027.34
无形资产摊销	1,179,460.26	1,157,663.82
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）	-90,585.73	12,756.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	25,757,712.56	34,988,509.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-114,091.96	-2,785,626.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,339,861.42	-45,227.47

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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）	-42,186,860.69	-47,979,919.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,308,182.14	-57,722,930.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,469,344.38	46,490,097.66
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	30,266,602.09	39,154,241.56

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

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

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	548,876,499.82	75,218,757.81
减：现金的期初余额	652,753,735.16	15,288,454.90
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	-103,877,235.34	59,930,302.91

(2) 本期取得子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上年同期发生额
取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	200,447,800.00	--
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	200,447,800.00	--
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	81,260,498.55	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	119,187,301.45	--
4. 取得子公司的净资产	369,513,192.92	--
流动资产	176,128,576.05	--
非流动资产	449,293,083.04	--
流动负债	199,401,799.49	--
非流动负债	56,506,666.68	--

(3) 本期处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置子公司及其他营业单位的有关信息：		

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 处置子公司及其他营业单位的价格	254,300.00	33,460,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	--	33,460,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	772,077.34	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-772,077.34	33,460,000.00
4. 处置子公司的净资产	1,019,743.31	44,751,233.54
流动资产	1,012,956.76	5,389,733.25
非流动资产	308,836.55	80,934,619.09
流动负债	302,050.00	40,483,172.18
非流动负债	--	1,089,946.62

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	548,876,860.52	652,753,735.16
其中：库存现金	192,326.40	287,775.73
可随时用于支付的银行存款	547,939,102.58	651,698,385.28
可随时用于支付的其他货币资金	745,070.84	767,574.15
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	548,876,499.82	652,753,735.16

(5) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	560,176,499.82
减：使用受到限制的存款	11,300,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	548,876,499.82

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47、分部报告

2013年半年度	化工产品	建材	运输贸易	其他	抵销	合计
营业收入	818,545,036.11	15,767,730.58	320,562,911.41	4,124,468.00	-8,622,985.82	1,150,377,160.28
其中：对外交易收入	817,077,312.35	15,767,730.58	313,407,649.35	4,124,468.00	--	1,150,377,160.28
其中：分部间交易收入	1,467,723.76	--	7,155,262.06	--	-8,622,985.82	--
营业费用	872,164,687.23	18,882,704.08	320,011,917.70	5,091,581.93	-14,701,923.45	1,201,448,967.49
营业利润/(亏损)	-53,619,651.12	-3,114,973.50	550,993.71	-967,113.93	6,078,937.63	-51,071,807.21
资产总额	2,531,681,582.94	-7,044,422.71	35,670,716.34	248,428,479.74	-36,172,287.27	2,772,564,069.04
负债总额	1,293,268,643.80	146,890,319.87	15,074,208.42	82,650,568.15	-59,389,293.01	1,478,494,447.23
补充信息：	--	--	--	--	--	--
资本性支出	--	--	--	--	--	--
折旧和摊销费用	69,300,219.35	2,208,005.30	88,735.86	880,145.52		72,477,106.03
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--	--
资产减值损失	7,458,040.39	847,842.16	-7,894.21	-39,069.56	-6,078,937.63	2,179,981.15

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2013 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2012年半年度	化工产品	建材	运输贸易	其他	抵销	合计
营业收入	906,077,382.97	27,193,023.67	65,982,884.66	4,751,808.77	-17,231,869.80	986,773,230.27
其中：对外交易收入	900,352,948.63	26,732,107.06	54,936,365.81	4,751,808.77	--	986,773,230.27
其中：分部间交易收入	5,724,434.34	460,916.61	11,046,518.85	--	-17,231,869.80	--
营业费用	880,664,021.30	28,491,093.48	65,761,302.75	5,182,507.69	-5,808,547.96	974,290,377.26
营业利润/(亏损)	25,413,361.67	-1,298,069.81	221,581.91	-430,698.92	-11,423,321.84	12,482,853.01
资产总额	1,841,211,863.31	8,013,641.49	24,687,429.69	253,255,506.99	-12,054,033.72	2,115,114,407.76
负债总额	2,096,458,921.84	152,958,029.63	4,660,402.55	102,105,304.80	-27,836,304.59	2,328,346,354.23
补充信息：	--	--	--	--	--	--
资本性支出	--	--	--	--	--	--
折旧和摊销费用	68,455,105.24	2,156,873.60	88,735.86	943,976.46	--	71,644,691.16
折旧和摊销以外的非现金费用	12,756.74	--	--	--	--	12,756.74
资产减值损失	-16,783,107.47	140,540.28	20,336.65	-129,710.99	-2,693,663.52	-19,445,605.05

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
冀中能源股份有限公司	231,288.42	56.08	56.08	河北省人民政府国有资产监督管理委员会

本公司的母公司情况说明：

报告期内，母公司注册资本变化如下：

单位：万元

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

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	关联关系	组织机构代码
联营企业									
揭阳市华南大酒店有限公司	有限责任公司	广东省揭阳市	于华	服务业	180.00	49.00	49.00	联营企业	70775693-6

4、本公司的其他关联方情况

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

冀中能源集团金牛贸易有限公司	受同一最终控制方控制	66369485-9
冀中能源集团有限责任公司	受同一最终控制方控制	78405082-2
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	受同一最终控制方控制	10576724-0
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	70078917-X
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
冀中能源股份有限公司	采购 EDC 及 VCM	市场价	14,015.03	25.34	14,285.28	23.02
华北制药康欣有限公司	采购食用油	市场价	--	--	50.10	100.00
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	采购食用油	市场价	77.23	44.69	--	--
华北制药股份有限公司	采购食用油	市场价	95.57	55.31	--	--

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
华北制药河北华民药业有限责任公司	销售离子膜	市场价	204.54	2.88	437.13	4.70
华北制药股份有限公司	销售离子膜	市场价	131.54	1.85	275.17	2.96
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	销售树脂	市场价	987.27	1.89	--	--

(2) 关联方资金拆借情况

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

拆入				
冀中能源股份有限公司	450,000,000.00	2011/11/10	2013/11/10	委托贷款
冀中能源股份有限公司	120,000,000.00	2011/12/26	2013/12/26	委托贷款
冀中能源股份有限公司	200,000,000.00	2013/3/26	2015/3/26	委托贷款
合计	770,000,000.00			

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

（3）关联方利息结算

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

关联方	关联交易内容	本期发生额		上年同期发生额	
		金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
冀中能源集团财务有限责任公司	存款利息收入	14.63	10.39	17.24	80.37
冀中能源集团财务有限责任公司	贷款利息支出	2,084.94	77.89	2,610.03	91.30

（4）关联担保情况

担保方	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
冀中能源集团有限公司	本公司之子公司	35,000,000.00	2012.9.20	2013.9.19	否
冀中能源集团有限公司	本公司之子公司	15,000,000.00	2012.9.21	2013.9.20	否
冀中能源集团有限公司	本公司之子公司	28,000,000.00	2013.3.20	2013.9.12	否

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华北制药股份有限公司	37,479.20	1,873.96	172,451.20	8,622.56
应收账款	华北制药河北华民药业有限责任公司	711,880.48	35,594.02	385,985.28	19,299.26

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预付款项	华北制药康欣有限公司	5,756.00	--	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	42,105,600.00	--	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	冀中能源股份有限公司	179,590,943.73	176,902,664.59
应付账款	华北制药股份有限公司	8,860.00	--
其他应付款	冀中能源集团有限责任公司	124,579,003.86	124,579,003.86

(3) 关联方存款

项目名称	关联方	期末数	期初数
货币资金	冀中能源集团财务有限责任公司	16,324,570.12	56,607,274.51

七、或有事项

截至2013年06月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

八、承诺事项

截至2013年06月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至2013年7月30日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

报告期内，公司无其他重大事项说明。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,231,900.00	32.29	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	3,586,352.72	7.13	1,829,232.43	51.01	1,757,120.29

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合小计	3,586,352.72	7.13	1,829,232.43	51.01	1,757,120.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,447,220.90	60.57	30,447,220.90	100.00	-
合计	50,265,473.62	100.00	48,508,353.33	--	1,757,120.29

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	125,556,862.74	78.35	125,556,862.74	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	2,396,503.02	1.50	1,706,362.87	71.20	690,140.15
组合小计	2,396,503.02	1.50	1,706,362.87	71.20	690,140.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,281,334.95	20.15	32,281,334.95	100.00	--
合计	160,234,700.71	100.00	159,544,560.56	--	690,140.15

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1,748,286.18	48.75	87,414.31	558,436.48	23.30	27,921.82
1至2年	--	--	--	78,340.21	3.27	7,834.02
2至3年	78,340.21	2.18	11,751.04	--	--	--
3至4年	--	--	--	59,318.50	2.48	11,863.70
4至5年	59,318.50	1.65	29,659.25	83,329.01	3.48	41,664.51
5年以上	1,700,407.83	47.41	1,700,407.83	1,617,078.82	67.47	1,617,078.82
合计	3,586,352.72	100.00	1,829,232.43	2,396,503.02	100.00	1,706,362.87

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
汕头市宝丰塑胶有限公司	16,231,900.00	16,231,900.00	100.00	无法收回
合计	16,231,900.00	16,231,900.00	--	

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
迁安造纸厂	4,181,280.41	4,181,280.41	100.00	无法收回
中捷农场新鑫建材有限公司	3,051,812.91	3,051,812.91	100.00	无法收回
汕头市全丰塑胶制品有限公司	2,376,710.68	2,376,710.68	100.00	无法收回
天津市有机合成厂	1,414,341.99	1,414,341.99	100.00	无法收回
茌平县造纸总厂	1,376,078.80	1,376,078.80	100.00	无法收回
河南省新乡县第三塑料厂	1,316,701.80	1,316,701.80	100.00	无法收回
温县黄悦物资有限责任公司	852,715.50	852,715.50	100.00	无法收回
北京嘉华新达网络技术有限公司	645,793.16	645,793.16	100.00	无法收回
温县黄悦工贸集团有限公司	579,550.00	579,550.00	100.00	无法收回
河北威远集团有限公司晋州市化肥厂	448,743.80	448,743.80	100.00	无法收回
天津华石五金机电设备公司	444,492.00	444,492.00	100.00	无法收回
广东揭阳市区华南化建公司	400,315.50	400,315.50	100.00	无法收回
单县钢塑化建有限公司	354,400.00	354,400.00	100.00	无法收回
沧州市有机合成化工厂	341,736.45	341,736.45	100.00	无法收回
荷泽市化工总厂	321,458.50	321,458.50	100.00	无法收回
上海良君贸易有限公司	311,150.00	311,150.00	100.00	无法收回
北京天馗橡塑制品厂	300,010.00	300,010.00	100.00	无法收回
山东光力士玻璃纤维股份有限公司	299,999.97	299,999.97	100.00	无法收回
锡山市天星装饰材料厂	298,425.00	298,425.00	100.00	无法收回
其余 204 家	11,131,504.43	11,131,504.43	100.00	无法收回
合计	30,447,220.90	30,447,220.90	--	--

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

(3) 本期核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	原因	是否关联方
河北沧州化工实业集团有限公司	13,077,475.24	破产清算	否
沧州化工实业(集团)进出口公司	96,247,487.50	破产清算	否
沧州沧骅化学工业有限公司	1,834,114.05	破产清算	否

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	111,159,076.79
-----	----------------

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
汕头市宝丰塑胶有限公司	非关联方	16,231,900.00	5年以上	32.29
迁安造纸厂	非关联方	4,181,280.41	5年以上	8.32
中捷农场新鑫建材有限公司	非关联方	3,051,812.91	5年以上	6.07
汕头市全丰塑胶制品有限公司	非关联方	2,376,710.68	5年以上	4.73
天津市有机合成厂	非关联方	1,414,341.99	5年以上	2.81
合计	--	27,256,045.99	--	54.22

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
华北制药河北华民药业有限责任公司	关联方	711,880.48	1.42
华北制药股份有限公司	关联方	37,479.20	0.07
合计		749,359.68	1.49

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	期末数		净额
		比例%	坏账准备 比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	71,854,692.16	90.16	32,207,965.75 44.82	39,646,726.41
组合小计	71,854,692.16	90.16	32,207,965.75 44.82	39,646,726.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,839,400.25	9.84	7,839,400.25 100.00	--

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	79,694,092.41	100.00	40,047,366.00	--	39,646,726.41
----	---------------	--------	---------------	----	---------------

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	938,869,108.47	92.34	938,869,108.47	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	70,094,742.98	6.89	26,236,673.87	37.43	43,858,069.11
组合小计	70,094,742.98	6.89	26,236,673.87	37.43	43,858,069.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,839,400.25	0.77	7,839,400.25	100.00	--
合计	1,016,803,251.70	100.00	972,945,182.59	--	43,858,069.11

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	3,044,107.26	4.24	152,205.37	37,858,850.68	54.01	1,892,942.53
1至2年	37,118,567.43	51.66	3,711,856.74	496,157.88	0.71	49,615.79
2至3年	496,157.88	0.69	74,423.68	3,677,974.55	5.25	551,696.18
3至4年	3,657,974.55	5.09	731,594.92	--	--	--
4至5年	--	--	--	8,638,681.00	12.32	4,319,340.50
5年以上	27,537,885.04	38.32	27,537,885.04	19,423,078.87	27.71	19,423,078.87
合计	71,854,692.16	100.00	32,207,965.75	70,094,742.98	100.00	26,236,673.87

②期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
乌盟多蒙德冶金化学工业有限责任公司	800,000.00	800,000.00	100.00	无法收回
天津物资招商有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	无法收回
西日本贸易株式会社	673,578.46	673,578.46	100.00	无法收回

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

鄂尔多斯市新华结晶硅有限责任公司	620,525.80	620,525.80	100.00	无法收回
日新公司	568,869.56	568,869.56	100.00	无法收回
沧州市中级人民法院执行厅	404,275.08	404,275.08	100.00	无法收回
四川天一科技股份有限公司	321,000.00	321,000.00	100.00	无法收回
太原双东电化厂	277,200.24	277,200.24	100.00	无法收回
陕西省天桥集团府谷电石股份有限公司第一分公司	250,763.20	250,763.20	100.00	无法收回
神木县新东方化工实业有限公司	234,010.40	234,010.40	100.00	无法收回
国家建材局无锡自控设备设计院	232,920.00	232,920.00	100.00	无法收回
准格尔旗安达电化有限责任公司	221,301.60	221,301.60	100.00	无法收回
北京新华会计师事务所	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回
温州江南钢管公司	189,924.00	189,924.00	100.00	无法收回
准格尔旗立根电化有限责任公司	156,558.10	156,558.10	100.00	无法收回
水泥暂估	137,818.35	137,818.35	100.00	无法收回
阳泉市郊区平坦电石厂	137,358.08	137,358.08	100.00	无法收回
沧州市御东商贸有限公司	126,800.00	126,800.00	100.00	无法收回
准格尔旗昊天商贸有限责任公司	124,910.60	124,910.60	100.00	无法收回
上海连成公司	123,000.00	123,000.00	100.00	无法收回
张培刚	111,747.43	111,747.43	100.00	无法收回
其余 53 家单位	1,126,839.35	1,126,839.35	100.00	无法收回
合计	7,839,400.25	7,839,400.25	--	--

(2) 本期无转回或收回的其他应收款

(3) 本期核销的其他应收款情况

单位名称	核销金额	原因	是否关联方
河北沧州化工实业集团有限公司	729,388,496.73	已经破产清算完毕	否
深圳市贵塑兴实业发展有限公司	107,476,146.16	公司已注销无法收回，无法收回	否
沧州德鸿化工有限公司	40,000,000.00	无法收回	否
沧州沧骅化学工业有限公司	21,234,066.47	破产清算终结，无法收回	否
沧州德晟化工有限公司	21,695,371.30	无法收回	否
北京恒信涌鑫商贸有限公司	19,075,027.81	无法收回	否
合计	938,869,108.47		

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

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%
沧州沧骅化学品储运有限公司	关联方	45,723,532.59	1-5年以上	57.37
揭阳华南沧化实业有限公司	关联方	9,118,881.00	1-5年以上	11.44
北京华夏新达软件股份有限公司	非关联方	6,395,070.15	5年以上	8.02
应付破产重组债权款	非关联方	3,107,258.78	1-4年	3.90
沧化集团破产管理人	非关联方	2,055,654.04	1-3年	2.58
合计		66,400,396.56		83.32

(6) 无其他金额较大的其他应收款。

(7) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
河北沧骅储运有限公司	子公司	45,723,532.59	57.37
揭阳华南沧化实业有限公司	子公司	9,118,881.00	11.44
河北金牛物流有限公司	子公司	732,496.26	0.92
合计		55,574,909.85	69.74

3、长期股权投资

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对子公司投资											
揭阳华南 沧化实业 有限公司	成本法	46,680,477.70	46,680,477.70	--	46,680,477.70	85.93	85.93	--	11,708,112.08	--	--
河北沧骅 储运有限 公司	成本法	139,096,600.00	139,096,600.00	--	139,096,600.00	93.33	93.33	--	24,461,557.82	--	--
河北金牛 物流有限 公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	--	20,000,000.00	100.00	100.00	--	--	--	--
沧州沧骅 化学工业 有限公司	成本法	307,170,950.00	307,170,950.00	-307,170,950.00	--	--	--	--	--	--	--
河北金牛 旭阳化工 有限公司	成本法	184,756,596.46	--	184,756,596.46	184,756,596.46	50.00	50.00	--	--	--	--
合计		697,704,624.16	697,704,624.16	-122414353.54	390,533,674.16	--	--	--	36,169,669.90	--	--

说明：报告期内，根据本公司 2012 年 11 月 12 日召开的第六届董事会第十五次会议决议，公司以 20,044.78 万元的现金向冀中能源收购其持有的金牛旭阳 50% 股权，于 2013 年 3 月完成上述股权的交割并办理完成相关工商变更登记手续。

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	608,174,965.05	672,709,532.91
其他业务收入	2,710,288.81	6,618,721.18
营业成本	593,789,575.98	642,741,980.75

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
PVC树脂	521,339,248.22	495,099,047.96	547,349,407.27	528,789,532.16
液氯、烧碱	71,067,986.25	82,774,852.78	98,628,018.58	89,964,955.46
水泥	15,767,730.58	15,915,675.24	26,732,107.06	23,987,493.13
合计	608,174,965.05	593,789,575.98	672,709,532.91	642,741,980.75

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
客户 1	35,844,534.19	5.87
客户 2	33,474,961.54	5.48
客户 3	30,246,239.32	4.95
客户 4	28,176,256.41	4.61
客户 5	24,939,273.50	4.08
合计	152,681,264.96	24.99

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额	本期比上期增减变动的原因
沧州引大入港输水有限公司	--	978,406.56	上期处置了剩余股权

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,805,904.12	3,224,178.02
加：资产减值准备	8,255,421.46	-17,116,402.46
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,010,967.46	43,350,986.47
无形资产摊销	868,497.81	853,420.26
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	57,644.65	12,756.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	19,903,705.14	25,960,608.04
投资损失（收益以“-”号填列）	--	-16,902,611.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,222,336.92	-53,356,227.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,749,955.75	-52,275,335.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,202,528.22	88,041,882.89
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-26,884,488.49	21,793,255.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	536,199,690.29	16,543,168.83
减：现金的期初余额	615,532,099.40	7,100,992.51
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金及现金等价物净增加额	-79,332,409.11	9,442,176.32
--------------	----------------	--------------

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	236,398.58	本期减持华南酒店股权，确认投资收益 145,812.85 元
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	552,500.00	见附注五、28
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,792,698.77	公司收到的河北沧化实业集团有限责任公司破产管理人支付的职工安置补偿款以及陕西东盛担保债务追偿款
非经常性损益总额	58,518,676.77	
减：非经常性损益的所得税影响数	100.00	
非经常性损益净额	58,518,576.77	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,890,280.12	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	56,628,296.65	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.1456	0.0028	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.2310	-0.0805	--

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	1,884,103.35
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	56,628,296.65
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-54,744,193.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,292,927,846.91

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	--
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	--
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	2
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	--
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	--
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	--
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0 + Ek * Mk / M0$	1,293,869,898.59
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1 = P1 / E2$	0.1456
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P2 / E2$	-4.2310

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收账款期末余额为人民币 464.41 万元，较期初余额增加 160.36%，主要原因为树脂滚动结算和子公司金牛旭阳应收账款增加所致。
- (2) 应收股利期末余额为人民币 137.96 万元，较期初余额减少 53.71%，主要原因为本期收回部分股利所致。
- (3) 其他流动资产期末余额为人民币 408.41 万元，主要是本期待抵扣进项税金减少所致。
- (4) 其他非流动资产期末余额为人民币 10,568.52 元，主要是 40 万吨 PVC 树脂项目预付工程款增加所致。
- (5) 应交税费期末余额为人民币 351.59 元，较期初减少 50.84%，主要原因为子公司金牛旭阳本期抵扣进项税较多所致。
- (6) 应付利息期末余额为人民币 82.00 万元，较期初余额减少 45.19%，主要原因为子公司金牛旭阳应付利息减少所致。
- (7) 长期借款期末余额为人民币 23,333.33 万元，较期初余额增加 366.67%，主要原因为本公司新增委托贷款所致。
- (8) 专项储备期末余额为人民币 686.04 万元，较期初余额增加 45.76%，主要原因为子公司金牛旭阳提取安全生产费所致。
- (9) 资产减值损失本期发生额为人民币 217.99 万元，较上年同期发生额减少 111.21%，主要原因为上年同期收回部分欠款所致。

- (10) 投资收益本期发生额为人民币 11.41 万元，较上年同期发生额减少 95.90%，主要是公司上年从引大入港公司取得部分投资收益所致。
- (11) 营业外收入本期发生额为人民币 5,819.80 万元，较上年同期发生增加 1,719.23%，主要是收回东盛集团和东盛药业的债权所致。
- (12) 营业外支出本期发生额为人民币 275.77 万元，较上期发生额增加 184.32%，主要原因为部分装置停产检修所致。
- (13) 所得税费用期末余额为 262.21 万元，较上年同期增加 267.57%，主要因为本公司金牛旭阳递延所得税资产根据证监会会计部函[2013] 232 号文件，一次调整到所得税费用所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十二次会议于 2013 年 7 月 30 日批准。



第九节 备查文件目录

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

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

董事长：赫孟合

河北金牛化工股份有限公司

2013 年 7 月 31 日