

黑龙江黑化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黑龙江黑化股份有限公司（以下简称“黑化股份”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2013 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，黑化股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黑化股份 2013 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二所述，黑化股份 2013 年度净利润为 966.45 万元，但营业利润亏损 2,308.35 万元，截至 2013 年 12 月 31 日累计亏损 46,022.82 万元，流动负债总额高于流动资产总额 38,763.04 万元。此情况表明可能导致对黑化股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中国·北京
二〇一四年四月十六日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

黑龙江黑化股份有限公司 2013 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 黑龙江黑化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经黑龙江省人民政府黑政函（1998）57号文批准，由黑龙江黑化集团有限公司（以下简称“黑化集团”）作为独家发起人，并以募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）241号和证监发字（1998）242号批准，公司于1998年9月22日向社会公开发行人民币普通股10,000万股。发行后公司总股本为33,000万股，其中法人股23,000万股，占总股本的69.70%；社会公众股10,000万股，占总股本的30.30%。根据公司2006年第一次临时股东大会通过的股权分置改革方案，公司流通股股东每持有10股流通股股份将获得由资本公积定向转增6股股份，共计转增6000万股，作为非流通股获取流通权的对价，转增后公司总股本变更为39,000万股。

公司经营范围：焦炭、化学肥料和粗苯、焦油等化工产品。

2. 本公司注册地址是中国黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区向阳大街2号，生产经营地与注册地为同一地址，组织形式为股份有限公司。

3. 本公司母公司为黑化集团，实际控制人为中国化工集团公司。

4. 本财务报告经公司董事会批准报出。

二、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（三）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（五）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（六）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金

融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或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。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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,将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项坏账准备的核算

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	一般以“金额100万元以上(含)的款项”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	期末对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在期末账面余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备
账龄分析法组合	
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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 (含 2 年)	5	5
2-3 年 (含 3 年)	5	5
3-4 年 (含 4 年)	100	100
4-5 年 (含 5 年)	100	100
5 年以上	100	100

3. 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

坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十) 存货的核算方法

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，母公司个别报表层面应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十二）投资性房地产的核算方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产的核算方法

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-40	3.00	6.47-2.43
机器设备	10-28	3.00	9.70-3.46
运输工具	12	3.00	8.08

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程的核算方法

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十五）借款费用的核算

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金

额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产的核算方法

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）预计负债的核算方法

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入确认核算

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助的核算

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十三） 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 已经就处置该非流动资产作出决议；
2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；
3. 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

三、企业合并及合并财务报表

（一） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留

存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

(二) 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合

收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（三）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（四）本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
黑龙江黑化集团中美碧碧肥有限责任公司	控股子公司	齐齐哈尔市	生产企业	2943 万元	复合肥生产、销售	1903 万元

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	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	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超 过少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的余 额
	64.66	64.66	1,263,554.20		

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%，13%，6%
营业税	应纳税营业额	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除70%后余值的1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：1. 适用17%增值税税率的产品主要包括焦炭、焦油和材料等；2. 适用13%增值税税率的产品主要包括焦炉煤气和蒸汽；3. 适用6%增值税税率的产品主要包括江水、软水。

（二）税收优惠及批文

财税〔2005〕87号文《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》规定，自2005年7月1日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返50%调整为暂免征收增值税。公司本期尿素产品销售享受免征增值税政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本年度未发生会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2013年1月1日，期末指2013年12月31日，上期指2012年度，本期指2013年度。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			29,905.65			7,170.29
其中：人民币	29,905.65	1.0000	29,905.65	7,170.29	1.0000	7,170.29
银行存款			33,215,568.53			14,855,680.12
其中：人民币	33,215,568.53	1.0000	33,215,568.53	14,855,680.12	1.0000	14,855,680.12
其他货币资金			539,698,889.85			198,000,000.00
其中：人民币	539,698,889.85	1.0000	539,698,889.85	198,000,000.00	1.0000	198,000,000.00
合计			572,944,364.03			212,862,850.41

(2) 期末其他货币资金539,698,889.85元为银行承兑汇票保证金，为使用受限货币资金，除此之外，期末无抵押、冻结等对变现有限制款项、无存放在境外的款项及潜在回收风险的款项。

(3) 期末金额较期初增长169.16%，主要原因是本期短期借款、售后融资租赁等融资规模扩大及本期大幅增加的银行票据业务尚未到期付款所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,176,581.75	41,647,637.84
商业承兑汇票	50,000,000.00	
合计	90,176,581.75	41,647,637.84

(2) 期末无贴现的商业承兑汇票、无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书但尚未到期的应收票据566,003,000.00元，其中最大的前五项为：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
盘锦润丰农资有限公司	2013.11.29	2014.5.19	50,000,000.00	
齐齐哈尔德科化工有限责任公司	2013.10.25	2014.4.25	50,000,000.00	
齐齐哈尔德科化工有限责任公司	2013.10.25	2014.4.25	40,000,000.00	
齐齐哈尔德科化工有限责任公司	2013.11.20	2014.5.20	40,000,000.00	
齐齐哈尔德科化工有限责任公司	2013.11.20	2014.5.20	40,000,000.00	
合计			220,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总 额比 例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	28,439,573.77	7.42	28,439,573.77	100.00	29,497,568.18	8.03	29,497,568.18	100.00
按组合计提坏账准备的 应收账款								
组合：按账龄分析法 特征组合的应收账款	354,779,485.59	92.58	44,451,374.70	12.53	337,764,864.36	91.97	36,604,751.06	10.84
<u>组合小计</u>	<u>354,779,485.59</u>	<u>92.58</u>	<u>44,451,374.70</u>	<u>12.53</u>	<u>337,764,864.36</u>	<u>91.97</u>	<u>36,604,751.06</u>	<u>10.84</u>
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款								
<u>合计</u>	<u>383,219,059.36</u>	<u>100.00</u>	<u>72,890,948.47</u>	<u>19.02</u>	<u>367,262,432.54</u>	<u>100.00</u>	<u>66,102,319.24</u>	<u>18.00</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	313,236,467.94	88.29	15,661,823.39	305,592,713.69	90.47	15,279,635.68
1-2年(含2年)	12,416,799.72	3.50	620,839.99	4,049,822.59	1.20	202,491.13
2-3年(含3年)	1,007,901.70	0.28	50,395.09	7,368,109.30	2.18	368,405.47
3-4年(含4年)	7,368,109.30	2.08	7,368,109.30	1,266,848.81	0.38	1,266,848.81
4-5年(含5年)	1,266,848.81	0.36	1,266,848.81	804,087.97	0.24	804,087.97
5年以上	19,483,358.12	5.49	19,483,358.12	18,683,282.00	5.53	18,683,282.00
<u>合计</u>	<u>354,779,485.59</u>	<u>100.00</u>	<u>44,451,374.70</u>	<u>337,764,864.36</u>	<u>100.00</u>	<u>36,604,751.06</u>

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
齐市电化厂	11,358,595.62	11,358,595.62	100.00	债务人财务状况恶化
抚顺新钢铁有限责任公司	5,016,700.69	5,016,700.69	100.00	债务人财务状况恶化

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
齐化集团有限公司	3,798,609.87	3,798,609.87	100.00	债务人财务状况恶化
齐市福来得电力机械公司	2,730,549.64	2,730,549.64	100.00	债务人财务状况恶化
北京欣达利工贸有限公司	2,335,052.76	2,335,052.76	100.00	债务人不能联系
牡丹江化工一厂	1,774,325.45	1,774,325.45	100.00	债务人财务状况恶化
辽原市恒汇工贸有限责任公司	1,425,739.74	1,425,739.74	100.00	债务人不能联系
合计	28,439,573.77	28,439,573.77	100.00	

(4) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前	转回或收回金额
			累计已计提坏账准备金额	
阿城市小岭钢铁厂	三方抵账	债务人财务状况恶化	1,057,994.41	1,057,994.41
合计			1,057,994.41	1,057,994.41

(5) 本报告期末应收账款中持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
黑龙江黑化集团有限公司	5,675,844.80	283,792.24	10,625,038.53	531,251.93
合计	5,675,844.80	283,792.24	10,625,038.53	531,251.93

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	非关联方	156,036,587.68	1年以内	40.72
乌兰浩特钢铁有限责任公司	非关联方	35,452,819.02	1年以内	9.25
盘锦润丰农资有限公司	非关联方	35,322,025.96	1年以内	9.22
朝阳明鑫铸造有限公司	非关联方	33,192,491.22	1年以内	8.66
齐齐哈尔江源重型机械铸造有限公司	非关联方	12,878,554.72	1年以内, 1-2年	3.36
合计		272,882,478.60		71.21

(7) 期末应收关联方款项情况见附注七、6 (1)。

(8) 期末应收账款中 160,279,220.50 元已向银行办理保理融资业务, 所有权受限情况见

附注六、12。

(9) 期末金额占公司期末资产总额13.59%，主要原因是市场疲软，应收货款回款时间延长。

4. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额比 例(%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总 额比 例(%)	坏账准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	51.91			7,500,000.00	25.09		
按组合计提坏账准备的其 他应收款								
组合：按账龄分析法特 征组合的应收账款	9,262,387.03	48.09	3,009,181.40	32.49	22,393,206.49	74.91	3,626,433.96	16.19
<u>组合小计</u>	<u>9,262,387.03</u>	<u>48.09</u>	<u>3,009,181.40</u>	<u>32.49</u>	<u>22,393,206.49</u>	<u>74.91</u>	<u>3,626,433.96</u>	<u>16.19</u>
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款								
<u>合计</u>	<u>19,262,387.03</u>	<u>100.00</u>	<u>3,009,181.40</u>	<u>15.62</u>	<u>29,893,206.49</u>	<u>100.00</u>	<u>3,626,433.96</u>	<u>12.13</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备	
1年以内(含1年)	4,770,852.66	51.51	238,542.63	16,729,040.67	74.71	836,452.03	
1-2年(含2年)	1,352,404.05	14.60	67,620.20	2,942,285.34	13.14	147,114.27	
2-3年(含3年)	459,065.00	4.96	22,953.25	83,171.39	0.37	4,158.57	
3-4年(含4年)	80,456.19	0.87	80,456.19	644,139.96	2.88	644,139.96	
4-5年(含5年)	605,040.00	6.53	605,040.00	45,290.40	0.20	45,290.40	
5年以上	1,994,569.13	21.53	1,994,569.13	1,949,278.73	8.70	1,949,278.73	
<u>合计</u>	<u>9,262,387.03</u>	<u>100.00</u>	<u>3,009,181.40</u>	<u>22,393,206.49</u>	<u>100.00</u>	<u>3,626,433.96</u>	

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
招银金融租赁有限公司	10,000,000.00			融资租赁保证金到期可抵扣租金
合计	10,000,000.00			

(4) 本报告期末其他应收款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
招银金融租赁有限公司	融资租赁保证金	10,000,000.00
哈尔滨铁路局代收款清算所	代客户垫火车站运费	2,270,330.50
合计		12,270,330.50

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

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 (%)
招银金融租赁有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	51.91
哈尔滨铁路局代收款清算所	非关联方	2,270,330.50	1年以内	11.79
齐齐哈尔铁路物流公司富拉 尔基经营部	非关联方	797,952.43	1年以内	4.14
篷布押金	非关联方	355,000.00	4-5年	1.84
闫春波	非关联方	195,640.00	2-3年	1.02
合计		13,618,922.93		70.70

(7) 期末无应收关联方款项情况。

(8) 期末金额较期初下降58.64%，主要原因是本期代黑化集团垫付的运费减少所致。

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	211,211,785.94	91.88	10,560,589.29	36,529,855.72	78.73	1,826,492.79
1-2年(含2年)	9,339,517.64	4.06	466,975.88	2,001,798.85	4.31	100,089.93
2-3年(含3年)	1,496,332.52	0.65	74,816.63	1,068,620.50	2.30	53,431.03
3年以上	7,845,746.79	3.41	7,845,746.79	6,803,187.53	14.66	6,803,187.53
合计	229,893,382.89	100.00	18,948,128.59	46,403,462.60	100.00	8,783,201.28

(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	账龄	未结算原因
齐齐哈尔德科化工有限责任公司	非关联方	173,440,146.20	1年以内	合同尚未执行完毕
湖南常兴能源环保工程科技有限公司	非关联方	8,574,239.00	1年以内, 1-2年	合同尚未执行完毕
双鸭山天隆矿业有限公司	非关联方	7,508,151.12	1年以内	合同尚未执行完毕
神华销售集团海拉尔能源销售有限公司	非关联方	6,315,300.36	1年以内	合同尚未执行完毕
烟台百川汇通科技有限公司	非关联方	3,003,700.00	1年以内	合同尚未执行完毕
合计		198,841,536.68		

(3) 本报告期末预付款项中无预付持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况。预付其他关联方款项见附注七、6。

(4) 期末金额较期初增长 395.42%，主要原因是本期公司根据煤炭市场行情预付煤款增加。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,020,865.91	2,258,095.50	139,762,770.41	82,153,565.57		82,153,565.57
库存商品	98,464,482.12	3,690,449.31	94,774,032.81	54,844,459.97	1,056,327.79	53,788,132.18
周转材料	27,135.68		27,135.68	612,986.12		612,986.12
合计	240,512,483.71	5,948,544.81	234,563,938.90	137,611,011.66	1,056,327.79	136,554,683.87

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料		2,258,095.50				2,258,095.50
库存商品	1,056,327.79	3,690,449.31		1,056,327.79	1,056,327.79	3,690,449.31
合计	1,056,327.79	5,948,544.81		1,056,327.79	1,056,327.79	5,948,544.81

(3) 存货跌价准备情况

项目	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 (%)

项目	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	可变现净值低于账面价值		
库存商品	可变现净值低于账面价值		

(4) 期末账面价值较期初比较增长71.77%，主要是由于公司期末加大了原料煤的存储及焦炭市场疲软导致期末库存增加所致。

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,745,999,988.31</u>	<u>272,209,954.67</u>	<u>496,437,410.29</u>	<u>1,521,772,532.69</u>
其中：房屋及建筑物	403,473,655.26			403,473,655.26
机器设备	1,333,321,938.33	267,089,954.67	496,437,410.29	1,103,974,482.71
运输工具	9,204,394.72	5,120,000.00		14,324,394.72
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>850,992,588.59</u>	<u>98,859,295.30</u>	<u>252,268,678.27</u>	<u>697,583,205.62</u>
其中：房屋及建筑物	162,844,029.19	10,306,321.31		173,150,350.50
机器设备	683,932,045.22	87,591,383.21	252,268,678.27	519,254,750.16
运输工具	4,216,514.18	961,590.78		5,178,104.96
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
四、固定资产账面价值合计	<u>895,007,399.72</u>			<u>824,189,327.07</u>
其中：房屋及建筑物	240,629,626.07			230,323,304.76
机器设备	649,389,893.11			584,719,732.55
运输工具	4,987,880.54			9,146,289.76

注：本期折旧额98,859,295.30元。本期由在建工程转入固定资产原价为11,136,727.25元。

(2) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
机器设备	252,829,582.91	14,625,708.19	238,203,874.72

(3) 期末固定资产净额占公司期末资产总额36.09%，固定资产增、减变动主要原因是售后租回融资租赁业务使得固定资产账面进行增、减调整所致。

8. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
锅炉设备材料	18,440,293.23		18,440,293.23	6,768,407.94		6,768,407.94
5#6#7#CFB 锅炉中心筒改造				1,961,538.46		1,961,538.46
造气新增 4 台静电除焦油 (尘)器				2,234,953.05		2,234,953.05
年产 15 万吨合成氨 3 万吨甲醇系统优化项目	3,028,425.98		3,028,425.98	7,674,062.94		7,674,062.94
氧化亚氮减排项目				1,200,150.95		1,200,150.95
其他	2,532,211.02		2,532,211.02	5,405,238.24		5,405,238.24
合计	24,000,930.23		24,000,930.23	25,244,351.58		25,244,351.58

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例 (%)
锅炉设备材料	30,000,000.00	6,768,407.94	11,671,885.29			61.47
5#6#7#CFB 锅炉中心筒改造	2,500,000.00	1,961,538.46	273,504.28	2,235,042.74		89.40
造气新增 4 台静电除焦油 (尘)器	7,449,800.00	2,234,953.05		2,234,953.05		30.00
年产 15 万吨合成氨 3 万吨甲醇系统优化项目	129,190,000.00	7,674,062.94		4,645,636.96		5.94
氧化亚氮减排项目	5,000,000.00	1,200,150.95	1,109,521.79		2,309,672.74	46.19
其他		5,405,238.24	1,502,275.28	2,021,094.50	2,354,208.00	
合计		25,244,351.58	14,557,186.64	11,136,727.25	4,663,880.74	

接上表:

工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
61.47%				自筹	18,440,293.23
89.40%				自筹	
30.00%				自筹	
5.94%				自筹	3,028,425.98
46.19%				自筹	
				自筹	2,532,211.02
<u>合计</u>					<u>24,000,930.23</u>

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
锅炉设备材料	61.47%	
年产15万吨合成氨3万吨甲醇系统优化项目	5.94%	

9. 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	100,796,803.27	79,568,282.27
可抵扣亏损	517,641,538.66	555,687,670.52
<u>合计</u>	<u>618,438,341.93</u>	<u>635,255,952.79</u>

(2) 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	期末余额	期初余额	备注
2014年	138,616,296.81	178,375,374.14	
2015年	2,317,358.73	2,317,358.73	
2016年	371,682,792.75	371,682,792.75	
2017年	2,418,203.71	2,418,203.71	
2018年	2,606,886.66		
<u>合计</u>	<u>517,641,538.66</u>	<u>554,793,729.33</u>	

10. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

			转回	转销	合计
坏账准备	78,511,954.48	17,394,298.39	1,057,994.41	1,057,994.41	94,848,258.46
存货跌价准备	1,056,327.79	5,948,544.81		1,056,327.79	5,948,544.81
合计	79,568,282.27	23,342,843.20	1,057,994.41	1,056,327.79	100,796,803.27

11. 其他非流动资产

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益		5,957,851.88
合计		5,957,851.88

(2) 本期新增售后融资租赁业务使得未实现售后租回损益形成贷方余额，期末将其重分类至其他非流动负债。售后租回融资租赁业务见附注十一。

12. 所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
用于担保的资产				
1、货币资金	198,000,000.00	1,430,216,557.97	1,088,517,668.12	539,698,889.85
2、应收票据	1,000,000.00		1,000,000.00	
3、应收账款	138,672,990.26	176,547,220.50	154,940,990.26	160,279,220.50
合计	337,672,990.26	1,606,763,778.47	1,244,458,658.38	699,978,110.35

(2) 资产所有权受到限制的原因为：1) 货币资金 539,698,889.85 元为银行承兑汇票保证金；2) 应收账款 160,279,220.50 元为短期质押借款担保物，见附注六、13。

13. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	220,000,000.00	104,599,878.79
保证借款	240,000,000.00	55,000,000.00
合计	460,000,000.00	159,599,878.79

注：保证借款担保情况见附注七、5；质押借款质押物受限情况见附注六、12。

(2) 期末金额较期初增长 188.22%，主要原因是本期根据生产经营需要公司扩大了短期借款的融资规模。

14. 应付票据

(1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	999,397,779.70	396,000,000.00
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>999,397,779.70</u>	<u>396,000,000.00</u>

注：下一会计期间将到期的金额999,397,779.70元。

(2) 期末金额较期初金额增长152.37%，主要原因是本期增大票据支付业务所致。

15. 应付账款

(1) 本报告期末应付账款中无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(2) 期末账龄超过1年的大额应付账款62,372,583.40元，主要系原材料采购款，尚未结算。在资产负债表日后尚未发生偿还款项。

(3) 期末应付其他关联方款项见附注七、6。

(4) 期末金额较期初下降68.72%，主要原因是本年加大了票据支付业务，相应的应付账款结算业务减少。

16. 预收款项

(1) 本报告期预收款项中无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(2) 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(3) 期末金额较期初下降51.30%，主要原因是由于尿素行业产能过剩，尿素出厂价格较去年有所下降导致公司预收尿素货款减少。

17. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	43,539.37	86,229,865.62	86,237,607.51	35,797.48
二、职工福利费		3,074,363.51	3,074,363.51	
三、社会保险费	235,056.16	33,038,794.43	33,038,794.43	235,056.16

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
其中：1. 医疗保险费		7,678,726.50	7,678,726.50	
2. 基本养老保险费	214,157.43	21,522,111.08	21,522,111.08	214,157.43
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	20,898.73	1,776,579.03	1,776,579.03	20,898.73
5. 工伤保险费		1,523,627.07	1,523,627.07	
6. 生育保险费		537,750.75	537,750.75	
四、住房公积金		6,175,864.00	6,175,864.00	
五、工会经费	4,085,541.71	1,163,721.08	34,801.49	5,214,461.30
六、职工教育经费				
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<u>合计</u>	<u>4,364,137.24</u>	<u>129,682,608.64</u>	<u>128,561,430.94</u>	<u>5,485,314.94</u>

18. 应交税费

(1) 按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,614,987.20	11,028,589.19
城市维护建设税	755,533.80	715,675.18
房产税	1,905,354.52	1,257,414.15
个人所得税	974.59	1,521.21
教育费附加	539,667.00	511,196.56
<u>合计</u>	<u>14,816,517.11</u>	<u>13,514,396.29</u>

19. 应付利息

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额	期末欠付原因
短期借款应付利息	511,154.58	258,717.85	借款未到期
<u>合计</u>	<u>511,154.58</u>	<u>258,717.85</u>	

(2) 期末金额较期初增长 97.57%，主要原因是由于一次还本付息借款增加所致。

20. 其他应付款

(1) 本报告期末其他应付款中无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(2) 期末账龄超过1年的大额其他应付款1,350,000.00元。

(3) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
齐齐哈尔市环境保护局计财科	往来款	1,350,000.00
洋浦兴铁运输服务有限公司	租车费	1,124,776.00
<u>合计</u>		<u>2,474,776.00</u>

21. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	63,880,563.39	25,010,000.00
<u>合计</u>	<u>63,880,563.39</u>	<u>25,010,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
1、中国外贸金融租赁有限公司	4年	25,000,000.00	3.06			
2、招银金融租赁有限公司	3年	63,880,563.39	5.54		63,880,563.39	见附注十一
<u>合计</u>		<u>88,880,563.39</u>			<u>63,880,563.39</u>	

22. 长期应付款

(1) 披露金额前五名的情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
1、中国信达资产管理公司哈尔滨办事处		4,380,000.00			4,380,000.00	
2、招银金融租赁有限公司	3年	271,559,880.51	5.54		118,446,879.27	
<u>合计</u>		<u>275,939,880.51</u>			<u>122,826,879.27</u>	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
1、中国外贸金融租赁有限公司				25,010,000.00
减：一年内到期部分（见附注六、21）				25,010,000.00
2、招银金融租赁有限公司		182,327,442.66		
减：一年内到期部分（见附注六、21）		63,880,563.39		
<u>合计</u>		<u>118,446,879.27</u>		

(3) 期末金额较期初增长118,446,879.27元，主要原因是由于本期新增售后租回融资租赁业务所致。

23. 其他非流动负债

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
1、污水处理项目补助	8,307,692.31	9,000,000.00
2、工艺系统能量优化项目补助	11,760,000.00	11,760,000.00
3、未实现售后租回损益	4,172,439.79	
<u>合计</u>	<u>24,240,132.10</u>	<u>20,760,000.00</u>

注：污水处理项目补助为国家发展改革委为治理松花江流域水质拨款，用于污水处理项目投资，项目已完工，本年按项目折旧年限转入营业外收入 692,307.69 元；工艺系统能量优化项目补助为本公司收到财政部节能技术改造财政资金，对本期损益未产生影响；未实现售后租回损益为本期新增售后租回融资租赁业务所致，本期摊销冲减营业成本 516,508.90 元。

(2) 政府补助情况

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、污水处理项目补助	9,000,000.00		692,307.69		8,307,692.31	与资产相关
2、工艺系统能量优化项目补助	11,760,000.00				11,760,000.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>20,760,000.00</u>		<u>692,307.69</u>		<u>20,067,692.31</u>	

24. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	390,000,000.00						390,000,000.00
1. 人民币普通股	390,000,000.00						390,000,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>390,000,000.00</u>						<u>390,000,000.00</u>

25. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	26,116,939.49	7,772,097.91	5,136,362.98	28,752,674.42
<u>合计</u>	<u>26,116,939.49</u>	<u>7,772,097.91</u>	<u>5,136,362.98</u>	<u>28,752,674.42</u>

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	297,766,293.68			297,766,293.68
其他资本公积	27,871,045.88			27,871,045.88
<u>合计</u>	<u>325,637,339.56</u>			<u>325,637,339.56</u>

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,067,460.06			28,067,460.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积				
<u>合计</u>	<u>28,067,460.06</u>			<u>28,067,460.06</u>

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-470,791,346.28	-488,048,119.68
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-470,791,346.28	-488,048,119.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,563,169.37	17,256,773.40
减：提取法定盈余公积		
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	-460,228,176.91	-470,791,346.28

29. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,539,622,956.90	1,542,294,839.36
其他业务收入	102,331,595.04	97,441,748.85
<u>营业收入合计</u>	<u>1,641,954,551.94</u>	<u>1,639,736,588.21</u>
主营业务成本	1,447,064,511.13	1,517,986,739.42
其他业务成本	118,525,189.00	120,335,130.04
<u>营业成本合计</u>	<u>1,565,589,700.13</u>	<u>1,638,321,869.46</u>

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤化工行业	1,539,622,956.90	1,447,064,511.13	1,542,294,839.36	1,517,986,739.42
<u>合计</u>	<u>1,539,622,956.90</u>	<u>1,447,064,511.13</u>	<u>1,542,294,839.36</u>	<u>1,517,986,739.42</u>

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
焦炭	745,487,587.71	820,735,878.07	765,698,748.91	767,854,406.03
尿素	506,474,894.92	366,227,463.40	475,688,857.58	442,651,884.19
粗苯	47,136,180.94	35,436,828.77	46,785,699.54	43,170,720.19
焦油	62,850,512.87	46,650,160.73	63,616,239.37	52,276,951.83
焦炉煤气	91,734,955.78	83,343,325.28	118,451,427.82	107,570,106.62
甲醇	34,088,334.89	53,621,053.76	33,643,500.69	71,086,897.47
硫酸铵	254,598.28	225,600.89	455,513.29	2,713,266.63
合成氨	38,064,901.52	28,072,777.28	17,821,290.57	10,154,111.75
液氮	8,542.74	8,542.74	130,455.59	143,809.46
编织袋	5,946,440.00	3,554,522.50	8,320,880.00	7,973,133.81
化肥	7,576,007.25	9,188,357.71	11,682,226.00	12,391,451.44
<u>合计</u>	<u>1,539,622,956.90</u>	<u>1,447,064,511.13</u>	<u>1,542,294,839.36</u>	<u>1,517,986,739.42</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北及内蒙地区	1,539,622,956.90	1,447,064,511.13	1,542,294,839.36	1,517,986,739.42
<u>合计</u>	<u>1,539,622,956.90</u>	<u>1,447,064,511.13</u>	<u>1,542,294,839.36</u>	<u>1,517,986,739.42</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	271,696,524.24	16.55
盘锦润丰农资有限公司	233,116,303.62	14.20
乌兰浩特钢铁有限责任公司	200,859,044.33	12.23
朝阳明鑫铸造有限公司	176,319,616.96	10.74
黑龙江黑化集团有限公司	163,667,930.81	9.97
<u>合计</u>	<u>1,045,659,419.96</u>	<u>63.69</u>

(6) 营业收入较上期增长0.14%，主要是因为焦炭与尿素本期销售价格较上期均有所下降，但本期销售量较上期有所增长，使得本期收入较上期变动不大。

30. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	40,986.83	715,675.18	流转税的 7%
教育费附加	29,276.31	511,196.56	流转税的 5%
<u>合计</u>	<u>70,263.14</u>	<u>1,226,871.74</u>	

(2) 营业税金及附加较上期下降94.27%，主要是由于本年采购原料金额较大造成城市维护建设税及教育费附加计税基础减小所致。

31. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,024,136.81	3,352,400.07
装卸费	1,764,742.94	1,866,168.80
包装费	1,377,696.09	1,483,554.16
招待费	639,649.00	907,724.80
运输费	661,477.21	652,594.00
差旅费	168,413.80	241,747.55
通讯费	54,086.22	69,336.27
修理费	97,172.32	6,222.22
其他	103,518.42	274,910.04
<u>合计</u>	<u>7,890,892.81</u>	<u>8,854,657.91</u>

32. 管理费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,705,367.00	30,176,767.08
折旧费	766,838.65	1,043,237.96
安全生产费用	2,635,734.93	7,015,926.37
税金	3,440,257.68	2,794,780.88
业务招待费	159,699.00	347,309.80
中介机构费	700,000.00	700,000.00
租赁费	439,000.00	439,000.00
差旅费	219,476.65	185,619.40

项目	本期金额	上期金额
办公费	441,548.19	116,673.04
财产保险	668,907.43	4,501.64
车辆使用费	334,090.20	136,352.92
其他	1,156,305.63	657,379.83
合计	36,667,225.36	43,617,548.92

(2) 本期管理费用较上期下降6,950,323.56元, 主要是因为管理人员减少导致工资下降及本年部分安全生产费直接计入到制造费用所致。

33. 财务费用

按项目列示

项目	本期金额	上期金额
利息支出	36,243,456.67	25,802,348.07
减: 利息收入	4,952,609.42	1,669,057.80
汇兑损失		
减: 汇兑收益		
其他	1,244,261.79	6,888,460.65
合计	32,535,109.04	31,021,750.92

34. 资产减值损失

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1、坏账损失	16,336,303.98	9,272,110.33
2、存货跌价损失	5,948,544.81	1,490,807.58
合计	22,284,848.79	10,762,917.91

(2) 资产减值损失较上期增长107.05%, 主要是由于预付煤款大幅增加导致按比例计提预付账款的坏账损失增加及焦炭市场疲软导致焦炭及所购原料煤计提大额存货跌价损失所致。

35. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得小计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
2、政府补助	3,092,307.69	110,330,000.00	3,092,307.69
3、其他	32,551,386.46		32,551,386.46
其中：无需偿付的应付款转入	619,196.03		619,196.03
CDM项目减排收益	31,932,190.43		31,932,190.43
合计	<u>35,643,694.15</u>	<u>110,330,000.00</u>	<u>35,643,694.15</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
1、尿素补贴		110,330,000.00	与收益相关
2、应急救援队伍建设补贴	1,500,000.00		与收益相关
3、污染治理补助资金	900,000.00		与收益相关
4、污水处理系统项目治理工程补助	692,307.69		与资产相关
合计	<u>3,092,307.69</u>	<u>110,330,000.00</u>	

(3) 本年公司收到“黑化清洁发展机制(CDM)项目”减排收益31,932,190.43元。

(4) 营业外收入较上期下降67.69%，主要是由于上年收到大额尿素补贴所致。

36. 营业外支出

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失合计	2,573,772.74		2,573,772.74
其中：在建工程处置损失	2,573,772.74		2,573,772.74
无形资产处置损失			
2、罚款支出	321,982.31		321,982.31
3、其他			
合计	<u>2,895,755.05</u>		<u>2,895,755.05</u>

(2) 营业外支出变动主要是由于本期CDM减排项目成本转入所致。

37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	10,563,169.37	17,256,773.40
归属于母公司所有者的非经常性损益(税后)	2	33,805,933.51	117,680,000.00
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-23,242,764.14	-100,423,226.60
期初股份总数	4	390,000,000.00	390,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10$	390,000,000.00	390,000,000.00
基本每股收益	$12=1 \div 11$	0.03	0.04
扣除非经常性损益(税后)后的基本每股收益	$13=3 \div 11$	-0.06	-0.26
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率(%)	16	25.00	25.00
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益	$18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.03	0.04
扣除非经常性损益(税后)后稀释每股收益	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	-0.06	-0.26

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
----	------

项目	本期金额
往来款	137,193,568.55
CDM 项目减排收益	31,932,190.43
利息收入	4,952,609.42
污染治理补助资金及应急救援队伍建设补贴	2,400,000.00
<u>合计</u>	<u>176,478,368.40</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
票据贴现息	4,119,499.96
运输费、包装费、装卸费	3,803,916.24
其他日常管理费用	2,547,096.19
差旅费、业务招待费	1,187,238.45
银行手续费	1,244,261.79
中介机构服务费	700,000.00
罚款支出	321,982.31
咨询费	286,018.86
<u>合计</u>	<u>14,210,013.80</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
招银金融租赁有限公司支付的售后回租的出售资产款	200,000,000.00
<u>合计</u>	<u>200,000,000.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
融资票据保证金净额	341,698,889.85
融资租赁手续费	6,000,000.00
货物融资支付的利息及贴现息	6,732,705.21
支付的融资租赁保证金及租金	46,505,968.80
<u>合计</u>	<u>400,937,563.86</u>

39. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,664,451.77	16,260,971.35
加：资产减值准备	22,284,848.79	10,762,917.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,328,737.08	115,841,847.38
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,573,772.74	
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）	36,243,456.67	17,798,461.58
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-102,901,472.05	2,687,525.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-237,897,654.45	-457,848,094.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	129,965,205.88	359,817,669.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,738,653.57	65,321,298.71
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	252,829,582.91	
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	33,245,474.18	14,862,850.41
减：现金的期初余额	14,862,850.41	4,796,347.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,382,623.77	10,066,502.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	33,245,474.18	14,862,850.41
其中：1. 库存现金	29,905.65	7,170.29
2. 可随时用于支付的银行存款	33,215,568.53	14,855,680.12
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,245,474.18	14,862,850.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
黑龙江黑化集团有限公司	国有独资	黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区向阳大街2号	岳守成	硝酸铵、双氧水等化工产品的生产销售	360,000,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
49.94	49.94	中国化工集团公司	24561023-7

3. 本公司控股子公司情况

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
黑龙江黑化集团中美碧碧肥有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	齐齐哈尔市富拉尔基黎明路2号	刘兆力

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
复合肥的生产销售	29,430,000.00	64.66	64.66	71662240-3

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
齐齐哈尔富龙化工有限公司	同一母公司	12853518-6
四平昊华化工有限公司	同一最终控制方	764572535
河北辛集化工集团有限责任公司	同一最终控制方	107779149
四川天一科技股份有限公司	同一最终控制方	716067876
黑龙江昊华化工有限公司	同一最终控制方	681441679
中国化工财务有限公司	同一最终控制方	100019622
齐化集团有限公司	同一最终控制方	128543127

5. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
黑龙江黑化集团有限公司	采购商品	市场价	17,190,913.06	1.34	28,591,976.26	2.29
四平昊华化工有限公司	采购商品	市场价	1,663,120.94	0.13	1,160,138.68	0.09
河北辛集化工集团有限责任公司	采购商品	市场价	1,271,794.87	0.10	1,647,179.48	0.13
四川天一科技股份有限公司	采购商品	市场价	547,008.54	0.04	276,923.08	0.02
黑龙江昊华化工有限公司	采购商品	市场价	240,806.23	0.02	262,840.15	0.02

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易	关联方定	本期发生额	上期发生额
------	------	------	-------	-------

	内容	价方式及 决策程序	占同类交		占同类交	
			金额	易金额的 比例 (%)	金额	易金额的 比例 (%)
黑龙江黑化集团有限公司	销售商品	市场价	163,633,849.63	9.97	208,661,936.22	12.73

(3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收 益定价 依据	年度确认的 租赁收益
黑龙江黑化集 团有限公司	黑龙江黑化股份 有限公司	土地使用权	2013年1月1日	2013年12月31日	协商价	439,000.00
<u>合计</u>						<u>439,000.00</u>

(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
中国化工集团公司	黑龙江黑化股份有限公司	25,000,000.00	2013/3/12	2014/3/11	否
中国化工集团公司	黑龙江黑化股份有限公司	100,000,000.00	2013/6/5	2014/6/5	否
中国化工集团公司	黑龙江黑化股份有限公司	40,000,000.00	2013/5/17	2014/5/16	否
中国化工集团公司	黑龙江黑化股份有限公司	25,000,000.00	2013/3/18	2014/3/17	否
中国化工集团公司	黑龙江黑化股份有限公司	50,000,000.00	2013/12/25	2014/6/24	否
<u>合计</u>		<u>240,000,000.00</u>			

(5) 其他关联交易:

本公司在中国化工财务有限公司（非银行金融机构）开立帐户，期末银行存款中28,096,426.19元存放于该公司。

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
黑龙江黑化集团有限公司	母公司	5,675,844.80	283,792.24	10,625,038.53	531,251.93
齐化集团有限公司	同一最终控制方	3,798,609.87	3,798,609.87	3,798,609.87	3,798,609.87

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
齐齐哈尔富龙化工有限公司	同一最终控制方	402,182.84	402,182.84	402,182.84	402,182.84
<u>合计</u>		<u>9,876,637.51</u>	<u>4,484,584.95</u>	<u>14,825,831.24</u>	<u>4,732,044.64</u>
应收票据					
黑龙江黑化集团有限公司	母公司			1,000,000.00	
<u>合计</u>				<u>1,000,000.00</u>	
预付账款					
四平昊华化工有限公司	同一最终控制方	390,107.00	19,505.35		
黑龙江昊华化工有限公司	同一最终控制方			92,477.02	4,623.85
<u>合计</u>		<u>390,107.00</u>	<u>19,505.35</u>	<u>92,477.02</u>	<u>4,623.85</u>

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款					
四川天一科技股份有限公司泸州分公司	同一最终控制方	144,000.00		144,000.00	
黑龙江昊华化工有限公司	同一最终控制方	91,740.53			
四平昊华化工有限公司	同一最终控制方			114,067.90	
<u>合计</u>		<u>235,740.53</u>		<u>258,067.90</u>	

八、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、租赁

1. 融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	252,829,582.91	14,625,708.19		101,810,000.00	53,827,660.19	
<u>合计</u>	<u>252,829,582.91</u>	<u>14,625,708.19</u>		<u>101,810,000.00</u>	<u>53,827,660.19</u>	

注:期末未确认融资费用借方余额18,175,331.14元。

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	72,910,099.20
1年以上2年以内(含2年)	72,910,099.21
2年以上3年以内(含3年)	54,682,575.39
3年以上	
<u>合计</u>	<u>200,502,773.80</u>

2. 各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

2013年7月11日,黑化股份与招银金融租赁有限公司签订了生产线设备售后租回融资租赁合同(合同编号:CC26HZ1304264648),公司将原值496,437,410.29元,净值244,168,732.02元的生产线设备以252,829,581.91元出售给招银金融租赁有限公司同时以融资租赁的方式租回,租金271,559,880.51元,其中本金252,829,581.91元,利息16,008,801.37元,税金2,721,496.23元,租赁期满后以1元的名义价款购买租赁物件的所有权,租赁期限为自起租日起36个月,首期租金52,829,581.91元从设备转让价款中直接扣除,租赁手续费600万元,保证金1000万元。中国化工集团公司为本公司的融资租赁提供不可撤销连带责任担保。

十二、其他重要事项

1. 公司本年度净利润为966.45万元,但营业利润亏损2,308.35万元,截至2013年12月31日累计亏损46,022.82万元,流动负债总额高于流动资产总额38,763.04万元。公司持续经营能力存在不确定性。

2. 公司已取得母公司继续支持公司正常经营的书面承诺。

公司管理层成立扭亏增效工作领导小组,全面负责公司扭亏增效工作,拟采取相关的改善措施如下:(1) 确保生产装置“安稳长满优”运行;(2) 持续改进、挖掘潜力,降本增效;(3)

广开采购渠道，降低原料煤采购成本；（4）抢市场、盯销售、抓回款；（5）加强管理、压缩各项费用开支，降低财务费用支出；（6）加快技术改造的步伐；（7）产品结构调整项目；（8）推广节能技术应用、降低能耗。

十三、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额比 例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,439,573.77	7.35	28,439,573.77	100.00	29,497,568.18	8.08	29,497,568.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合：按账龄分析法特征组合的应收账款	358,346,121.93	92.65	37,609,445.31	10.50	335,613,681.45	91.92	30,615,759.22	9.12
组合小计	<u>358,346,121.93</u>	<u>92.65</u>	<u>37,609,445.31</u>	<u>10.50</u>	<u>335,613,681.45</u>	<u>91.92</u>	<u>30,615,759.22</u>	<u>9.12</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>386,785,695.70</u>	<u>100.00</u>	<u>66,049,019.08</u>	<u>17.08</u>	<u>365,111,249.63</u>	<u>100.00</u>	<u>60,113,327.40</u>	<u>16.46</u>

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内（含1年）	321,978,591.59	89.85	16,098,929.58	309,734,392.34	92.29	15,486,719.61
1-2年（含2年）	15,246,881.55	4.25	762,344.08	3,949,414.77	1.18	197,470.74
2-3年（含3年）	392,081.20	0.11	19,604.06	7,366,637.34	2.19	368,331.87
3-4年（含4年）	7,366,637.34	2.06	7,366,637.34	2,165,172.81	0.65	2,165,172.81
4-5年（含5年）	963,866.06	0.27	963,866.06			

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
5年以上	12,398,064.19	3.46	12,398,064.19	12,398,064.19	3.69	12,398,064.19
合计	358,346,121.93	100.00	37,609,445.31	335,613,681.45	100.00	30,615,759.22

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
齐市电化厂	11,358,595.62	11,358,595.62	100.00	债务人财务状况恶化
抚顺新钢铁有限责任公司	5,016,700.69	5,016,700.69	100.00	债务人财务状况恶化
齐化集团有限公司	3,798,609.87	3,798,609.87	100.00	债务人财务状况恶化
齐市福来得电力机械公司	2,730,549.64	2,730,549.64	100.00	债务人财务状况恶化
北京欣达利工贸有限公司	2,335,052.76	2,335,052.76	100.00	债务人不能联系
牡丹江化工一厂	1,774,325.45	1,774,325.45	100.00	债务人财务状况恶化
辽原市恒汇工贸有限责任公司	1,425,739.74	1,425,739.74	100.00	债务人不能联系
合计	28,439,573.77	28,439,573.77	100.00	

(4) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
阿城市小岭钢铁厂	三方抵账	债务人财务状况恶化	1,057,994.41	1,057,994.41
合计			1,057,994.41	1,057,994.41

(5) 本报告期末应收账款中持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
黑龙江黑化集团有限公司	5,675,844.80	283,792.24	10,625,038.53	531,251.93
合计	5,675,844.80	283,792.24	10,625,038.53	531,251.93

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	非关联方	156,036,587.68	1年以内	40.34
乌兰浩特钢铁有限责任公司	非关联方	35,452,819.02	1年以内	9.17
盘锦润丰农资有限公司	非关联方	35,322,025.96	1年以内	9.13
朝阳明鑫铸造有限公司	非关联方	33,192,491.22	1年以内	8.58
齐齐哈尔江源重型机械铸造有限公司	非关联方	12,878,554.72	1年以内, 1-2年	3.33
合计		272,882,478.60		70.55

(7) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款总额的比例 (%)
黑龙江黑化集团有限公司	母公司	5,675,844.80	1.47
齐化集团有限公司	同一最终控制方	3,798,609.87	0.98
齐齐哈尔富龙化工有限公司	同一母公司	402,182.84	0.10
合计		9,876,637.51	2.55

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占比 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占比 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	66.22			7,500,000.00	30.27		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合：按账龄分析法特征组合的其他应收账款	5,100,731.74	33.78	898,069.76	17.61	17,279,519.20	69.73	1,475,908.92	8.54
组合小计	5,100,731.74	33.78	898,069.76	17.61	17,279,519.20	69.73	1,475,908.92	8.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总	坏账准备	坏账	金额	占总	坏账准备	坏账准
		额比		准备		备计提		额比
例 (%)	计提	比例	比例 (%)	例 (%)	比例 (%)	比例 (%)		
合计	15,100,731.74	100.00	898,069.76	5.95	24,779,519.20	100.00	1,475,908.92	5.96

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	3,253,867.66	63.79	162,693.38	13,618,541.67	78.81	680,927.08
1-2年 (含2年)	710,922.05	13.94	35,546.10	2,942,285.34	17.03	147,114.27
2-3年 (含3年)	459,065.00	9.00	22,953.25	74,552.23	0.43	3,727.61
3-4年 (含4年)	71,837.03	1.41	71,837.03	644,139.96	3.73	644,139.96
4-5年 (含5年)	605,040.00	11.86	605,040.00			
5年以上						
合计	5,100,731.74	100.00	898,069.76	17,279,519.20	100.00	1,475,908.92

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
招银金融租赁有限公司	10,000,000.00			融资租赁保证金到期可抵扣租金
合计	10,000,000.00			

(4) 本报告期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
招银金融租赁有限公司	融资租赁保证金	10,000,000.00
哈尔滨铁路局代收清算所	代客户垫火车站运费	2,270,330.50
合计		12,270,330.50

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

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(%)
招银金融租赁有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	66.22
哈尔滨铁路局代收款清算所	非关联方	2,270,330.50	1年以内	15.03
齐齐哈尔铁路物流公司富拉尔基经营部	非关联方	797,952.43	1年以内	5.28
篷布押金	非关联方	355,000.00	4-5年	2.35
闫春波	非关联方	195,640.00	2-3年	1.30
合计		<u>13,618,922.93</u>		<u>90.18</u>

(7) 期末余额较期初下降 39.05%，主要原因是本期代黑化集团垫付的运费减少所致。

3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期 增加	本期 减少	期末账面金额
黑龙江黑化集团中美 碧碧肥有限责任公司	成本法	19,030,000.00	19,030,000.00			19,030,000.00
合计		<u>19,030,000.00</u>	<u>19,030,000.00</u>			<u>19,030,000.00</u>

接上表：

在被投资单位的持股比 例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位的 持股比例与表决 权比例不一致的 说明	减值准备	本期计提资 产减值准备	现金红利
64.66	64.66				

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,536,048,953.15	1,535,214,383.27
其他业务收入	102,331,595.04	97,172,999.85
合计	<u>1,638,380,548.19</u>	<u>1,632,387,383.12</u>
主营业务成本	1,442,326,502.13	1,510,197,057.89
其他业务成本	118,525,189.00	120,076,885.75
合计	<u>1,560,851,691.13</u>	<u>1,630,273,943.64</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤化工行业	1,536,048,953.15	1,442,326,502.13	1,535,214,383.27	1,510,197,057.89
<u>合计</u>	<u>1,536,048,953.15</u>	<u>1,442,326,502.13</u>	<u>1,535,214,383.27</u>	<u>1,510,197,057.89</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
焦炭	745,487,587.71	820,735,878.07	765,698,748.91	767,854,406.03
尿素	506,474,894.92	366,227,463.40	475,688,857.58	442,651,884.19
粗苯	47,136,180.94	35,436,828.77	46,785,699.54	43,170,720.19
焦油	62,850,512.87	46,650,160.73	63,616,239.37	52,276,951.83
焦炉煤气	91,734,955.78	83,343,325.28	118,451,427.82	107,570,106.62
甲醇	34,088,334.89	53,621,053.76	33,643,500.69	71,086,897.47
硫酸铵	3,758,871.78	4,403,489.21	5,057,283.20	7,315,036.54
合成氨	38,064,901.52	28,072,777.28	17,821,290.57	10,154,111.75
液氮	8,542.74	8,542.74	130,455.59	143,809.46
编织袋	6,444,170.00	3,826,982.89	8,320,880.00	7,973,133.81
<u>合计</u>	<u>1,536,048,953.15</u>	<u>1,442,326,502.13</u>	<u>1,535,214,383.27</u>	<u>1,510,197,057.89</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北及内蒙地区	1,536,048,953.15	1,442,326,502.13	1,535,214,383.27	1,510,197,057.89
<u>合计</u>	<u>1,536,048,953.15</u>	<u>1,442,326,502.13</u>	<u>1,535,214,383.27</u>	<u>1,510,197,057.89</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	271,696,524.24	16.58
盘锦润丰农资有限公司	233,116,303.62	14.23
乌兰浩特钢铁有限责任公司	200,859,044.33	12.26
朝阳明鑫铸造有限公司	176,319,616.96	10.76

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
黑龙江黑化集团有限公司	163,667,930.81	9.99
<u>合计</u>	<u>1,045,659,419.96</u>	<u>63.82</u>

(6) 营业收入较上期增加5,993,165.07元，主要是因为焦炭与尿素本期销售价格较上期均有所下降，但本期销售量较上期有所增长，使得本期收入较上期变动不大。

5. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,085,609.58	17,772,180.64
加：资产减值准备	21,471,324.64	11,673,620.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,080,921.82	114,676,452.66
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	2,573,772.74	
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)	36,243,456.67	17,798,461.58
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-93,969,100.33	4,657,331.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-242,997,505.70	-458,078,573.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	125,435,122.52	357,161,146.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,076,398.06	65,660,620.16
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	252,829,582.91	
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	33,243,932.88	14,199,053.60

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	14,199,053.60	3,593,229.35
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	19,044,879.28	10,605,824.25

十四、补充资料

1. 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	3.46%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.60%	-0.06	-0.06

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,573,772.74	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	3,092,307.69	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

非经常性损益明细	金额	说明
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,057,994.41	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,229,404.15	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>33,805,933.51</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>33,805,933.51</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	33,805,933.51	
归属于少数股东的非经常性损益		