

公司代码：600230

公司简称：沧州大化

# 沧州大化股份有限公司 2015 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、公司负责人谢华生、主管会计工作负责人刘华光及会计机构负责人（会计主管人员）刘华光声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 四、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

### 五、前瞻性陈述的风险声明

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 八、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
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.....	8
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	财务报告.....	17
第十节	备查文件目录.....	85

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本集团、本公司	指	沧州大化股份有限公司
母公司	指	沧州大化集团有限责任公司
中国化工	指	中国化工集团公司
农化总公司	指	中国化工农化总公司
沃原分公司	指	沧州大化股份有限公司沃原分公司
TDI 公司	指	沧州大化 TDI 有限责任公司
聚海分公司	指	沧州大化股份有限公司聚海分公司
新星工贸	指	沧州大化新星工贸有限责任公司
联星工贸	指	沧州大化联星工贸有限责任公司
联星运输	指	沧州大化联星运输有限公司
黄骅氯碱	指	沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司
百利塑胶	指	沧州百利塑胶有限公司
沧州市国资委	指	沧州市人民政府国有资产监督管理委员会

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	沧州大化股份有限公司
公司的中文简称	沧州大化
公司的外文名称	CANGZHOU DAHUA CO., LTD
公司的外文名称缩写	CZDH
公司的法定代表人	谢华生

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金津	张玲
联系地址	沧州市运河区永济东路19号	沧州市运河区永济东路19号
电话	0317-3556143	0317-3556897
传真	0317-3025065	0317-3025065
电子信箱	czdhzqb@126.com	czdhzqb@126.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	沧州市运河区永济东路19号
公司注册地址的邮政编码	061000
公司办公地址	沧州市运河区永济东路19号
公司办公地址的邮政编码	061000
公司网址	www.czdh.chemchina.com
电子信箱	czdhzqb@126.com
报告期内变更情况查询索引	

**四、信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券办公室
报告期内变更情况查询索引	

**五、公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	沧州大化	600230	

**六、公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	2015年5月20日
注册登记地点	沧州市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	130000000019953
税务登记号码	130903700714223
组织机构代码	70071422-3
报告期内注册变更情况查询索引	

**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	956,953,936.13	1,717,349,631.16	-44.28
归属于上市公司股东的净利润	-234,518,506.21	-40,783,823.44	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-237,128,526.77	-40,821,409.36	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-80,754,211.42	25,749,521.31	-413.61
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,497,652,590.67	1,727,415,080.71	-13.30
总资产	4,271,279,993.46	4,701,781,907.06	-9.16

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.7972	-0.1538	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.7972	-0.1538	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.8060	-0.1540	不适用

加权平均净资产收益率 (%)	-14.55	-2.50	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-14.71	-2.51	不适用

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-49,273.93	
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	25,002.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,242,846.00	
少数股东权益影响额	391,446.49	
合计	2,610,020.56	

## 第四节 董事会报告.

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内,国内尿素行业开工率偏低,产能释放减少,同时国际市场对尿素价格形成支撑,尿素产品市场情况较好。但由于公司尿素装置冬季检修及因天然气管线重新铺设暂停生产,公司尿素装置生产时间较短,市场价格变动对公司未产生较大影响,公司化肥板块依然亏损。

受宏观经济形势低迷的影响,TDI产品的下游产业受到一定制约,TDI需求低迷;加之产能释放,行业竞争进一步加剧,造成TDI价格大幅回落。

面对巨大的经营困难,公司积极采取措施,通过加强工艺和设备管理,使主要生产装置运行平稳;进一步强化管理举措,控费节支取得显著成果;实施装置的技改技措,提高产品质量降低消耗;完善营销体系建设,提升营销效率,提高直销比例,增加销售收入。

按照“控造价、降投资、把概算”的管理思路,加快推进项目建设,公司年产5万吨TDI技术改造项目,报告期内涉外合同全部生效,外方提供基础设计资料,初步设计已完成,启动详细设计;首批国外合同货物已到货。

截至6月底,公司共生产合成氨3.02万吨,同比减少11.04万吨;生产尿素4.53万吨,同比减少16.91万吨,主要为报告期内尿素装置停产时间较长所致;聚海分公司生产TDI产品6.03万吨,同比减少0.13万吨;TDI公司生产TDI产品1.7万吨,与去年同期持平。

报告期内,公司(合并)实现营业收入95,695.39万元,营业利润-27,512.45万元;实现归属于母公司的净利润-23,451.85万元,每股收益-0.7972元。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	956,953,936.13	1,717,349,631.16	-44.28
营业成本	952,683,863.34	1,517,815,878.87	-37.23
销售费用	48,206,132.79	59,357,095.20	-18.79
管理费用	147,298,654.84	93,453,843.63	57.62

财务费用	72,497,750.32	70,205,142.48	3.27
经营活动产生的现金流量净额	-80,754,211.42	25,749,521.31	-413.61
投资活动产生的现金流量净额	-36,831,849.58	-160,847,126.38	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-206,352,832.82	405,217,123.93	-150.92
研发支出	1,302,304.09	1,020,550.27	27.61

营业收入变动原因说明:由于主要产品 TDI 市场价格下滑,另外由于报告期内尿素装置生产时间较短,尿素产量较低造成。

营业成本变动原因说明:主要是产品销量降低,同时原材料价格有所降低所致。

管理费用变动原因说明:主要是本期公司精简人员辞退福利增加,同时尿素装置因天然气管线重新铺设停车时间较长,相关成本费用转入管理费用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是产品售价持续低迷,收到的现金减少;同时缴纳的各项税费减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期固定资产项目投资减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是上年同期公开增发股票收到股东投资款,本期偿还银行借款、融资租赁款较多所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

### (3) 经营计划进展说明

截止到6月底,公司共生产合成氨3.02万吨,完成年计划的10.79%;生产尿素4.53万吨,完成年计划的10.57%;生产TDI7.73万吨,完成年计划的51.09%。

报告期内,公司(合并)实现营业收入95,695.39万元,完成年计划的30.78%,主要由于主要产品TDI市场价格下滑,另外由于报告期内尿素装置生产时间较短,尿素产量较低造成;发生成本费用123,207.85万元,为全年预计成本费用的39.82%,主要是公司继续开展控费用、减支出专项活动,取得了较好的效果;报告期内尿素装置生产时间较短从而原材料投入较少。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工	940,095,755.72	947,069,051.51	-0.74	-44.80	-37.57	减少 11.68 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
TDI	736,556,596.55	808,133,105.85	-9.72	-39.34	-23.27	减少 22.98 个百分点
尿素	73,995,702.80	73,945,489.06	0.07	-77.41	-78.21	增加 3.69 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
省内	346,685,768.47	-33.69
省外	593,409,987.25	-49.73

### 主营业务分地区情况的说明

上半年尿素市场行情不错，国内、国际尿素价格较高，春、夏两季需求采购较旺，但由于尿素产量少，仅在华北市场进行销售；公司 TDI 产品销售分布国内多个地区，华北、华东市场销量较大，上半年由于市场及进口原因，华南、西南市场销量出现较大下滑。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内公司的核心竞争力没有发生变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、主要子公司、参股公司分析

公司拥有两个控股子公司：

#### (1) 沧州大化 TDI 有限责任公司（以下简称“TDI 公司”）。

TDI 公司 1996 年 10 月成立，注册地为河北省沧州市郊区达子店，法定代表人：钱友京，注册资本 61500 万元，主营业务：精制甲苯二异氰酸酯生产和销售，拥有年产 3 万吨甲苯二异氰酸酯（TDI）生产装置。

2015 年面对持续下滑的 TDI 市场，公司全面贯彻扭亏脱困的总体要求，牢牢抓住“安全生产”这一核心，科学把握“节本降耗”这条主线，突出抓好人力资源管理及人员安置，进一步提升装置运行质量、企业管理水平和职工综合素质，凝聚力量、稳健管理、稳中求进，实现了生产装置连续运行周期创历史新高。2015 年上半年累计生产 TDI 16989.64 吨，实现主营业务收入 16307.76 万元，利润总额-6983.65 万元，同比减少 6560.27 万元。

#### (2) 沧州大化新星工贸有限责任公司（以下简称“新星工贸公司”）。

新星工贸公司系 1997 年 8 月成立，注册地为沧州市运河区北环中路桥东，法定代表人：蔡文生，注册资本 848 万元，主营业务：制造塑料制品、化工产品（不含危险化学品）；服装加工；房屋租赁；提供劳务服务等。

新星工贸公司面对严峻的经济形式，以节本降耗、挖潜增效为重点，严格管理，努力提升企业运行质量。由于尿素装置停车导致编织分厂停车，2015 年生产编织袋 161.53 万条，完成年计划的 15.77%，上半年主营业务收入 227.17 万元，利润总额-920.44 万元，同比减少 1224.98 万元。

## 3、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额
年产 5 万吨 TDI 技术改造项目	44,613.81	涉外合同全部生效,外方提供基础设计资料,初步设计已完成,启动详细设计;首批国外合同货物已到货。	810.21	13,519.48
合计	44,613.81	/	810.21	13,519.48

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经公司 2014 年度股东大会审议通过,公司由于本年度亏损,不进行现金分红、不送红股也不进行公积金转增股本。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

## 三、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													
担保总额占公司净资产的比例（%）													

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中国化工集团公司	自 2012 年 2 月 22 日起，5 年内逐步整合本集团的化肥业务，消除相关企业在尿素业务上与沧州大化的同业竞争；同时，在化肥业务整合期间，本集团保证将促成沧州大化和所属尿素生产企业维持现有的产品生产及市场销售格局，避免直接竞争，在法律法规允许的范围优先发展沧州大化的相关业务，以消除或避免同业竞争行为对沧州大化的影响。考虑将在未来 5 年内逐步整合本集团 TDI 业务。在 TDI 相关业务整合完成前，若本集团所属蓝星（集团）股份有限公司下属公司 TDI 业务与沧州大化构成实质性同业	5 年内	是	是		

			竞争, 本集团将及时采取相关措施消除同业竞争对沧州大化的影响。					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	中国化工农化总公司	(1) 现有及将来与沧州大化发生的关联交易是公允的, 是按照正常商业行为准则进行的, 保证将继续规范并逐步减少与沧州大化发生关联交易。(2) 本公司、本公司控股股东及其他关联方将尽量避免与沧州大化发生不必要的关联交易; 对于本公司、本公司控股股东及其他关联方与沧州大化发生的难以避免的关联交易, 农化总公司将严格按照决策程序和市场化的定价原则并遵循公正、公平、公开的原则依法与沧州大化签订协议, 同时按照有关法律、法规和《上海证券交易所股票上市规则》以及上市公司章程等的规定履行信息披露义务及办理有关报批程序, 以保证不通过关联交易损害沧州大化及沧州大化其他股东的合法权益。	为长期承诺	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中国化工农化总公司	(1) 在成为沧州大化的间接控股股东时, 采取具体的、有效的措施消除本公司控制的其他企业与沧州大化及其子公司已形成的同业竞争或潜在的同业竞争; (2) 在作为沧州大化的间接控股股东期间, 不从事与沧州大化及其子公司的主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营; (3) 若上述期间内, 本公司获得的商业机会与沧州大化及其子公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的, 将立即通知沧州大化, 并尽力将该商业机会给予沧州大化, 以避免与沧州大化及其子公司形成同业竞争或潜在同业竞争, 确保沧州大化及沧州大化其他股东的利益不受损害。	为长期承诺	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	中国化工农化总公司	(1) 将保证沧州大化资产独立、完整, 与本公司及本公司控股股东控制的其他企业资产分离清晰, 保证严格控制关联交易事项, 杜绝非法占用沧州大化资金、资产及其他资源的行为, 并不要求沧州大化向其提供任何形式的担保。(2) 不会滥用控股股东或实际控制人的地位干预沧州大化的正常生产经营活动。(3) 将促使沧州大化建立独立的财务会计部门, 建立独立的财务核算体系和财务管理制度; 促使沧州大化开设独立的银行账户, 不与本公司及本公司控股股东控制的其他企业共用一个银行账户; 促使沧州大化依法独立纳税; 促使沧州大化能够独立作出财务决策, 促使其依法建立独立的工资管理制度, 并在有关社会保障、工薪报酬等方面分账独立管理; 保证不干预沧州大化的资金使用。(4) 将促使沧州大化依法	为长期承诺	否	是		

			建立和完善法人治理结构，并建立独立、完整的组织机构，沧州大化的生产经营和办公机构与控股股东或实际控制人将完全分开，不会存在混合经营或合署办公的情形。(5) 沧州大化的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员将专职在沧州大化工作、并在沧州大化领取薪酬，不在本公司及本公司控股股东控制的其他企业双重任职；保证沧州大化的人事关系、劳动关系独立于本公司及本公司控股股东控制的其他企业。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中国化工集团公司	<p>本集团承诺将逐步整合下属化肥业务，避免所属尿素生产销售企业在尿素业务上与沧州大化的同业竞争情形；同时，在化肥业务整合期间，本集团保证将促成沧州大化和所属尿素生产销售企业维持现有的产品生产及市场销售格局，不以行政命令方式干预沧州大化正常生产经营，在法律法规允许的范围内优先发展沧州大化的相关业务，以避免同业竞争行为对沧州大化的影响。本集团承诺将逐步整合下属氯碱业务，避免所属烧碱生产销售企业在烧碱业务上与沧州大化的同业竞争情形；同时，在氯碱业务整合间，本集团保证将促成沧州大化和所属氯碱生产销售企业维持现有的产品生产及市场销售格局，不以行政命令方式干预沧州大化正常生产经营，在法律法规允许的范围内优先发展沧州大化的相关业务，以避免同业竞争行为对沧州大化的影响。本集团承诺将采取合法及有效的措施，促使本集团及本集团直接和/或间接控制的公司/企业不新增 TDI 业务，以避免与沧州大化的业务经营产生竞争。</p> <p>2014 年 6 月 30 日，公司 2014 年第二次临时股东大会的审议通过了《关于中国化工集团公司豁免履行逐步整合下属氯碱业务承诺的议案》，上述承诺中所作出的“逐步整合下属氯碱业务，避免所属烧碱生产销售企业在烧碱业务上与沧州大化的同业竞争情形”所相关的承诺内容已豁免履行。</p>		否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	沧州大化集团有限责任公司	<p>为避免本公司及本公司控制的其他企业在未来的业务发展过程中与沧州大化产生新的同业竞争，本公司承诺将采取合法及有效的措施，避免本公司及本公司控制的其他企业新增从事与沧州大化相同的业务，避免新增与沧州大化的业务经营构成直接或间接的同业竞争；如本公司及本公司控制的其它企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与沧州大化的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知沧州大化；若在通</p>	为长期承诺	否	是		

		公司	知中所指定的合理期间内, 沧州大化作出愿意利用该商业机会的肯定答复, 则尽力将该商业机会给予沧州大化。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	沧州大化集团有限责任公司	本公司承诺, 黄骅氯碱将于 2013 年 12 月 31 日之前停止氯碱产品的生产, 并在两年内逐步安置完毕其现有员工, 最终清算注销黄骅氯碱, 以彻底解决上述未来可能产生的同业竞争问题。	2013 年 12 月 31 日前, 2015 年 12 月 31 日前。	是	是		
与再融资相关的承诺	解决关联交易	沧州大化集团有限责任公司	本公司现有及将来与沧州大化发生的关联交易公允, 是按照正常商业行为准则进行的, 本公司保证将继续规范并逐步减少与沧州大化发生关联交易; 本公司及本公司控制的其他关联方将尽量避免与沧州大化发生不必要的关联交易; 对于本公司及本公司控制的其他关联方与沧州大化发生的难以避免的关联交易, 本公司将严格按照决策程序和市场化的定价原则并遵循公正、公平、公开的原则依法与沧州大化签订协议, 同时按照有关法律、法规和《上海证券交易所股票上市规则》以及上市公司章程等的规定履行信息披露义务及办理有关报批程序, 以保证不通过关联交易损害沧州大化及沧州大化其他股东的合法权益。	为长期承诺	否	是		
与再融资相关的承诺	解决关联交易	沧州大化集团有限责任公司	自 2013 年 1 月 1 日起, 沧州大化目前及未来所生产产品的出口销售业务均由其自行开展, 本公司及本公司下属控、参股公司、合营企业及其他关联企业均不再向沧州大化采购任何产品从事出口销售, 亦不从事与沧州大化所生产产品相同或相似产品的出口销售业务; 自 2013 年 1 月 1 日起, 沧州大化生产所需的备品备件均由其根据自身需要自行向国外采购, 本公司不再进口上述产品以用于向沧州大化销售; 本承诺函在沧州大化合法有效存续且本公司作为沧州大化的控股股东期间持续有效。	沧州大化合法有效存续且沧州大化集团有限责任公司作为沧州大化的控股股东期间	是	是		

与再融资相关的承诺	其他	沧州大化集团有限责任公司	大化集团同意并认可《商标使用许可合同》签署前沧州大化、聚海分公司及大化 TDI 无偿使用大化集团 1250860 号注册商标,同时许可沧州大化、聚海分公司及大化 TDI (注:指 TDI 公司)继续无偿使用该项注册商标至 2019 年 2 月 27 日;自本承诺函出具日,大化集团不再在任何商品类别使用该项注册商标,在法律许可的范围内,也不再许可除沧州大化、聚海分公司及大化 TDI 以外的任何第三方在任何商品类别上使用该项注册商标;大化集团同意并认可《专利使用许可合同》签署前沧州大化、TDI 公司无偿使用大化集团 200610153049.6 号专利权,同意沧州大化、大化 TDI 继续无偿使用该项专利权至 2026 年 9 月 19 日;自本承诺函出具日,大化集团不再使用该项专利权,也不再许可除沧州大化、聚海分公司及大化 TDI 以外的任何第三方使用该项专利权。	无偿使用注册商标至 2019 年 2 月 27 日;无偿使用专利权至 2026 年 9 月 19 日。	否	是		
与再融资相关的承诺	其他	沧州大化集团有限责任公司	若沧州大化向大化集团提出拟购买 1250860 号注册商标和/或 200610153049.6 号专利权的书面要约,大化集团无条件同意转让该商标和/或专利,具体转让价格参考经有证券从业资质的评估机构在双方确认的评估基准日对上述商标和/或专利进行评估的结果,最终转让价格不高于经有权部门备案的价格;大化集团同意协助沧州大化办理相关手续(包括但不限于办理商标和/或专利所有人的变更登记)。	为长期承诺	否	是		
与再融资相关的承诺	其他	沧州大化集团有限责任公司	大化集团办理完成沧州市国用(1998)字第 39 号划拨土地的出让手续后,若新星工贸向大化集团提出购买上述土地的书面要约,大化集团无条件同意转让该宗土地,具体转让价格参考证券从业资质的评估机构在双方确认的评估基准日对该宗土地进行评估的结果,最终转让价格不高于经有权部门备案的价格;大化集团同意协助新星工贸办理相关手续(包括但不限于办理土地使用权所有人的变更登记)。	为长期承诺	否	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内公司按照《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》等法律法规的要求，结合本公司的实际情况，不断完善公司的法人治理结构和内部管理制度，目前公司的治理情况符合有关上市公司治理的规范性文件的要求。

## 十二、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	21,411
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或 冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数 量	
沧州大化集团有限责任公司	-9,502,200	141,248,160	48.01	0	无		国有法人
中国长城资产管理公司	0	3,934,300	1.34	0	未知		国有法人
陈丽华	1,840,858	1,840,858	0.63	0	未知		未知
张培敏	1,776,200	1,776,200	0.60	0	未知		未知
蔡玉梅	1,683,320	1,683,320	0.57	0	未知		未知
深圳市深宝城投资管理有限公司	1,539,372	1,539,372	0.52	0	未知		未知
赵玉玲	1,517,162	1,517,162	0.52	0	未知		未知
李佳徽	1,417,000	1,417,000	0.48	0	未知		未知
刘凤宇	0	1,360,000	0.46	0	未知		未知
深圳市福捷福货运代理有限公司	1,230,899	1,230,899	0.42	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
沧州大化集团有限责任公司	141,248,160	人民币普通股	141,248,160				
中国长城资产管理公司	3,934,300	人民币普通股	3,934,300				
陈丽华	1,840,858	人民币普通股	1,840,858				
张培敏	1,776,200	人民币普通股	1,776,200				
蔡玉梅	1,683,320	人民币普通股	1,683,320				
深圳市深宝城投资管理有限公司	1,539,372	人民币普通股	1,539,372				
赵玉玲	1,517,162	人民币普通股	1,517,162				
李佳徽	1,417,000	人民币普通股	1,417,000				
刘凤宇	1,360,000	人民币普通股	1,360,000				
深圳市福捷福货运代理有限公司	1,230,899	人民币普通股	1,230,899				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东沧州大化集团有限责任公司与上述其他股东之间无关联关系，不是一致行动人。公司未知上述其他股东之间是否有关联关系或一致行动人的情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 三、其他说明

无



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2015年6月30日

编制单位：沧州大化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注七、1	362,273,897.37	658,608,762.23
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注七、4	11,737,572.80	104,115,783.53
应收账款	附注七、5	7,424,128.37	5,413,545.92
预付款项	附注七、6	23,233,891.16	10,104,440.53
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	附注七、8	240,480.00	
其他应收款	附注七、9	11,529,979.50	15,499,509.46
买入返售金融资产			
存货	附注七、10	419,086,964.18	339,306,412.14
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	附注七、12	2,027,073.56	5,214,831.68
其他流动资产	附注七、13	37,524,384.36	44,789,774.23
流动资产合计		875,078,371.30	1,183,053,059.72
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	附注七、16	25,000,000.00	25,000,000.00
长期股权投资	附注七、17	2,453,828.90	2,694,308.90
投资性房地产			
固定资产	附注七、19	2,795,717,579.26	2,918,800,583.34
在建工程	附注七、20	141,299,876.90	138,675,631.90
工程物资	附注七、21	77,715,010.66	55,952,806.00
固定资产清理	附注七、22	1,100.97	1,100.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注七、25	194,781,049.86	199,441,411.57

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七、28	4,702,028.24	5,655,419.12
递延所得税资产		7,777,113.98	7,777,113.98
其他非流动资产	附注七、29	146,754,033.39	164,730,471.56
非流动资产合计		3,396,201,622.16	3,518,728,847.34
资产总计		4,271,279,993.46	4,701,781,907.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注七、30	78,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注七、33	54,171,374.14	33,289,000.00
应付账款	附注七、34	287,308,160.74	227,028,077.18
预收款项	附注七、35	21,445,530.48	33,475,096.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注七、36	19,134,477.35	22,364,202.97
应交税费	附注七、37	99,338.54	157,480.20
应付利息	附注七、38	2,216,769.13	2,774,159.28
应付股利	附注七、39	62,987.16	14,715,405.07
其他应付款	附注七、40	172,793,517.26	250,609,505.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	附注七、42	513,083,781.74	453,547,504.06
其他流动负债			
流动负债合计		1,148,315,936.54	1,082,960,430.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注七、44	1,065,450,000.00	1,030,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注七、46	355,194,829.92	622,285,271.01
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	附注七、50	21,459,910.90	17,324,912.90
递延所得税负债		11,856,850.33	11,856,850.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,453,961,591.15	1,681,767,034.24
负债合计		2,602,277,527.69	2,764,727,464.85
<b>所有者权益</b>			

股本	附注七、52	294,188,216.00	294,188,216.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、54	642,175,790.78	642,175,790.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注七、57	7,483,500.47	2,727,484.30
盈余公积	附注七、58	176,347,219.26	176,347,219.26
一般风险准备			
未分配利润	附注七、59	377,457,864.16	611,976,370.37
归属于母公司所有者权益合计		1,497,652,590.67	1,727,415,080.71
少数股东权益		171,349,875.10	209,639,361.50
所有者权益合计		1,669,002,465.77	1,937,054,442.21
负债和所有者权益总计		4,271,279,993.46	4,701,781,907.06

法定代表人：谢华生 主管会计工作负责人：刘华光 会计机构负责人：刘华光

### 母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：沧州大化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		304,996,119.23	505,755,272.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,652,080.10	95,509,254.98
应收账款	附注十六、1	7,663,674.10	5,687,390.76
预付款项		20,028,530.52	7,404,253.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十六、2	9,338,070.64	14,629,835.83
存货		322,495,910.01	262,879,468.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		2,027,073.56	5,214,831.68
其他流动资产		32,714,206.29	40,955,063.84
流动资产合计		711,915,664.45	938,035,370.89
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		25,000,000.00	25,000,000.00
长期股权投资	附注十六、3	308,969,656.27	308,969,656.27
投资性房地产			
固定资产		2,599,198,435.43	2,703,987,019.63
在建工程		140,597,821.82	138,226,474.71
工程物资		27,619,604.66	

固定资产清理		1,100.97	1,100.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		139,945,670.48	143,944,519.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,702,028.24	5,655,419.12
递延所得税资产		7,254,160.62	7,254,160.62
其他非流动资产		146,754,033.39	164,730,471.56
非流动资产合计		3,400,042,511.88	3,497,768,822.53
资产总计		4,111,958,176.33	4,435,804,193.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款		78,000,000.00	45,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		41,251,374.14	26,080,000.00
应付账款		256,757,420.82	197,883,113.59
预收款项		52,994,587.15	33,586,391.44
应付职工薪酬		11,850,966.58	14,111,842.73
应交税费		689,420.73	101,916.52
应付利息		2,216,769.13	2,774,159.28
应付股利		62,987.16	14,715,405.07
其他应付款		167,984,169.10	242,903,493.57
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		513,083,781.74	453,547,504.06
其他流动负债			
流动负债合计		1,124,891,476.55	1,030,703,826.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		970,950,000.00	935,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		355,194,829.92	622,285,271.01
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		11,856,850.33	11,856,850.33
其他非流动负债		21,459,910.90	17,324,912.90
非流动负债合计		1,359,461,591.15	1,586,767,034.24
负债合计		2,484,353,067.70	2,617,470,860.50
<b>所有者权益：</b>			
股本		294,188,216.00	294,188,216.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		642,400,228.08	642,400,228.08

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,652,301.97	
盈余公积		176,055,501.87	176,055,501.87
未分配利润		510,308,860.71	705,689,386.97
所有者权益合计		1,627,605,108.63	1,818,333,332.92
负债和所有者权益总计		4,111,958,176.33	4,435,804,193.42

法定代表人：谢华生主管会计工作负责人：刘华光会计机构负责人：刘华光

**合并利润表**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		956,953,936.13	1,717,349,631.16
其中：营业收入	附注七、60	956,953,936.13	1,717,349,631.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,232,078,469.29	1,748,990,006.95
其中：营业成本	附注七、60	952,683,863.34	1,517,815,878.87
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	附注七、61	3,225,934.02	7,596,407.04
销售费用	附注七、62	48,206,132.79	59,357,095.20
管理费用	附注七、63	147,298,654.84	93,453,843.63
财务费用	附注七、64	72,497,750.32	70,205,142.48
资产减值损失	附注七、65	8,166,133.98	561,639.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-275,124,533.16	-31,640,375.79
加：营业外收入	附注七、68	3,267,848.00	824,447.60
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	附注七、69	1,049,273.93	975,225.27
其中：非流动资产处置损失		49,273.93	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-272,905,959.09	-31,791,153.46
减：所得税费用	附注七、70		9,817,001.64

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-272,905,959.09	-41,608,155.10
归属于母公司所有者的净利润		-234,518,506.21	-40,783,823.44
少数股东损益		-38,387,452.88	-824,331.66
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-272,905,959.09	-41,608,155.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-234,518,506.21	-40,783,823.44
归属于少数股东的综合收益总额		-38,387,452.88	-824,331.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.7972	-0.1538
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.7972	-0.1538

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

法定代表人：谢华生 主管会计工作负责人：刘华光 会计机构负责人：刘华光

**母公司利润表**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	附注十六、4	906,764,339.21	1,571,660,458.14
减：营业成本	附注十六、4	871,325,003.21	1,400,939,304.02
营业税金及附加		2,831,984.88	6,315,262.61
销售费用		42,546,856.59	52,106,963.72
管理费用		115,657,502.81	73,433,541.87
财务费用		70,557,364.59	69,797,260.51
资产减值损失		2,250,670.41	571,892.22

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-198,405,043.28	-31,503,766.81
加：营业外收入		3,025,002.00	671,906.50
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		484.98	49,881.66
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-195,380,526.26	-30,881,741.97
减：所得税费用			9,309,657.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-195,380,526.26	-40,191,399.72
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-195,380,526.26	-40,191,399.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.6641	-0.1340
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.6641	-0.1340

法定代表人：谢华生 主管会计工作负责人：刘华光 会计机构负责人：刘华光

### 合并现金流量表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		863,384,121.79	1,522,600,456.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,291.60	
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、71(1)	6,388,597.24	6,262,816.36
经营活动现金流入小计		869,774,010.63	1,528,863,272.48
购买商品、接受劳务支付的现金		779,336,211.14	1,235,132,757.28
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		124,016,705.49	141,805,540.21
支付的各项税费		29,046,607.87	98,764,070.35
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、71(2)	18,128,697.55	27,411,383.33
经营活动现金流出小计		950,528,222.05	1,503,113,751.17
经营活动产生的现金流量净额		-80,754,211.42	25,749,521.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、71(3)	4,160,000.00	7,400,000.00
投资活动现金流入小计		4,660,000.00	7,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,491,849.58	168,247,126.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,491,849.58	168,247,126.38
投资活动产生的现金流量净额		-36,831,849.58	-160,847,126.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			327,985,137.71
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		517,500,000.00	720,000,000.00
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		517,500,000.00	1,047,985,137.71
偿还债务支付的现金		340,900,000.00	489,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,342,209.36	76,386,333.72
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	附注七、71(6)	319,610,623.46	76,631,680.06
筹资活动现金流出小计		723,852,832.82	642,768,013.78
筹资活动产生的现金流量净额		-206,352,832.82	405,217,123.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-323,938,893.82	270,119,518.86
加：期初现金及现金等价物余额		629,564,525.94	561,269,408.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		305,625,632.12	831,388,927.13

法定代表人：谢华生 主管会计工作负责人：刘华光 会计机构负责人：刘华光

### 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		844,625,548.83	1,409,931,899.59
收到的税费返还		761.60	
收到其他与经营活动有关的现金		4,996,525.14	5,099,894.00
经营活动现金流入小计		849,622,835.57	1,415,031,793.59
购买商品、接受劳务支付的现金		710,711,276.82	1,154,110,916.31
支付给职工以及为职工支付的现金		81,261,604.44	100,354,598.04
支付的各项税费		27,102,110.55	85,070,843.25
支付其他与经营活动有关的现金		13,108,781.71	22,378,539.10
经营活动现金流出小计		832,183,773.52	1,361,914,896.70
经营活动产生的现金流量净额		17,439,062.05	53,116,896.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,160,000.00	7,400,000.00
投资活动现金流入小计		4,160,000.00	7,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,437,859.25	167,488,753.11
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,437,859.25	167,488,753.11

投资活动产生的现金流量净额		-37,277,859.25	-160,088,753.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			327,985,137.71
取得借款收到的现金		472,500,000.00	675,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		472,500,000.00	1,002,985,137.71
偿还债务支付的现金		295,400,000.00	474,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,313,761.26	75,161,520.53
支付其他与筹资活动有关的现金		319,610,623.46	76,631,680.06
筹资活动现金流出小计		675,324,384.72	626,543,200.59
筹资活动产生的现金流量净额		-202,824,384.72	376,441,937.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-222,663,181.92	269,470,080.90
加：期初现金及现金等价物余额		490,111,035.90	441,474,958.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		267,447,853.98	710,945,039.09

法定代表人：谢华生主管会计工作负责人：刘华光会计机构负责人：刘华光

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					未分配利润		
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积				
一、上年期末余额	294,188,216.00	642,175,790.78	2,727,484.30	176,347,219.26	611,976,370.37	209,639,361.50	1,937,054,442.21	
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	294,188,216.00	642,175,790.78	2,727,484.30	176,347,219.26	611,976,370.37	209,639,361.50	1,937,054,442.21	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)			4,756,016.17		-234,518,506.21	-38,289,486.40	-268,051,976.44	
(一) 综合收益总额					-234,518,506.21	-38,387,452.88	-272,905,959.09	
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备			4,756,016.17			97,966.48	4,853,982.65	

1. 本期提取			7,946,576.65			522,991.42	8,469,568.07
2. 本期使用			3,190,560.48			425,024.94	3,615,585.42
(六) 其他							
四、本期期末余额	294,188,216.00	642,175,790.78	7,483,500.47	176,347,219.26	377,457,864.16	171,349,875.10	1,669,002,465.77

项目	上期						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	259,331,620.00	350,417,249.07	2,771,091.08	176,347,219.26	817,323,736.82	234,650,327.10	1,840,841,243.33
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	259,331,620.00	350,417,249.07	2,771,091.08	176,347,219.26	817,323,736.82	234,650,327.10	1,840,841,243.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,856,596.00	292,828,541.71	3,014,042.01		-53,750,404.44	-840,061.22	276,108,714.06
（一）综合收益总额					-40,783,823.44	-824,331.66	-41,608,155.10
（二）所有者投入和减少资本	34,856,596.00	292,828,541.71					327,685,137.71
1. 股东投入的普通股	34,856,596.00	292,828,541.71					327,685,137.71
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配					-12,966,581.00		-12,966,581.00
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					-12,966,581.00		-12,966,581.00
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							

(五) 专项储备			3,014,042.01			-15,729.56	2,998,312.45
1. 本期提取			9,389,037.67			1,530,484.30	10,919,521.97
2. 本期使用			6,374,995.66			1,546,213.86	7,921,209.52
(六) 其他							
四、本期期末余额	294,188,216.00	643,245,790.78	5,785,133.09	176,347,219.26	763,573,332.38	233,810,265.88	2,116,949,957.39

法定代表人：谢华生 主管会计工作负责人：刘华光 会计机构负责人：刘华光

### 母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	294,188,216.00	642,400,228.08		176,055,501.87	705,689,386.97	1,818,333,332.92
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	294,188,216.00	642,400,228.08		176,055,501.87	705,689,386.97	1,818,333,332.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,652,301.97		-195,380,526.26	-190,728,224.29
（一）综合收益总额					-195,380,526.26	-195,380,526.26
（二）所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						

2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备			4,652,301.97			4,652,301.97
1. 本期提取			7,392,789.36			7,392,789.36
2. 本期使用			2,740,487.39			2,740,487.39
（六）其他						
四、本期期末余额	294,188,216.00	642,400,228.08	4,652,301.97	176,055,501.87	510,308,860.71	1,627,605,108.63

项目	上期					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	259,331,620.00	350,641,686.37		176,055,501.87	883,966,169.02	1,669,994,977.26
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	259,331,620.00	350,641,686.37		176,055,501.87	883,966,169.02	1,669,994,977.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,856,596.00	292,828,541.71	3,030,717.45		-53,157,980.72	277,557,874.44
（一）综合收益总额					-40,191,399.72	-40,191,399.72
（二）所有者投入和减少资本	34,856,596.00	292,828,541.71				327,685,137.71
1. 股东投入的普通股	34,856,596.00	292,828,541.71				327,685,137.71
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配					-12,966,581.00	-12,966,581.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-12,966,581.00	-12,966,581.00
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						

(五) 专项储备			3,030,717.45			3,030,717.45
1. 本期提取			7,768,432.20			7,768,432.20
2. 本期使用			4,737,714.75			4,737,714.75
(六) 其他						
四、本期期末余额	294,188,216.00	643,470,228.08	3,030,717.45	176,055,501.87	830,808,188.30	1,947,552,851.70

法定代表人：谢华生主管会计工作负责人：刘华光会计机构负责人：刘华光

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

沧州大化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1998 年 9 月在河北省沧州市注册成立，现总部位于河北省沧州市运河区永济东路 19 号，工商注册号为 1300001000993-1/1。本年纳入合并范围的子公司共两户，详见本附注九“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事尿素及 TDI 产品的产销业务，其中聚海分公司和沧州大化 TDI 有限责任公司主要从事 TDI 产品产销业务，沃原分公司和沧州大化新星工贸有限责任公司主要从事尿素产销业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 8 月 13 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司将沧州大化 TDI 有限责任公司、沧州大化新星工贸有限责任公司两家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其之后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，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. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事尿素、TDI 及相关产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和相关事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、23“收入”及各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、29“其他-重大会计判断和估计”。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 9. 金融工具

在本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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

#### ② 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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。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。

##### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

##### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

##### ② 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。

##### ③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）。按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。	
项目	计提方法
一般信用组合	账龄分析法
其他信用组合	原则不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	0.50	0.50
2—3 年	0.50	0.5

3 年以上		
3—4 年	10	10
4—5 年	20	20
5 年以上	50	50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出时按加权平均法计价；原材料采用加权平均法确定发出存货的成本，库存商品采用先进先出法确定发出存货的成本，低值易耗品、包装物于领用时采用一次转销法进行摊销。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 12. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除



净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值

之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 投资性房地产

不适用

#### 15. 固定资产

##### (1). 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-35	5	4.75-2.71
机器设备	直线法	5-14	5	19-6.79
运输设备	直线法	5-14	5	19-6.79
办公设备	直线法	5-14	5	19-6.79

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 16. 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

#### 17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始

资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、9“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要为设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 23. 收入

#### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

本公司主要销售尿素、TDI 等化工产品，商品销售主要采用预收货款形式，以货物发出作为收入确认时点。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 24. 政府补助

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

#### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 26. 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

**(1)、经营租赁的会计处理方法**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**27. 其他重要的会计政策和会计估计****(1) 会计政策变更****①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更**

2014年初，财政部以财会[2014]16号发布了《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。该准则适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露，采用《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

**②其他会计政策变更**

无。

**(2) 会计估计变更**

无。

**28. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**29. 其他****重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

**(1) 租赁的归类**

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承

租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司 TDI、液碱等产品应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	本公司和子公司沧州大化新星工贸有限公司按当期应纳流转税的 7% 计缴城市维护建设税，子公司沧州大化 TDI 有限责任公司按当期应纳流转税的 1% 计缴城市维护建设税。	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%



教育费附加	按当期应纳流转税的 3%计缴教育费附加，按当期应纳流转税的 2%计缴地方教育费附加。	5%
房产税	按房产原值一次减除 30%后的余额的 1.2%计缴房产税。	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

根据财税[2005]87号《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》，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，本公司尿素销售业务享受暂免增值税优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,750.98	9,062.62
银行存款	307,109,881.14	629,555,463.32
其他货币资金	55,148,265.25	29,044,236.29
合计	362,273,897.37	658,608,762.23
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：于2015年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币56,648,265.25元（2014年12月31日：人民币29,044,236.29元），其中：银行承兑汇票票据保证金54,148,265.25元、安全生产风险抵押金2,500,000.00元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,737,572.80	104,115,783.53
商业承兑票据		
合计	11,737,572.80	104,115,783.53

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,900,000.00
商业承兑票据	

合计	1,900,000.00
----	--------------

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,461,427.61	85.77	37,299.24	0.50	7,424,128.37	5,440,770.43	81.46	27,224.51	0.50	5,413,545.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,238,160.69	14.23	1,238,160.69	100.00		1,238,160.69	18.54	1,238,160.69	100.00	
合计	8,699,588.30	/	1,275,459.93	/	7,424,128.37	6,678,931.12	/	1,265,385.20	/	5,413,545.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 16,489.97 元; 本期收回或转回坏账准备金额 6,415.24 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,453,114.31 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 97.17%。

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,954,954.66	81.58	4,041,695.42	40.00
1 至 2 年	2,348,742.49	10.11	4,435,176.51	43.89
2 至 3 年	792,631.03	3.41	508,325.94	5.03
3 年以上	1,137,562.98	4.90	1,119,242.66	11.08
合计	23,233,891.16	100.00	10,104,440.53	100.00

账龄	年末余额			年初余额		
	账面原值	比例(%)	坏账准备	账面原值	比例(%)	坏账准备
1 年以内	19,062,282.16	74.28	107,327.50	4,062,005.45	32.65	20,310.03
1 至 2 年	2,360,659.79	9.20	11,917.30	4,457,578.40	35.83	22,401.89
2 至 3 年	796,614.10	3.10	3,983.07	510,880.34	4.12	2,554.40
3 年以上	3,443,299.48	13.42	2,305,736.50	3,408,820.48	27.40	2,289,577.82
合计	25,662,855.53	100.00	2,428,964.37	12,439,284.67	100.00	2,334,844.14

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

注: 本公司账龄一年以上的预付账款余额主要为沧州市供电公司电费押金。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 17,505,031.20 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 68.21%。

**7、应收利息**

适用 不适用

**8、应收股利**

适用 不适用

**(1). 应收股利**

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
沧州大化联星工贸有限责任公司	240,480.00	0
合计	240,480.00	

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √ 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,827,035.00	65.59	23,827,035.00	100.00		23,827,035.00	59.20	23,827,035.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,636,458.43	32.03	106,478.93	0.92	11,529,979.50	15,561,288.31	38.65	61,778.85	0.40	15,499,509.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	862,955.20	2.38	862,955.20	100.00		862,955.20	2.15	862,955.20	100.00	
合计	36,326,448.63	/	24,796,469.13	/	11,529,979.50	40,251,278.51	/	24,751,769.05	/	15,499,509.46

期末单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
易安投资有限公司	23,827,035.00	23,827,035.00	100.00	诉讼, 预计无法收回
合计	23,827,035.00	23,827,035.00	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	1,758,784.33	8,638.00	0.50%
1 年以内小计	1,758,784.33	8,638.00	0.50%
1 至 2 年	465,676.94	2,328.38	0.50%
2 至 3 年	70,539.56	2,712.69	3.89%
3 年以上			
3 至 4 年	243,736.81	24,373.68	10.00%
4 至 5 年	127,280.94	25,456.19	20.00%
5 年以上	85,939.97	42,969.99	50.00%
合计	2,751,958.55	106,478.93	3.87%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
预缴社保款	8,884,499.88		
合计	8,884,499.88		

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 44,700.08 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
理财投资款	23,827,035.00	23,827,035.00

预缴社保款	8,884,499.88	13,967,669.56
其他款项	3,614,913.75	2,456,573.95
合计	36,326,448.63	40,251,278.51

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
易安投资有限公司	投资理财款	23,827,035.00	5年以上	65.59	23,827,035.00
沧州市医疗保险基金 管理中心	预缴社保款	8,884,499.88	1年以内	24.46	
沧州市第一塑料厂	货款	791,652.00	5年以上	2.18	791,652.00
社保所	待报销社保 款	634,558.63	2年以内	1.75	3,172.79
卓易环保设备(上海) 有限公司	货款	591,000.00	1年以内	1.63	2,955.00
合计	/	34,728,745.51	/	95.61	24,624,814.79

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	254,698,067.76	215,553.33	254,482,514.43	249,935,211.82	1,677,242.05	248,257,969.77
在产品	38,487,054.04	8,136,704.85	30,350,349.19	34,526,224.61	6,121,687.77	28,404,536.84
库存商品	134,254,100.56	0.00	134,254,100.56	65,232,045.69	2,588,140.16	62,643,905.53
合计	427,439,222.36	8,352,258.18	419,086,964.18	349,693,482.12	10,387,069.98	339,306,412.14

## (2). 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,677,242.05	0	0	1,461,688.72		215,553.33
在产品	6,121,687.77	2,156,917.58	0	141,900.5		8,136,704.85
库存商品	2,588,140.16	0	0	2,588,140.16		0
合计	10,387,069.98	2,156,917.58		4,191,729.38	0	8,352,258.18

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内摊销的长期待摊费用	2,027,073.56	5,214,831.68
合计	2,027,073.56	5,214,831.68

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴或留抵税金	32,630,274.06	39,867,456.34
待摊费用	4,894,110.30	4,922,317.89
合计	37,524,384.36	44,789,774.23

## 14、可供出售金融资产

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	
合计	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	/

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备 期末余额
		宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业				
小计				
二、联营企业				
沧州大化联星工贸有限责任公司	2,694,308.90	240,480.00	2,453,828.90	
小计	2,694,308.90	240,480.00	2,453,828.90	
合计	2,694,308.90	240,480.00	2,453,828.90	

## 18、投资性房地产

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,127,292,770.03	3,846,283,309.67	8,987,494.54	22,230,654.44	5,004,794,228.68
2. 本期增加金额	52,490,767.05	18,237,301.63	592,202.58	172,832.91	71,493,104.17
(1) 购置	292,229.74	8,716,085.39	592,202.58	172,832.91	9,773,350.62
(2) 在建工程转入		9,521,216.24			9,521,216.24
(3) 项目重新分类增加	52,198,537.31				52,198,537.31
3. 本期减少金额	1,584,627.44	52,530,881.23		9,700.00	54,125,208.67
(1) 处置或报废	1,584,627.44	332,343.92		9,700.00	1,926,671.36
(2) 项目重分类减少		52,198,537.31			52,198,537.31
4. 期末余额	1,178,198,909.64	3,811,989,730.07	9,579,697.12	22,393,787.35	5,022,162,124.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	370,878,227.46	1,632,374,662.30	7,612,919.43	17,690,842.16	2,028,556,651.35
2. 本期增加金额	22,688,764.25	118,493,564.93	159,195.77	470,278.91	141,811,803.86
(1) 计提	22,688,764.25	118,493,564.93	159,195.77	470,278.91	141,811,803.86
3. 本期减少金额	1,035,838.49	310,185.21		9,215.02	1,355,238.72
(1) 处置或报废	1,035,838.49	310,185.21		9,215.02	1,355,238.72
4. 期末余额	392,531,153.22	1,750,558,042.02	7,772,115.20	18,151,906.05	2,169,013,216.49
三、减值准备					
1. 期初余额		57,436,993.99			57,436,993.99
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		5,665.56			5,665.56
(1) 处置或报废		5,665.56			5,665.56
4. 期末余额		57,431,328.43			57,431,328.43
四、账面价值					
1. 期末账面价值	785,667,756.42	2,004,000,359.62	1,807,581.92	4,241,881.30	2,795,717,579.26
2. 期初账面价值	756,414,542.57	2,156,471,653.38	1,374,575.11	4,539,812.28	2,918,800,583.34

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	135,315,466.57	59,524,463.69	56,377,739.54	19,413,263.34	
合计	135,315,466.57	59,524,463.69	56,377,739.54	19,413,263.34	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,093,617,986.78	311,146,071.35		782,471,915.43



## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产5万吨TDI技术改造项目	135,194,770.33	0.00	135,194,770.33	127,092,696.03		127,092,696.03
35KV专用线路工程	0		0	9,521,216.24		9,521,216.24
45万吨合成氨及80万吨尿素	1,597,352.00		1,597,352.00	1,597,352.00		1,597,352.00
6万吨DNT技术改造项目	15,210.44		15,210.44	15,210.44		15,210.44
原料气改造	2,749,016.95		2,749,016.95	0	0	0
其他项目	4,588,574.59	2,845,047.41	1,743,527.18	3,294,204.60	2,845,047.41	449,157.19
合计	144,144,924.31	2,845,047.41	141,299,876.90	141,520,679.31	2,845,047.41	138,675,631.90

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
年产5万吨TDI技术改造项目	446,138,100.00	127,092,696.03	8,102,074.30			135,194,770.33	30.30	30.30	自筹
原料气改造	20,770,000.00	0	2,749,016.95			2,749,016.95	13.24	13.24	自筹
合计	466,908,100.00	127,092,696.03	10,851,091.25	0.00	0.00	137,943,787.28	/	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 21、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用设备	77,715,010.66	55,952,806.00
合计	77,715,010.66	55,952,806.00

其他说明：

注：本公司之子公司沧州大化TDI有限责任公司因以前年度投资的盐酸电解项目中止，盐酸电解设备（专用设备）封存。本期对其进行减值测试并根据测试结果计提减值准备5,857,400.00元，该设备累计计提减值准备33,888,730.70元。

**22、 固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,100.97	1,100.97
合计	1,100.97	1,100.97

**23、 生产性生物资产**

□适用 √不适用

**24、 油气资产**

□适用 √不适用

**25、 无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	191,374,767.16		89,513,389.06	997,688.00	281,885,844.22
2. 本期增加金额				44,444.44	44,444.44
(1) 购置				44,444.44	44,444.44
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	191,374,767.16		89,513,389.06	1,042,132.44	281,930,288.66
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,525,542.80		65,169,524.25	749,365.60	82,444,432.65
2. 本期增加金额	2,360,052.30		2,312,214.72	32,539.13	4,704,806.15
(1) 计提	2,360,052.30		2,312,214.72	32,539.13	4,704,806.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	18,885,595.10		67,481,738.97	781,904.73	87,149,238.80
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	172,489,172.06	0.00	22,031,650.09	260,227.71	194,781,049.86
2. 期初账面价值	174,849,224.36		24,343,864.81	248,322.40	199,441,411.57

**26、开发支出**

□适用 √不适用

**27、商誉**

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
招行融资租赁手续费	2,779,167.00	0.00	2,779,167.00	0.00	0.00
一段炉催化剂	870,928.76	0.00	326,598.30	0.00	544,330.46
二段催化炉催化剂	762,338.08	0.00	217,810.80	0.00	544,527.28
小低变炉催化剂	566,239.30	0.00	377,492.88	0.00	188,746.42
高变催化剂	1,327,457.29	0.00	112,179.48	0.00	1,215,277.81
106D 催化剂	1,330,499.08	0.00	49,583.82	0.00	1,280,915.26
108D 催化剂	132,412.21	0.00	51,399.00	0.00	81,013.21
低变炉催化剂	3,101,209.08	0.00	226,917.72	0.00	2,874,291.36
减：一年内到期部分	5,214,831.68	0.00	0.00	0.00	2,027,073.56
合计	5,655,419.12	0.00	4,141,149.00	0.00	4,702,028.24

**29、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	146,754,033.39	164,730,471.56
合计	146,754,033.39	164,730,471.56

**30、短期借款**

√适用 □不适用

**(1)、短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	78,000,000.00	45,000,000.00
信用借款		
合计	78,000,000.00	45,000,000.00

**(2)、已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	54,171,374.14	33,289,000.00
合计	54,171,374.14	33,289,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	270,004,622.05	206,697,641.12
1 至 2 年	9,537,899.12	11,623,654.39
2 至 3 年	4,087,669.24	5,576,098.64
3 年以上	3,677,970.33	3,130,683.03
合计	287,308,160.74	227,028,077.18

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川天一科技股份有限公司	839,116.68	对方未催要
北京清大科技园科技中心	780,000.00	对方未催要
沧州中兴实业集团有限公司电电安装工程分公司	437,500.00	待结算尾款
锦州阀门有限公司	408,061.00	待结算尾款
石家庄锦湖安全防护用品公司	374,070.38	待结算尾款
合计	2,838,748.06	/

**35、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,140,917.28	31,657,286.49
1 至 2 年	283,027.79	550,878.69
2 至 3 年	32,374.51	155,792.06
3 年以上	989,210.90	1,111,138.89

合计	21,445,530.48	33,475,096.13
----	---------------	---------------

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江省金华市化工轻工有限公司	55,005.44	交易未完成
北京世纪科博科技发展公司	29,106.80	交易未完成
淄博斯玛特工贸有限公司	27,265.10	交易未完成
佛山市顺德区龙江镇联超顺成海绵厂	24,000.00	交易未完成
合计	135,377.34	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

## 36、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,284,887.82	82,497,216.38	84,743,410.63	17,038,693.57
二、离职后福利-设定提存计划	3,079,315.15	14,671,994.68	15,655,526.05	2,095,783.78
三、辞退福利		29,283,277.50	29,283,277.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,364,202.97	126,452,488.56	129,682,214.18	19,134,477.35

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,927,865.57	53,555,647.00	56,142,663.60	2,340,848.97
二、职工福利费	16,356.92	530,299.10	397,799.10	148,856.92
三、社会保险费	713,995.47	7,449,620.51	7,343,663.00	819,952.98
其中：医疗保险费	745,673.59	5,604,982.86	5,476,501.89	874,154.56
工伤保险费	251,931.52	1,297,858.29	1,393,006.24	156,783.57
生育保险费	-283,609.64	546,779.36	474,154.87	-210,985.15
四、住房公积金	941,832.34	4,752,025.72	5,243,615.60	450,242.46
五、工会经费和职工教育经费	12,684,837.52	1,976,428.44	1,382,473.72	13,278,792.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
七、劳务人员费用		14,233,195.61	14,233,195.61	
合计	19,284,887.82	82,497,216.38	84,743,410.63	17,038,693.57

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,766,310.39	13,338,766.65	14,225,902.11	1,879,174.93
2、失业保险费	281,345.46	1,333,228.03	1,429,623.94	184,949.55
3、企业年金缴费	31,659.30	0.00	0.00	31,659.30
合计	3,079,315.15	14,671,994.68	15,655,526.05	2,095,783.78

其他说明:

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本公司分别按员工工资总额的28%、3%扣减个人负担部分后每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**37、 应付利息**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁利息支出	2,216,769.13	2,774,159.28
合计	2,216,769.13	2,774,159.28

重要的已逾期未支付的利息情况:

□适用 √不适用

**38、 应付股利**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	62,987.16	14,715,405.07
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	62,987.16	14,715,405.07

**39、 其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	40,507,156.62	159,012,730.88
1至2年	95,414,372.59	55,831,128.42
2至3年	18,205,544.30	28,344,918.15
3年以上	18,666,443.75	7,420,728.27
合计	172,793,517.26	250,609,505.72

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北大元建业集团有限公司	5,271,313.75	工程尾款

沧州市通达市政工程有限公司	2,761,120.70	工程尾款
河北世达建设集团有限公司	1,909,334.18	工程尾款
河北天昕建设集团有限公司	2,647,427.59	工程尾款
河南防建实业有限公司	2,204,415.63	工程尾款
合计	14,793,611.85	/

**40、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**41、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	350,400,000.00	266,950,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	162,683,781.74	186,597,504.06
合计	513,083,781.74	453,547,504.06

其他说明：

**42、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

**43、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	154,750,000.00	68,000,000.00
保证借款	1,261,100,000.00	1,229,250,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	-350,400,000.00	-266,950,000.00
合计	1,065,450,000.00	1,030,300,000.00

长期借款分类的说明：

注：本公司抵押借款对应的抵押物由母公司沧州大化集团有限责任公司、子公司沧州大化TDI有限责任公司和沃原分公司提供。

**44、应付债券**

□适用 √不适用

**45、长期应付款**

√适用 □不适用

## (1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁款原值	915,064,544.61	590,558,397.13
其中: 河北省金融租赁有限公司	176,135,413.36	140,837,274.41
招银金融租赁有限公司	68,929,836.31	34,479,232.97
交银金融租赁有限责任公司	453,472,868.27	415,241,889.75
银恒(上海)融资租赁有限公司	216,526,426.67	
未确认融资费用	106,181,769.54	72,679,785.47
其中: 河北省金融租赁有限公司	14,692,703.68	10,030,677.84
招银金融租赁有限公司	2,240,062.03	748,254.53
交银金融租赁有限责任公司	68,722,577.16	61,900,853.10
银恒(上海)融资租赁有限公司	20,526,426.67	
减: 一年内到期部分	-186,597,504.06	-162,683,781.74
其中: 河北省金融租赁有限公司	62,039,041.95	63,831,525.45
招银金融租赁有限公司	61,020,426.92	33,730,978.41
交银金融租赁有限责任公司	63,538,035.19	65,121,277.88
合计	622,285,271.01	355,194,829.92

## 46、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 47、专项应付款

□适用 √不适用

## 48、预计负债

□适用 √不适用

## 49、递延收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,324,912.90	4,160,000.00	25,002.00	21,459,910.90	
合计	17,324,912.90	4,160,000.00	25,002.00	21,459,910.90	/

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
扩建年产10万吨甲苯二异氰酸酯(TDI)项目	3,631,341.92				3,631,341.92	与资产相关



一期工程 7 万吨/年 TDI						
专项用于 5 万吨 TDI 建设	5,419,100.00				5,419,100.00	与资产相关
渤海新区财政局 DNT 技改补贴	553,272.52				553,272.52	与资产相关
环保专项资金（硝酸尾气治理）	462,492.00		25,002.00		437,490.00	与资产相关
中捷财政局 110KV 线路补贴	425,373.13				425,373.13	与资产相关
16 万吨烧碱政府补助贴息	1,833,333.33				1,833,333.33	与资产相关
收 5 万吨 TDI 技术改造项目财政补贴	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
13.5 万吨硝酸项目财政补贴		4,160,000.00			4,160,000.00	与资产相关
合计	17,324,912.90	4,160,000.00	25,002.00	0.00	21,459,910.90	/

## 50、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

## 51、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	294,188,216.00						294,188,216.00

## 52、其他权益工具

□适用 √不适用

## 53、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	637,597,975.77			637,597,975.77
其他资本公积	4,577,815.01			4,577,815.01
合计	642,175,790.78			642,175,790.78

**54、 库存股**

□适用 √不适用

**55、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**56、 专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,727,484.30	7,946,576.65	3,190,560.48	7,483,500.47
合计	2,727,484.30	7,946,576.65	3,190,560.48	7,483,500.47

**57、 盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	176,347,219.26			176,347,219.26
合计	176,347,219.26			176,347,219.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

**58、 未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	611,976,370.37	817,323,736.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	611,976,370.37	817,323,736.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-234,518,506.21	-40,783,823.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		12,966,581.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	377,457,864.16	763,573,332.38

调整期初未分配利润明细：

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

## 59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	940,095,755.72	947,069,051.51	1,703,216,291.88	1,516,920,951.96
其他业务	16,858,180.41	5,614,811.83	14,133,339.28	894,926.91
合计	956,953,936.13	952,683,863.34	1,717,349,631.16	1,517,815,878.87

## 60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	341,349.58	413,772.99
城市维护建设税	1,682,674.24	3,944,953.19
教育费附加	1,201,910.20	3,237,680.86
合计	3,225,934.02	7,596,407.04

## 61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	45,103,849.79	54,157,136.34
装卸费	616,106.10	1,833,361.90
职工薪酬	1,698,654.31	2,204,655.88
修理费	143,895.20	366,824.26
业务经费	161,444.22	436,653.53
保险费	0.00	154,128.00
展览费	25,536.00	136,867.92
折旧费	13,539.50	12,309.40
其他	443,107.67	55,157.97
合计	48,206,132.79	59,357,095.20

## 62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	25,222,367.37	24,756,450.08
职工薪酬	38,570,224.98	23,759,305.15
折旧费	8,748,377.89	6,984,428.44
环保支出	1,406,020.00	1,203,555.27
车辆使用费	3,474,142.10	679,425.41
租赁费	1,563,031.00	4,490,232.00
业务招待费	900,925.00	606,189.90
税金	4,547,536.26	4,539,066.61
无形资产摊销	4,697,067.58	4,693,702.36
其他	58,168,962.66	21,741,488.41
合计	147,298,654.84	93,453,843.63

## 63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,411,270.90	74,061,286.72
减：利息收入	-5,267,564.06	-4,873,676.19
银行手续费	382,340.05	1,017,531.95
汇兑损益	-28,296.57	0
合计	72,497,750.32	70,205,142.48

**64、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	151,816.40	106,445.55
二、存货跌价损失	2,156,917.58	455,194.18
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失	5,857,400.00	0.00
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	8,166,133.98	561,639.73

**65、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**66、投资收益**

□适用 √不适用

**67、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		147,251.10	
其中：固定资产处置利得		147,251.10	
政府补助	25,002.00	425,002.00	25,002.00
违约赔偿收入	3,000,000.00		3,000,000.00
其他	242,846.00	252,194.50	242,846.00
合计	3,267,848.00	824,447.60	3,267,848.00

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
环保专项资金（硝酸尾气治理）	25,002.00	25,002.00	与资产相关
节能减排奖励		400,000.00	与收益相关
合计	25,002.00	425,002.00	/

**68、营业外支出**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	49,273.93	0.00	49,273.93
其中：固定资产处置损失	49,273.93	0.00	49,273.93
村企共建费	1,000,000.00	900,000.00	1,000,000.00
其他		75,225.27	
合计	1,049,273.93	975,225.27	1,049,273.93

**69、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	9,329,340.89
递延所得税费用	0.00	487,660.75
合计	0.00	9,817,001.64

**70、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,287,156.24	4,539,264.75
罚款赔偿收入	1,068,417.78	1,583,051.67
其他	33,023.22	140,499.94
合计	6,388,597.24	6,262,816.36

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
环保支出	2,894,479.89	3,604,269.35
车辆使用费	1,302,042.90	1,615,294.65
代垫款	114,051.80	150,397.30
租赁费	3,182,431.60	3,715,739.29
业务费	833,518.18	1,973,632.84
保险费	755,850.45	17,042.11
办公费	412,165.17	553,204.60
评估、咨询等中介机构费	1,593,288.00	892,529.22
赔偿金、违约金、罚款等	1,700,000.00	1,600,000.00

水电费	321,927.94	0.00
会议费	84,100.60	368,830.90
差旅费	359,765.70	586,936.74
绿化费	341,287.38	332,360.00
银行手续费	1,030,649.57	166,809.02
通讯费	391,109.00	131,300.26
印刷费	129,590.00	148,485.00
销售服务费	1,094,032.76	6,684,357.60
其他费用	1,588,406.61	4,870,194.45
合计	18,128,697.55	27,411,383.33

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,160,000.00	7,400,000.00
合计	4,160,000.00	7,400,000.00

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	316,802,623.46	69,906,680.06
承兑汇票存保证金	0.00	5,000,000.00
融资租赁手续费	2,808,000.00	1,725,000.00
合计	319,610,623.46	76,631,680.06

## 71、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-272,905,959.09	-41,608,155.10
加：资产减值准备	8,166,133.98	561,639.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,002,962.10	143,062,495.47
无形资产摊销	4,697,067.58	4,693,702.36
长期待摊费用摊销	6,141,149.12	1,409,892.00
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）	49,273.93	-147,251.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	77,411,270.90	74,061,286.72
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	487,660.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,751,559.16	29,017,727.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-277,691,222.62	-269,102,901.75

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	302,418,067.30	83,151,981.51
其他	1,708,604.54	161,443.48
经营活动产生的现金流量净额	-80,754,211.42	25,749,521.31
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	305,625,632.12	831,388,927.13
减：现金的期初余额	629,564,525.94	561,269,408.27
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-323,938,893.82	270,119,518.86

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	305,625,632.12	629,564,525.94
其中：库存现金	15,750.98	9,062.62
可随时用于支付的银行存款	305,609,881.14	629,555,463.32
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	305,625,632.12	629,564,525.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 73、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	56,648,265.25	注①
应收票据	1,900,000.00	质押以置换应付票据
存货		
固定资产	94,500,000.00	注②

无形资产	138,851,671.68	为取得银行贷款,抵押给银行
合计	291,899,936.93	/

其他说明:

注:①注:于2015年6月30日,本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币56,648,265.25元(2014年12月31日:人民币29,044,236.29元),其中:银行承兑汇票票据保证金54,148,265.25元、安全生产风险抵押金2,500,000.00元。

②截至本年末,本公司为子公司沧州大化TDI有限责任公司94,500,000.00元长期借款提供担保,沧州大化TDI有限责任公司以其TDI生产装置作为等额反担保抵押物抵押给本公司。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

\_\_\_\_\_

#### 6、 其他

\_\_\_\_\_

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
				直接	
沧州大化 TDI 有限责任公司	河北省沧州市	沧县	化工生产	51.43	投资控股
沧州大化新星工贸有限责任公司	河北省沧州市	沧州市运河区	化工生产	51.46	投资控股

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沧州大化 TDI 有限责任公司	48.57%	-33,919,571.49		166,729,952.96

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沧州大化 TDI 有限责任公司	20,063.65	30,179.90	50,243.55	6,465.79	9,450.00	15,915.79	26,215.50	32,633.42	58,848.92	8,060.30	9,500.00	17,560.30

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沧州大化 TDI 有限责任公司	16,398.78	-6,983.65	-6,983.65	-8,840.44	26,695.07	-423.38	-423.37	-3,404.56

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	2,453,828.90	2,694,308.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**十、公允价值的披露**

□适用 √不适用

**十一、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
沧州大化集团有限责任公司	沧州市永济东路 20 号	化工生产	818,000,000.00	48.01	48.01

本企业的母公司情况的说明

大化集团目前不直接从事生产经营活动，主要从事少量原材料、产成品的进出口业务。

本企业最终控制方是中国化工集团公司持有中国化工农化总公司 100%的股权，中国化工农化总公司持有沧州大化集团有限责任公司 51%的股权。本公司的最终控制方为中国化工集团公司，中国化工集团公司为国务院国资委管理下的中央企业。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	母公司的全资子公司
沧州百利塑胶有限责任公司	母公司的全资子公司
沧州大化联星运输有限责任公司	其他
沧州大化联星工贸有限责任公司	其他
中国化工农化总公司	其他
四川天一科技股份有限公司	其他
德州实华化工有限公司	其他
安徽玉禾农业生产资料有限公司	其他
黎明化工研究设计院	其他
化学工业设备质量监督检验中心	其他
昊华中意玻璃钢有限公司	其他
蓝星（北京）化工机械有限公司	其他
中国化工信息中心	其他
原平昊华化工有限公司	其他

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国化工农化总公司	甲苯、煤	2,574,993.49	52,137,143.51
沧州大化联星运输有限责任公司	运输费	9,548,906.46	8,267,050.63
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	劳务费	5,402,854.90	4,055,493.60
沧州大化联星工贸有限责任公司	购氮气	199,623.92	805,128.24
四川天一科技股份有限公司	材料、设备及维修		1,632,991.46
德州实华化工有限公司	液氯	35,829.92	
沧州大化集团有限责任公司	材料、维修费	54,700.06	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国化工农化总公司	尿素		1,817,420.00
黎明化工研究设计院	TDI		3,300,854.70
沧州百利塑胶有限责任公司	天然气	313,064.10	573,901.10
沧州大化联星运输有限责任公司	尿素	1,200.00	
沧州大化集团有限责任公司	销售材料	2,095.73	3,560.70
沧州大化联星工贸有限责任公司	二氧化碳、循环水		12,908.93

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
沧州大化集团有限责任公司	房屋	873,036.60	873,036.60
沧州大化集团有限责任公司	设备	171,600.00	171,600.00

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沧州大化 TDI 有限责任公司	29,500,000.00	2014-8-22	2016-8-22	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	25,000,000.00	2014-9-4	2017-9-3	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	25,000,000.00	2014-8-20	2017-8-19	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	15,000,000.00	2013-8-12	2016-8-11	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国化工农化总公司	84,000,000.00	2010-8-3	2018-7-15	否
中国化工农化总公司	50,000,000.00	2010-11-25	2018-7-15	否
中国化工农化总公司	11,000,000.00	2010-8-13	2018-7-15	否
沧州大化集团有限责任公司	200,000,000.00	2014-11-7	2017-11-7	否
沧州大化集团有限责任公司	48,000,000.00	2014-6-28	2016-6-28	否
沧州大化集团有限责任公司	38,800,000.00	2013-6-7	2016-6-7	否
沧州大化集团有限责任公司	34,000,000.00	2014-7-31	2016-7-31	否
沧州大化集团有限责任公司	29,500,000.00	2014-2-13	2017-2-13	否
沧州大化集团有限责任公司	28,000,000.00	2013-9-13	2016-9-12	否
沧州大化集团有限责任公司	28,000,000.00	2013-4-15	2016-4-15	否
沧州大化集团有限责任公司	23,500,000.00	2014-2-27	2017-2-27	否
沧州大化集团有限责任公司	23,800,000.00	2013-6-20	2016-6-20	否
沧州大化集团有限责任公司	22,500,000.00	2013-1-9	2016-1-8	否
沧州大化集团有限责任公司	23,000,000.00	2013-8-1	2016-7-25	否
沧州大化集团有限责任公司	20,000,000.00	2014-6-23	2017-6-23	否
沧州大化集团有限责任公司	9,750,000.00	2007-1-1	2016-1-3	否
沧州大化集团有限责任公司	8,000,000.00	2013-10-24	2016-9-21	否
沧州大化集团有限责任公司	47,000,000.00	2014-6-26	2017-6-25	否
沧州大化集团有限责任公司	200,000,000.00	2015-1-4	2017-1-3	否
沧州大化集团有限责任公司	98,000,000.00	2015-1-28	2017-1-27	否
沧州大化集团有限责任公司	78,000,000.00	2015-5-8	2016-5-7	否
沧州大化集团有限责任公司	64,500,000.00	2015-6-25	2018-6-24	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	80,000,000.00	2011-6-24	2017-10-28	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	80,000,000.00	2011-10-25	2017-10-28	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	30,000,000.00	2011-3-29	2017-10-28	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	30,000,000.00	2014-8-4	2017-8-3	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	10,000,000.00	2010-10-29	2017-10-28	否

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沧州百利塑胶有限责任公司			1,440.00	7.20
预付款项	德州实华化工有限公司	36,051.00	180.26	27,972.00	139.86
预付款项	原平昊华化工有限公司	170.00	170.00	170.00	0.85
其他应收款	中国化工集团公司	100,000.00	500.00	150,000.00	750.00

### (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	沧州大化集团有限责任公司	4,918,176.14	3,280,559.89
应付账款	中国化工农化总公司		2,469,433.74
应付账款	四川天一科技股份有限公司	1,806,981.68	1,047,469.32
应付账款	沧州大化联星运输有限责任公司	844,915.69	653,128.08

应付账款	沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	56,800.00	54,400.00
应付账款	化学工业设备质量监督检验中心	26,000.00	26,000.00
应付票据	沧州大化联星运输有限责任公司	460,000.00	120,000.00
应付票据	德州实华化工有限公司	180,000.00	180,000.00
应付票据	四川天一科技股份有限公司		20,000.00
预收账款	中国化工农化总公司	9,962.15	9,962.15
应付股利	沧州大化集团有限责任公司		14,652,417.91
其他应付款	沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司		730,980.46
其他应付款	沧州大化集团有限责任公司		18,712,711.76
其他应付款	沧州大化联星运输有限责任公司	477,627.21	651,327.00
其他应付款	昊华中意玻璃钢有限公司	21,856.00	21,856.00
其他应付款	蓝星（北京）化工机械有限公司	8,409,834.00	8,409,834.00

## 十二、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

适用 不适用

## 十四、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十五、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

√适用 □不适用

本公司企业年金所需费用由公司和参加人（职工）共同缴纳。企业缴费按国家规定的列支渠道列支，个人缴费由企业从职工工资中代扣。企业缴费和个人缴费适用的税收政策按国家有关规定执行。

本公司年金计划关于停缴、补缴和恢复缴费的规定：①当公司出现经营亏损时，可以暂停企业缴费，待出现盈利好转的情况下恢复缴费。企业缴费暂停后，职工个人缴费也相应暂停。②企业缴费暂停期间，年金计划处于停缴状态；企业恢复缴费后，年金计划恢复正常缴费状态。本公司年金计划已于 2014 年 4 月 1 日起暂停。

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 1 个管理分部和 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价经营分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为主营 TDI 产品的聚海分公司和子公司沧州大化 TDI 有限责任公司、主营尿素业务的沃原分公司和子公司沧州大化新星工贸有限责任公司以及管理总部。这些报告分部是以主营产品类型为基础确定的。

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

项目	TDI 及相关产品	尿素及相关产品	管理总部	分部间抵销	合计
主营业务收入	863,085,866.07	81,631,726.97	1,818,813.02	6,440,650.34	940,095,755.72
主营业务成本	870,240,900.50	81,661,123.078	1,613,675.22	6,446,647.28	947,069,051.52
资产总额	3,768,564,079.55	474,071,473.21	2,758,490,332.52	2,729,845,891.82	4,271,279,993.46
负债总额	3,076,220,868.93	586,046,501.27	1,378,308,872.52	2,438,298,715.03	2,602,277,527.69

注：本公司 2014 年 7 月 1 日将尿素业务与公司管理职能分离，单独成立负责尿素产销业务的沃原分公司。

**7、 其他****固定资产售后融资租赁回事项****(1) 以后年度将支付的最低租赁付款额**

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	190,861,056.41
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	150,536,696.65

剩余租赁期	最低租赁付款额
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	92,961,004.96
3 年以上	151,107,979.54
合计	585,466,737.56

(2) 未确认融资费用的余额为 67,588,125.89 元, 分摊未确认融资费用采用实际利率法。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,702,185.02	99.22	38,510.92	0.50	7,663,674.10	5,715,970.62	98.95	28,579.86	0.50	5,687,390.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	60,585.69	0.78	60,585.69	100.00		60,585.69	1.05	60,585.69	100.00	
合计	7,762,770.71	/	99,096.61	/	7,663,674.10	5,776,556.31	/	89,165.55	/	5,687,390.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,449,256.84	37,246.28	0.50%
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	7,449,256.84	37,246.28	0.50%
1 至 2 年	252,928.18	1,264.64	0.50%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	7,702,185.02	38,510.92	0.50%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用



## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 35,056.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 6,415.24 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 7,713,330.89 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 99.36%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 93,625.58 元。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,827,035.00	71.71	23,827,035.00	100.00		23,827,035.00	61.87	23,827,035.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,401,148.44	28.29	63,077.80	0.67	9,338,070.64	14,684,612.10	38.13	54,776.27	0.37	14,629,835.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	235.20		235.20	100.00		235.20		235.20	100.00	
合计	33,228,418.64	/	23,890,348.00	/	9,338,070.64	38,511,882.30	/	23,882,046.47	/	14,629,835.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
易安投资有限公司理财投资款	23,827,035.00	23,827,035.00	100%	诉讼, 预计无法收回
合计	23,827,035.00	23,827,035.00	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	445,109.98	2,217.71	0.50%
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	445,109.98	2,217.71	0.50%

1 至 2 年	100,000.00	500.00	0.50%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	149,000.00	14,900.00	10.00%
4 至 5 年	96,030.00	19,206.00	20.00%
5 年以上	52,508.18	26,254.09	50.00%
合计	842,648.16	63,077.80	7.49%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
预缴社保款	8,558,500.28		
合计	8,558,500.28		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,301.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
理财投资款	23,827,035.00	23,827,035.00
预缴社保款	8,558,500.25	13,967,669.56
其他款项	842,883.36	717,177.74
合计	33,228,418.61	38,511,882.30

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
易安投资有限公司	投资理财款	23,827,035.00	5 年以上		23,827,035.00
沧州市医疗保险基金管理中心	预缴社保款	8,558,500.25	1 年以内		
个人借款	备用金	140,000.00	1 年以内		700
中国化工集团公司	培训费	100,000.00	1 年以内		500
合计	/	32,625,535.25	/		23,828,235.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	308,969,656.27		308,969,656.27	308,969,656.27		308,969,656.27
对联营、合营企业投资						
合计	308,969,656.27		308,969,656.27	308,969,656.27		308,969,656.27

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	期末余额
沧州大化 TDI 有限责任公司	300,000,000.00	300,000,000.00
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	8,969,656.27	8,969,656.27
合计	308,969,656.27	308,969,656.27

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	890,922,943.46	864,920,492.15	1,560,140,407.05	1,399,732,286.07
其他业务	15,841,395.75	6,404,511.06	11,520,051.09	1,207,017.95
合计	906,764,339.21	871,325,003.21	1,571,660,458.14	1,400,939,304.02

## 5、投资收益

□适用 √不适用

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-49,273.93	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,002.00	明细见附注、营业外收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,242,846.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额	391,446.49	
合计	2,610,020.56	

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.55	-0.7972	-0.7972
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.71	-0.8060	-0.8061

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	经与会董事签署的沧州大化股份有限公司第六届董事会第十次会议决议。
备查文件目录	经沧州大化股份有限公司董事长谢华生、财务总监刘华光签字并盖章的财务报告。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：谢华生

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 13 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容