

河北金牛化工股份有限公司

二〇一五年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-71

审计报告

致同审字(2016)第 110ZA0703 号

河北金牛化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北金牛化工股份有限公司（以下简称金牛化工公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，金牛化工公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金牛化工公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年一月二十八日



合并及公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：河北金牛化工股份有限公司

单位：人民币元

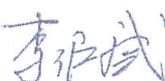
项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	638,659,530.21	540,507,510.52	574,682,003.47	547,109,587.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	108,695,306.01		103,671,353.60	6,490,000.00
应收账款	五、3	5,578,924.88		11,416,041.02	514,447.24
预付款项	五、4	42,844,633.90	101,700.00	21,759,331.46	12,385,682.51
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	527,423.69	269,862.58	2,054,560.52	33,902,430.29
存货	五、6	4,521,199.78		101,204,942.65	91,898,778.62
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	91,769,754.31	85,904,457.77	76,810,442.94	72,488,826.92
流动资产合计		892,596,772.78	626,783,530.87	891,598,675.66	764,789,752.92
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	322,658.98	242,728,962.08	556,336.67	371,864,004.26
投资性房地产					
固定资产	五、9	365,937,547.17	8,811,302.89	1,058,679,619.98	671,952,149.56
在建工程	五、10	542,335.04		1,131,346,868.61	933,692,138.54
工程物资	五、11			20,470,603.98	14,128,890.79
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	21,665,369.46		80,361,999.55	58,101,610.81
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、13	2,431,117.94		780,580.37	
其他非流动资产	五、14	1,493,171.60		147,202,075.31	144,402,977.71
非流动资产合计		392,392,200.19	251,540,264.97	2,439,398,084.47	2,194,141,771.67
资产总计		1,284,988,972.97	878,323,795.84	3,330,996,760.13	2,958,931,524.59

合并及公司资产负债表（续）

2015年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	30,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、16	50,000,000.00			
应付账款	五、17	70,129,655.53	16,712,032.80	668,654,265.24	602,830,118.68
预收款项	五、18	25,467,200.28	4,799,066.69	38,549,430.48	7,363,934.97
应付职工薪酬	五、19	8,531,159.89	6,082,745.70	12,162,603.94	8,971,436.80
应交税费	五、20	789,186.87	552,965.86	866,208.39	600,287.11
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、21	21,892,978.48	18,147,852.28	152,583,464.45	146,534,074.87
一年内到期的非流动负债	五、22	1,105,000.00		847,771,666.68	830,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		207,915,181.05	46,294,663.33	1,810,587,639.18	1,686,299,852.43
非流动负债：					
长期借款	五、23			690,000,000.00	690,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	五、24			95,969.00	95,969.00
递延收益	五、25	3,191,666.67		10,106,666.67	5,810,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,191,666.67		700,202,635.67	695,905,969.00
负债合计		211,106,847.72	46,294,663.33	2,510,790,274.85	2,382,205,821.43
股东权益：					
股本	五、26	680,319,676.00	680,319,676.00	680,319,676.00	680,319,676.00
资本公积	五、27	1,645,312,920.48	1,764,472,501.45	1,645,312,920.48	1,764,472,501.45
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、28	3,591,462.71		3,500,739.61	
盈余公积	五、29	89,015,542.19	78,668,253.17	89,015,542.19	78,668,253.17
未分配利润	五、30	-1,562,920,982.07	-1,691,431,298.11	-1,807,370,570.29	-1,946,734,727.46
归属于母公司股东权益合计		855,318,619.31	832,029,132.51	610,778,307.99	576,725,703.16
少数股东权益		218,563,505.94		209,428,177.29	
股东权益合计		1,073,882,125.25	832,029,132.51	820,206,485.28	576,725,703.16
负债和股东权益总计		1,284,988,972.97	878,323,795.84	3,330,996,760.13	2,958,931,524.59

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2015 年度

编制单位：河北金牛化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、31	600,026,066.11	4,351,156.32	1,407,825,411.60	746,508,758.46
减：营业成本	五、31	548,221,710.59	3,009,763.36	1,440,475,395.68	835,086,305.93
营业税金及附加	五、32	2,702,006.05	5,180.00	3,308,414.46	121,792.40
销售费用	五、33	12,431,285.96	39,066.54	22,912,282.94	7,093,859.21
管理费用	五、34	69,733,012.18	55,874,810.59	104,061,647.06	87,429,662.69
财务费用	五、35	61,608,535.62	58,440,334.91	72,031,755.17	64,482,496.73
资产减值损失	五、36	8,518,105.53	2,821,470.43	27,822,463.50	28,996,357.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	422,124,227.88	439,215,176.73	5,897,111.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-233,677.69		-47,981.85	
二、营业利润（损失以“-”号填列）		318,935,638.06	323,375,707.22	-256,889,435.97	-276,701,715.52
加：营业外收入	五、38	5,672,523.46	4,515,000.00	3,228,564.09	783,759.83
其中：非流动资产处置利得				187,544.95	
减：营业外支出	五、39	72,762,065.32	72,585,075.37	46,205,841.94	45,955,670.82
其中：非流动资产处置损失		22,050.00		2,057.30	
三、利润总额（损失以“-”号填列）		251,846,096.20	255,305,631.85	-299,866,713.82	-321,873,626.51
减：所得税费用	五、40	-1,648,097.57	2,202.50	719,550.77	18,134.00
四、净利润（损失以“-”号填列）		253,494,193.77	255,303,429.35	-300,586,264.59	-321,891,760.51
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		244,449,588.22		-311,968,323.40	
少数股东损益		9,044,605.55		11,382,058.81	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东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					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		253,494,193.77	255,303,429.35	-300,586,264.59	-321,891,760.51
归属于母公司股东的综合收益总额		244,449,588.22		-311,968,323.40	
归属于少数股东的综合收益总额		9,044,605.55		11,382,058.81	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.3593		-0.4586	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：李保斌 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：张春雨



合并及公司现金流量表

2015年度

编制单位：河北金牛化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		255,457,965.48	3,502,119.71	695,003,313.07	402,597,281.58
收到的税费返还				366,609.83	366,609.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	9,196,924.43	5,148,307.21	10,535,303.89	4,692,445.15
经营活动现金流入小计		264,654,889.91	8,650,426.92	705,905,226.79	407,656,336.56
购买商品、接受劳务支付的现金		139,031,206.67	24,874,320.49	362,556,274.26	234,010,865.20
支付给职工以及为职工支付的现金		68,713,323.83	55,047,165.67	118,576,936.80	102,908,528.42
支付的各项税费		35,850,012.93	4,731,921.25	38,934,551.22	6,369,572.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	59,806,873.09	21,124,601.97	60,180,119.30	45,784,569.96
经营活动现金流出小计		303,401,416.52	105,778,009.38	580,247,881.58	389,073,535.80
经营活动产生的现金流量净额		-38,746,526.61	-97,127,582.46	125,657,345.21	18,582,800.76
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				5,945,093.09	
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		226,280,782.86	226,276,282.86	252,145.63	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		345,083,206.67	345,157,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		571,363,989.53	571,433,282.86	6,197,238.72	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,119,356.24	108,055,751.29	438,527,494.84	436,433,327.45
投资支付的现金				17,500,000.00	17,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	五、41	1,587,345.68			
投资活动现金流出小计		130,706,701.92	111,055,751.29	456,027,494.84	453,933,327.45
投资活动产生的现金流量净额		440,657,287.61	460,377,531.57	-449,830,256.12	-453,933,327.45
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		280,000,000.00	250,000,000.00	792,000,000.00	780,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41			5,810,000.00	5,810,000.00
筹资活动现金流入小计		280,000,000.00	250,000,000.00	797,810,000.00	785,810,000.00
偿还债务支付的现金		576,666,666.68	560,000,000.00	363,333,333.32	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,266,567.58	59,852,025.93	73,581,399.15	66,149,327.48
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		637,933,234.26	619,852,025.93	436,914,732.47	286,149,327.48
筹资活动产生的现金流量净额		-357,933,234.26	-369,852,025.93	360,895,267.53	499,660,672.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		43,977,526.74	-6,602,076.82	36,722,356.62	64,310,145.83
加：期初现金及现金等价物余额		571,691,003.47	544,118,587.34	534,968,646.85	479,808,441.51
六、期末现金及现金等价物余额		615,668,530.21	537,516,510.52	571,691,003.47	544,118,587.34

公司法定代表人：李银斌 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：河北金牛化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	680,319,676.00	1,645,312,920.48							
加：会计政策变更	—	—	—	—	3,500,739.61	89,015,542.19	-1,807,370,570.29	209,428,177.29	820,206,485.28
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	680,319,676.00	1,645,312,920.48							
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,500,739.61	89,015,542.19	-1,807,370,570.29	209,428,177.29	820,206,485.28
（一）综合收益总额					90,723.10		244,449,588.22	9,135,328.65	253,675,639.97
（二）股东投入和减少资本							244,449,588.22	9,044,605.55	253,494,193.77
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取					90,723.10			90,723.10	181,446.20
2. 本期使用					1,971,776.57			1,971,776.57	3,943,553.14
（六）其他					-1,881,053.47			-1,881,053.47	-3,762,106.94
四、本年年末余额	680,319,676.00	1,645,312,920.48			3,591,462.71	89,015,542.19	-1,562,920,982.07	218,563,505.94	1,073,882,125.25

公司法定代表人：

李保斌

主管会计工作的公司负责人：

李保斌

公司会计机构负责人：

李保斌



合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：河北金牛化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	680,319,676.00	1,645,312,920.48							
加：会计政策变更	—	—	—	—	4,661,805.06	89,015,542.19	-1,495,402,246.89	199,207,183.93	1,123,114,880.77
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	680,319,676.00	1,645,312,920.48			4,661,805.06	89,015,542.19	-1,495,402,246.89	199,207,183.93	1,123,114,880.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,161,065.45		-311,968,323.40	10,220,993.36	-302,908,395.49
（一）综合收益总额							-311,968,323.40	11,382,058.81	-300,586,264.59
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取					-1,161,065.45			-1,161,065.45	-2,322,130.90
2. 本期使用					7,222,248.66			2,033,009.67	9,255,258.33
（六）其他					-8,383,314.11			-3,194,075.12	-11,577,389.23
四、本年年末余额	680,319,676.00	1,645,312,920.48			3,500,739.61	89,015,542.19	-1,807,370,570.29	209,428,177.29	820,206,485.28

公司法定代表人：

李银斌

主管会计工作的公司负责人：

李银斌

公司会计机构负责人：

李银斌



公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：河北金牛化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	680,319,676.00	1,764,472,501.45				78,668,253.17	-1,946,734,727.46	576,725,703.16
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	680,319,676.00	1,764,472,501.45						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						78,668,253.17	-1,946,734,727.46	576,725,703.16
（一）综合收益总额							255,303,429.35	255,303,429.35
（二）股东（或所有者）投入和减少资本							255,303,429.35	255,303,429.35
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	680,319,676.00	1,764,472,501.45				78,668,253.17	-1,691,431,298.11	832,029,132.51

公司法定代表人：

李银斌

主管会计工作的公司负责人：

李银斌

公司会计机构负责人：

李银斌



公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：河北金牛化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	680,319,676.00	1,764,472,501.45				78,668,253.17	-1,624,842,966.95	898,617,463.67
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	680,319,676.00	1,764,472,501.45				78,668,253.17	-1,624,842,966.95	898,617,463.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							-321,891,760.51	-321,891,760.51
（二）股东（或所有者）投入和减少资本							-321,891,760.51	-321,891,760.51
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取						5,189,238.99		5,189,238.99
2. 本期使用						-5,189,238.99		-5,189,238.99
（六）其他								
四、本年年末余额	680,319,676.00	1,764,472,501.45				78,668,253.17	-1,946,734,727.46	576,725,703.16

公司法定代表人：

李永斌

主管会计工作的公司负责人：

李永斌

公司会计机构负责人：

李永斌

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

经中国证券监督管理委员会《关于核准河北金牛化工股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2012】1167号）核准，本公司向控股股东冀中能源股份有限公司非公开发行了普通股（A股）股票25,889.9676万股，发行价为每股人民币6.18元。截至2012年9月6日，本公司共募集资金1,599,999,997.68元，扣除发行费用10,608,899.68元后，募集资金净额为1,589,391,098.00元。上述募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2012）第110ZA0022号《验资报告》验证。2012年9月10日，本次非公开发行新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。本次发行后，本公司总股本变更为68,031.9676万股。

本公司是一家在河北省注册的股份有限公司，已在上海证券交易所上市，目前持有沧州市工商行政管理局于2015年9月1日颁发的注册号为130000000008646企业营业执照，法定代表人李绍斌，总部位于沧州临港化工园区化工大道。

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

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第四十一次会议于 2016 年 1 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括子公司揭阳华南沧化实业有限责任公司、河北金牛物流有限公司、河北金牛旭阳化工有限公司、沧州金牛劳动服务有限公司，变化情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

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

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

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-4年	20	20
4-5年	50	50
5年以上	100	100

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

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

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

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

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

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

（6）大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、财务软件、海域使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27、经营租赁与融资租赁

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

（1）本集团作为出租人

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

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

（2）本集团作为承租人

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

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

28、安全生产费用及维简费

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

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

29、套期会计

在初始指定套期关系时，本集团正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本集团预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，

同时本集团会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

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

公允价值套期

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

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

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

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

现金流量套期

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

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

30、重大会计判断和估计

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

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

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更：无

(2) 重要会计估计变更：无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	11、13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》（财税[2008]117 号）规定，本集团之子公司河北金牛旭阳化工有限公司销售甲醇、蒸汽取得的收入，减按 90% 计入应纳税收入总额。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	60,716.17	45,261.21
银行存款	615,548,306.80	574,488,706.43
银行存款中：财务公司存款	9,852,255.88	69,215,414.97
其他货币资金：	23,050,507.24	148,035.83
合 计	638,659,530.21	574,682,003.47

说明：（1）其他货币资金主要为本集团开立信用证保证金及本集团之子公司河北金牛旭阳化工有限公司银行承兑汇票保证金。

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

（3）期末使用受到限制的货币资金 22,991,000.00 元，20,000,000.00 元为本集团之子公司河北金牛旭阳化工有限公司银行承兑汇票保证金，2,991,000.00 元为本公司开立信用证保证金存款。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	108,695,306.01	103,671,353.60

（1）期末本集团不存在已质押的应收票据。

（2）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	160,065,720.28	--

说明：期末本集团已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票主要为：本集团生产经营过程中取得的国有大中型商业银行开具的银行承兑票据，背书或贴现后，票据被追索时存在的支付风险较小。

（3）期末本集团不存在因出票人未履约而其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,231,900.00	26.08	16,231,900.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	7,598,700.29	12.21	2,019,775.41	26.58	5,578,924.88
组合小计	7,598,700.29	12.21	2,019,775.41	26.58	5,578,924.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	38,414,608.45	61.71	38,414,608.45	100.00	--
合 计	62,245,208.74	100.00	56,666,283.86		5,578,924.88

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,231,900.00	26.75	16,231,900.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	13,994,807.12	23.07	2,578,766.10	18.43	11,416,041.02
组合小计	13,994,807.12	23.07	2,578,766.10	18.43	11,416,041.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,447,220.90	50.18	30,447,220.90	100.00	--
合 计	60,673,928.02	100.00	49,257,887.00		11,416,041.02

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	5,653,190.88	74.40	282,659.54	5.00	5,370,531.34
1至2年	67,220.74	0.88	6,722.07	10.00	60,498.67
2至3年	116,372.05	1.53	17,455.81	15.00	98,916.24
3至4年	61,135.79	0.80	12,227.16	20.00	48,908.63
4至5年	140.00	0.01	70.00	50.00	70.00
5年以上	1,700,640.83	22.38	1,700,640.83	100.00	--
合 计	7,598,700.29	100.00	2,019,775.41		5,578,924.88

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	11,785,726.40	84.21	589,286.31	5.00	11,196,440.09
1至2年	116,372.05	0.83	11,637.21	10.00	104,734.84
2至3年	61,135.79	0.44	9,170.37	15.00	51,965.42
3至4年	78,480.21	0.56	15,696.04	20.00	62,784.17
4至5年	233.00	0.01	116.50	50.00	116.50
5年以上	1,952,859.67	13.95	1,952,859.67	100.00	--
合计	13,994,807.12	100.00	2,578,766.10		11,416,041.02

(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 7,716,766.64 元, 由于本集团出售子公司沧州聚隆化工有限公司转出坏账准备 115,236.44 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	193,133.34

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,976,258.55 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 51.37%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 24,117,146.73 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	42,430,685.78	99.03	21,053,771.23	96.76
1至2年	388,927.42	0.91	380,075.44	1.75
2至3年	20,000.00	0.05	83,142.50	0.38
3年以上	5,020.70	0.01	242,342.29	1.11
合计	42,844,633.90	100.00	21,759,331.46	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 38,437,849.92 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 89.71%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,122,893.46	19.35	1,595,469.77	75.16	527,423.69
组合小计	2,122,893.46	19.35	1,595,469.77	75.16	527,423.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,850,017.02	80.65	8,850,017.02	100.00	--
合计	10,972,910.48	100.00	10,445,486.79		527,423.69

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	9,929,887.65	48.94	7,875,327.13	79.31	2,054,560.52
组合小计	9,929,887.65	48.94	7,875,327.13	79.31	2,054,560.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,359,011.51	51.06	10,359,011.51	100.00	--
合计	20,288,899.16	100.00	18,234,338.64		2,054,560.52

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	178,103.46	8.40	8,905.17	5.00	169,198.29
1至2年	265,806.00	12.52	26,580.60	10.00	239,225.40
2至3年	140,000.00	6.59	21,000.00	15.00	119,000.00
3至4年	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	--	--
5年以上	1,538,984.00	72.49	1,538,984.00	100.00	--
合计	2,122,893.46	100.00	1,595,469.77		527,423.69

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	697,144.92	7.02	34,857.24	5.00	662,287.68
1 至 2 年	1,369,577.42	13.79	136,957.74	10.00	1,232,619.68
2 至 3 年	60,000.00	0.60	9,000.00	15.00	51,000.00
3 至 4 年	2,078.75	0.02	415.75	20.00	1,663.00
4 至 5 年	213,980.32	2.15	106,990.16	50.00	106,990.16
5 年以上	7,587,106.24	76.42	7,587,106.24	100.00	--
合计	9,929,887.65	100.00	7,875,327.13		2,054,560.52

(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 20,669.82 元，由于本集团出售子公司沧州聚隆化工有限公司转出坏账准备 7,809,521.67 元。

(3) 本期不存在实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,801,551.49	18,676,050.66
保证金及押金	20,000.00	1,220,000.00
备用金	151,358.99	377,450.36
其他	--	15,398.14
合计	10,972,910.48	20,288,899.16

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
乌盟多蒙德冶金 化学工业有限责 任公司	往来款	800,000.00	5年以上	7.29	800,000.00
天津物资招商有 限公司	往来款	800,000.00	5年以上	7.29	800,000.00
西日本贸易株式 会社	往来款	673,578.46	5年以上	6.14	673,578.46
鄂尔多斯市新华 结晶硅有限责任 公司	往来款	620,525.80	5年以上	5.66	620,525.80
日新公司	往来款	568,869.56	5年以上	5.18	568,869.56
合计		3,462,973.82		31.56	3,462,973.82

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,763,754.79	--	1,763,754.79	111,751,166.58	24,523,462.60	87,227,703.98
在产品	--	--	--	4,238,210.62	854,375.67	3,383,834.95
库存商品	2,837,873.58	80,428.59	2,757,444.99	11,701,220.29	2,483,287.40	9,217,932.89
自制半成品	--	--	--	1,961,374.23	585,903.40	1,375,470.83
合计	4,601,628.37	80,428.59	4,521,199.78	129,651,971.72	28,447,029.07	101,204,942.65

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,523,462.60	586,659.04	--	--	25,110,121.64	--
在产品	854,375.67	30,390.92	--	--	884,766.59	--
库存商品	2,483,287.40	145,106.57	--	653,598.34	1,894,367.04	80,428.59
自制半成品	585,903.40	18,512.54	--	--	604,415.94	--
合计	28,447,029.07	780,669.07	--	653,598.34	28,493,671.21	80,428.59

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料		
在产品	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	以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。
库存商品		
自制半成品		

说明：存货跌价准备其他减少主要为本期本集团出售子公司沧州聚隆化工有限公司而转出的存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	88,206,947.21	73,247,635.84
预缴税费	3,562,807.10	3,562,807.10
合计	91,769,754.31	76,810,442.94

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资		减少投资		权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
							其他综合收益调整	其他权益变动						
联营企业														
揭阳市华南大酒店有限公司	556,336.67	--	--	--	-233,677.69	--	--	--	--	--	--	--	322,658.98	--

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	562,128,669.8	1,808,067,485.33	11,787,171.14	78,660,122.23	2,460,643,448.50
2.本期增加金额	12,864,690.89	16,212,345.98	--	396,341.44	29,473,378.31
(1) 购置	26,879.00	--	--	350,736.06	377,615.06
(2) 在建工程转入	12,837,811.89	16,212,345.98	--	45,605.38	29,095,763.25
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	386,270,045.12	1,303,399,831.60	7,517,346.73	74,605,164.25	1,771,792,387.70
(1) 处置或报废	--	189,000.00	--	--	189,000.00
(2) 其他减少	386,270,045.12	1,303,210,831.60	7,517,346.73	74,605,164.25	1,771,603,387.70
4.期末余额	188,723,315.57	520,879,999.71	4,269,824.41	4,451,299.42	718,324,439.11
二、累计折旧					
1.期初余额	186,000,082.54	990,609,440.20	6,924,178.89	43,045,741.64	1,226,579,443.27
2.本期增加金额	15,068,945.54	86,550,383.08	765,470.82	2,243,751.67	104,628,551.11
(1) 计提	15,068,945.54	86,550,383.08	765,470.82	2,243,751.67	104,628,551.11
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	152,471,735.95	783,136,169.97	3,796,933.55	41,140,439.96	980,545,279.43
(1) 处置或报废	--	162,450.00	--	--	162,450.00
(2) 其他减少	152,471,735.95	782,973,719.97	3,796,933.55	41,140,439.96	980,382,829.43
4.期末余额	48,597,292.13	294,023,653.31	3,892,716.16	4,149,053.35	350,662,714.95
三、减值准备					
1.期初余额	50,220,863.79	119,173,386.13	657,024.04	5,333,111.29	175,384,385.25
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	48,496,686.80	119,173,386.13	657,024.04	5,333,111.29	173,660,208.26
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	48,496,686.80	119,173,386.13	657,024.04	5,333,111.29	173,660,208.26
4.期末余额	1,724,176.99	--	--	--	1,724,176.99
四、账面价值					
1.期末账面价值	138,401,846.45	226,856,346.40	377,108.25	302,246.07	365,937,547.17
2.期初账面价值	325,907,723.47	698,284,659.00	4,205,968.21	30,281,269.30	1,058,679,619.98

说明:①截至2015年12月31日本集团固定资产中原值64,747,122.79元的房屋及建筑物已被抵押。

②本期固定资产账面原值、累计折旧及减值准备中其他减少为本集团出售子公司沧州聚隆化工有限公司转出。

(2) 期末本集团不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 期末本集团不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
液体化学品码头	--	--	--	265,667,053.55	--	265,667,053.55
40万吨PVC项目	--	--	--	860,467,525.45	--	860,467,525.45
树脂技改项目	--	--	--	2,488,129.34	--	2,488,129.34
其他工程	1,499,600.00	957,264.96	542,335.04	3,681,425.23	957,264.96	2,724,160.27
合 计	1,499,600.00	957,264.96	542,335.04	1,132,304,133.57	957,264.96	1,131,346,868.61

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中:本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率%	期末数
液体化学品码头	265,667,053.55	9,529,073.91	--	275,196,127.46	--	--	--	--
40万吨PVC项目	860,467,525.45	48,005,761.04	--	908,473,286.49	--	--	--	--
树脂技改项目	2,488,129.34	221,291.30	--	2,709,420.64	--	--	--	--
合 计	1,128,622,708.34	57,756,126.25	--	1,186,378,834.59	--	--	--	--

重大在建工程项目变动情况(续):

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
液体化学品码头	389,000,000.00	70.74	70.00	募集资金、自筹
40万吨PVC项目	941,000,000.00	96.54	98.00	募集资金
树脂技改项目	27,155,000.00	108.73	99.00	自筹

(3) 在建工程减值准备

项目	期末数	计提原因
密炉改造	957,264.96	预计未来现金流量现值低于账面价值

11、工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	--	16,550,628.72
专用设备	--	3,919,975.26
工程物资减值准备	--	--
合计	--	20,470,603.98

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	海域使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	103,619,790.79	1,853,623.02	3,324,000.00	108,797,413.81
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--
(2) 内部研发	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
(4) 其他增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	76,450,812.79	1,370,000.00	3,324,000.00	81,144,812.79
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他减少	76,450,812.79	1,370,000.00	3,324,000.00	81,144,812.79
4.期末余额	27,168,978.00	483,623.02	--	27,652,601.02
二、累计摊销				
1.期初余额	25,947,119.88	1,723,774.38	764,520.00	28,435,414.26
2.本期增加金额	1,562,723.64	51,639.72	44,320.00	1,658,683.36
(1) 计提	1,562,723.64	51,639.72	44,320.00	1,658,683.36
(2) 其他增加	--	--	--	--

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	21,928,026.06	1,370,000.00	808,840.00	24,106,866.06
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他减少	21,928,026.06	1,370,000.00	808,840.00	24,106,866.06
4.期末余额	5,581,817.46	405,414.10	--	5,987,231.56
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,587,160.54	78,208.92	--	21,665,369.46
2.期初账面价值	77,672,670.91	129,848.64	2,559,480.00	80,361,999.55

说明：（1）截至2015年12月31日本集团无形资产中原值19,576,940.00元的土地使用权用于抵押贷款；

（2）本期无形资产原值、累计摊销中其他减少为本集团出售子公司沧州聚隆化工有限公司转出。

13、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,574,533.76	2,143,633.44	695,708.97	173,927.25
可抵扣亏损	1,149,937.99	287,484.50	2,426,612.49	606,653.12
合 计	9,724,471.75	2,431,117.94	3,122,321.46	780,580.37

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	61,299,107.43	271,585,195.95
可抵扣亏损	407,721,878.06	691,835,304.92
合 计	469,020,985.49	963,420,500.87

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期 末 数	期 初 数
2015 年	--	2,270,698.35
2016 年	2,241,201.27	229,766,428.86
2017 年	1,192,711.30	14,983,348.58
2018 年	99,713,439.92	130,625,310.19
2019 年	288,110,846.03	314,189,518.94
2020 年	16,463,679.54	--
合 计	407,721,878.06	691,835,304.92

14、其他非流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
预付工程设备款	1,493,171.60	143,632,075.31
预付土地拍卖价款	--	3,570,000.00
合 计	1,493,171.60	147,202,075.31

15、短期借款

项 目	期 末 数	期 初 数
抵押借款	30,000,000.00	90,000,000.00

说明：截至 2015 年 12 月 31 日抵押借款为本集团之子公司河北金牛旭阳化工有限公司向中国建设银行股份有限公司邢台新兴东大街支行贷款，除由冀中能源集团有限责任公司、邢台旭阳煤化工有限公司提供担保外，还以其原值 64,747,122.79 元的房屋和原值 19,576,940.00 元的土地使用权提供抵押担保。

16、应付票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	50,000,000.00	--

说明：期末本集团不存在已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

项 目	期 末 数	期 初 数
货款	48,537,616.23	519,648,752.45
工程款	18,192,839.30	146,572,907.02
其他	3,399,200.00	2,432,605.77
合 计	70,129,655.53	668,654,265.24

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	25,467,200.28	15,755,430.48
工程款	--	22,794,000.00
合计	25,467,200.28	38,549,430.48

19、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,063,713.01	62,137,082.00	64,255,944.54	7,944,850.47
离职后福利-设定提存计划	2,098,890.93	12,563,591.21	14,076,172.72	586,309.42
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	12,162,603.94	74,700,673.21	78,332,117.26	8,531,159.89

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,152,450.81	48,533,977.90	53,953,115.47	1,733,313.24
职工福利费	--	864,444.81	864,444.81	--
社会保险费	66,388.50	5,714,785.81	1,749,916.82	4,031,257.49
其中：1. 医疗保险费	44,433.46	4,161,880.81	560,813.57	3,645,500.70
2. 工伤保险费	18,158.96	1,153,366.45	1,166,521.04	5,004.37
3. 生育保险费	3,796.08	399,538.55	22,582.21	380,752.42
住房公积金	688,599.97	5,720,874.95	6,362,614.22	46,860.70
工会经费和职工教育经费	2,156,273.73	1,302,998.53	1,325,853.22	2,133,419.04
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
非货币性福利	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
合计	10,063,713.01	62,137,082.00	64,255,944.54	7,944,850.47

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	2,098,890.93	12,563,591.21	14,076,172.72	586,309.42
其中：1. 基本养老保险费	1,925,918.18	11,649,798.95	13,030,516.89	545,200.24
2. 失业保险费	172,972.75	913,792.26	1,045,655.83	41,109.18
3. 企业年金缴费	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--
合计	2,098,890.93	12,563,591.21	14,076,172.72	586,309.42

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

20、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	396,185.69	566,332.71
营业税	182,850.00	125,350.00
城市维护建设税	62,516.19	64,307.00
个人所得税	64,121.43	19,438.34
教育费附加	73,077.49	74,356.64
印花税	10,436.07	16,423.70
合 计	789,186.87	866,208.39

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	20,776,509.45	150,280,151.97
押金	760,041.10	1,006,782.00
其他	356,427.93	1,296,530.48
合 计	21,892,978.48	152,583,464.45

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	--	846,666,666.68
一年内到期的递延收益	1,105,000.00	1,105,000.00
合计	1,105,000.00	847,771,666.68

一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	--	16,666,666.68
信用借款	--	830,000,000.00
合 计	--	846,666,666.68

23、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
保证借款	--		16,666,666.68	7.3800%
信用借款	--		1,520,000,000.00	6.18075%-5.658%
小 计	--		1,536,666,666.68	
减: 一年内到期的长期借款	--		846,666,666.68	
合 计	--		690,000,000.00	

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、预计负债

项 目	期末数	期初数
共益债务	--	95,969.00

25、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他变动	期末数
政府补助	10,106,666.67	4,515,000.00	5,620,000.00	-5,810,000.00	3,191,666.67

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
20 万吨甲醇项目中 中央财政补贴	3,666,666.67	--	1,000,000.00	--	2,666,666.67	与资产相关
甲醇余热利用项目	630,000.00	--	105,000.00	--	525,000.00	与资产相关
年产 40 万吨 PVC 树 脂工程财政补贴	3,810,000.00	--	--	-3,810,000.00	--	与资产相关
年产 12 万吨离子膜 烧碱搬迁改造工程 财政补贴	2,000,000.00	--	--	-2,000,000.00	--	与资产相关
稳定岗位补贴	--	4,515,000.00	4,515,000.00	--	--	与收益相关
合 计	10,106,666.67	4,515,000.00	5,620,000.00	-5,810,000.00	3,191,666.67	

说明：

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

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

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

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

(5) 本期递延收益其他变动为本集团出售子公司沧州聚隆化工有限公司而转出的款项。

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、股本（单位：万股）

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

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,486,809,441.31	--	--	1,486,809,441.31
股东捐赠	153,731,947.22	--	--	153,731,947.22
其他资本公积	4,771,531.95	--	--	4,771,531.95
合 计	1,645,312,920.48	--	--	1,645,312,920.48

28、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,500,739.61	1,971,776.57	1,881,053.47	3,591,462.71

29、盈余公积

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

30、未分配利润

项 目	本期数	上期数	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	-1,807,370,570.29	-1,495,402,246.89	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	
调整后 期初未分配利润	-1,807,370,570.29	-1,495,402,246.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	244,449,588.22	-311,968,323.40	
减：提取法定盈余公积	--	--	10.00%
提取任意盈余公积	--	--	
提取一般风险准备	--	--	
应付普通股股利	--	--	
应付其他权益持有者的股利	--	--	
转作股本的普通股股利	--	--	
期末未分配利润	-1,562,920,982.07	-1,807,370,570.29	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	927,154.31	1,160,331.05	

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、营业收入和营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	552,052,419.30	542,599,549.00	1,341,253,827.56	1,433,697,528.01
其他业务	47,973,646.81	5,622,161.59	66,571,584.04	6,777,867.67

说明：本集团营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十三、6。

32、营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	62,125.00	254,165.00
城市维护建设税	1,323,144.85	1,549,886.67
教育费附加	1,316,736.20	1,504,362.79
合 计	2,702,006.05	3,308,414.46

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	312,547.11	334,195.21
折旧费	1,174.56	779.52
运输费	11,883,236.22	20,755,620.95
修理费	--	650.00
装卸费	99,840.44	941,029.18
办公费	15,310.84	190,698.94
差旅费	57,510.04	273,126.39
材料及低值易耗品	19,945.93	37,598.59
其他	41,720.82	378,584.16
合 计	12,431,285.96	22,912,282.94

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	38,857,680.62	62,432,057.21
材料及低值易耗品	813,797.56	1,725,816.55
折旧费	3,699,891.06	4,339,262.76
修理费	926,829.14	1,936,494.13
租赁费	1,787,776.23	3,749,010.81
水电费	1,828,587.28	4,431,833.03
办公费	871,753.54	1,683,304.63
无形资产摊销	1,658,683.36	2,216,815.06
咨询、顾问费	495,462.25	317,265.85
排污费	659,358.51	1,964,334.16
运输费	3,250,610.06	3,833,255.19
差旅费	472,635.94	697,640.26
业务招待费	43,001.00	86,153.50
班中餐	443,191.22	918,434.21
税费	6,440,144.85	7,050,940.48
聘请中介机构费	5,621,776.70	1,105,942.20
保险费	223,698.99	295,215.80
其他	1,638,133.87	5,277,871.23
合 计	69,733,012.18	104,061,647.06

35、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	61,266,567.58	72,966,399.15
减：利息收入	1,962,964.74	2,070,522.01
承兑汇票贴息	283,285.48	817,590.42
汇兑损益	--	--
手续费及其他	2,021,647.30	318,287.61
合 计	61,608,535.62	72,031,755.17

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
(1) 坏账损失	7,737,436.46	-591,981.39
(2) 存货跌价损失	780,669.07	27,457,179.93
(3) 在建工程减值损失	--	957,264.96
合 计	8,518,105.53	27,822,463.50

37、投资收益

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-233,677.69	-47,981.85
处置长期股权投资产生的投资收益	423,945,251.25	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,587,345.68	5,945,093.09
合 计	422,124,227.88	5,897,111.24

38、营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	187,544.95	--
其中：固定资产处置利得	--	187,544.95	--
政府补助	5,620,000.00	1,771,609.83	5,620,000.00
其他	52,523.46	1,269,409.31	52,523.46
合 计	5,672,523.46	3,228,564.09	5,672,523.46

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
税收返还及补贴	--	366,609.83	与收益相关	
20万吨甲醇项目中央财政补贴	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关	说明（1）
甲醇余热利用项目	105,000.00	105,000.00	与资产相关	说明（2）
1500Nm ³ /h 氢气纯化项目补贴	--	300,000.00	与收益相关	
稳定岗位补贴	4,515,000.00	--	与收益相关	说明（3）
合 计	5,620,000.00	1,771,609.83		

说明：

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

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

(3) 根据沧州市人力资源和社会保障局、沧州市财政局关于印发《沧州市使用失业保险金援企稳岗实施方案》（沧人社字[2014]177 号）的通知，本集团本期收到稳定岗位补贴 4,515,000.00 元。

39、营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,050.00	2,057.30	22,050.00
其中：固定资产处置损失	22,050.00	2,057.30	22,050.00
罚款支出	416,895.25	248,463.28	416,895.25
停工损失	71,948,967.51	41,186,918.42	71,948,967.51
补偿金	350,000.00	4,740,000.00	350,000.00
其他	24,152.56	28,402.94	24,152.56
合 计	72,762,065.32	46,205,841.94	72,762,065.32

40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,440.00	20,005.13
递延所得税费用	-1,650,537.57	699,545.64
合 计	-1,648,097.57	719,550.77

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期数	上期数
利润总额	251,846,096.20	-299,866,713.82
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*25%）	62,961,524.04	-74,966,678.46
某些子公司适用不同税率的影响	--	1,871.14
对以前期间当期所得税的调整	--	--
权益法核算的合营企业和联营企业损益	--	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	-9,385,860.05	-10,427,177.77
不可抵扣的成本、费用和损失	1,421,340.08	1,111,547.06
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣 暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-64,526,640.15	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	4,064,057.14	84,999,988.80
其他	3,817,481.37	--
所得税费用	-1,648,097.57	719,550.77

说明：其他主要为本集团出售子公司沧州聚隆化工有限公司合并报表产生的投资收益。

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
营业外收入	52,523.46	1,269,409.31
其他应付款、其他应收款本期的贷方发生额	2,666,436.23	1,495,372.57
政府补助	4,515,000.00	300,000.00
开立信用证保证金	--	5,400,000.00
利息收入	1,962,964.74	2,070,522.01
合 计	9,196,924.43	10,535,303.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
费用类	23,717,856.37	44,034,242.91
开立银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	--
开立信用证保证金	--	2,991,000.00
营业外支出-停工损失	7,698,001.07	2,604,882.14
其他及往来款	8,391,015.65	10,549,994.25
合 计	59,806,873.09	60,180,119.30

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
期货交易损失	1,587,345.68	--

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
与资产相关的政府补助	--	5,810,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	253,494,193.77	-300,586,264.59
加：资产减值准备	8,518,105.53	27,822,463.50
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	104,628,551.11	135,531,619.10
无形资产摊销	1,658,683.36	2,216,815.06
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)	22,050.00	-185,487.65
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)	61,266,567.58	72,966,399.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-422,124,227.88	-5,897,111.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,650,537.57	699,545.64
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)	95,903,073.80	47,298,298.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,116,960.75	-294,563,139.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-113,777,471.76	440,267,337.89
其他	-19,568,553.80	86,869.10
经营活动产生的现金流量净额	-38,746,526.61	125,657,345.21

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

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

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	615,668,530.21	571,691,003.47
减：现金的期初余额	571,691,003.47	534,968,646.85
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	43,977,526.74	36,722,356.62

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 460,614,751.37 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	615,668,530.21	571,691,003.47
其中：库存现金	60,716.17	45,261.21
可随时用于支付的银行存款	615,548,306.80	571,497,706.43
可随时用于支付的其他货币资金	59,507.24	148,035.83
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	615,668,530.21	571,691,003.47

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,991,000.00	开立信用证保证金、 银行承兑汇票保证金
固定资产	45,639,501.11	抵押借款
无形资产	17,031,938.06	抵押借款
合 计	85,662,439.17	

六、合并范围的变动

1、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比 例%	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	合并财 务报表 中与该 子公司的 相关的 商誉
河北沧骅储 运有限公司	--	100%	出售	2015.8.31	股权过户、 并办理工 商变更	--	--
沧州聚隆化 工有限公司	345,157,000.00	100%	出售	2015.8.31	股权过户、 并办理工 商变更	423,945,251.25	--

续：

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按公允价 值重新计 量的利得 或损失	丧失控制权 之日剩余 公允价值的 确定方法及 主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
河北沧骅储 运有限公司	--	--	--	--	--	--
沧州聚隆化 工有限公司	--	--	--	--	--	--

说明：2015 年 6 月 25 日，公司召开第六届董事会第三十四次会议决议，并经河北金牛化工股份有限公司 2015 年 8 月 3 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议：公司将所拥有的 PVC 业务相关资产和负债、河北沧骅储运有限公司 100% 股权出售给冀中能源股份有限公司，本公司通过以标的资产出资新设全资子公司沧州聚隆化工有限公司的方式，将标的资产完整地注入其下，使聚隆化工拥有标的资产合法且完整的资产所有权，并以向冀中能源股份有限公司转让聚隆化工股权的形式完成资产交割。本次交易标的资产交易价格为 34,515.70 万元。

2、其他

(1) 2015 年 5 月 15 日经本公司第六届董事会第三十二次会议决议，并经 2015 年 6 月 8 日 2014 年年度股东大会决议：将本公司拥有的 PVC 业务相关的资产和负债、河北沧骅储运有限公司 100% 股权经评估后作价，出资成立子公司沧州聚隆化工有限公司，注册资本 3 亿元。

(2) 2015 年 6 月 5 日，本公司第六届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》：设立全资子公司，名称为沧州金牛劳动服务有限公司，注册资本 500 万元人民币。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北金牛旭阳化工有限公司	50.00	9,271,543.12	--	214,037,115.30

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北金牛旭阳化工有限公司	233,173,286.90	340,513,656.58	573,686,943.48	142,421,046.21	3,191,666.67	145,612,712.88

续(1)：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北金牛旭阳化工有限公司	134,467,851.67	370,481,074.99	504,948,926.66	91,302,561.83	4,296,666.67	95,599,228.50

续（2）：

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北金牛旭阳化工有限公司	392,930,844.92	18,543,086.24	18,543,086.24	58,313,807.57

续（3）：

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北金牛旭阳化工有限公司	448,710,627.59	23,206,620.94	23,206,620.94	106,041,858.57

2、在合营安排或联营企业中的权益

不重要联营企业的财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上期数
投资账面价值合计	322,658.98	556,336.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-233,677.69	-47,981.85
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-233,677.69	-47,981.85

八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 51.37%（2014年：51.15%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 31.56%（2014年：47.41%）。

（2）流动性风险

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

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

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	30,000,000.00	--	--	--	30,000,000.00
应付票据	50,000,000.00	--	--	--	50,000,000.00
一年内到期的非流动负债	--	--	--	--	--
长期借款	--	--	--	--	--

期初本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	--	90,000,000.00	--	--	90,000,000.00
一年内到期的非流动负债	216,666,666.68	630,000,000.00	--	--	846,666,666.68
长期借款	--	--	690,000,000.00	--	690,000,000.00

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年12月31日，本集团的资产负债率为16.43%（2014年12月31日：75.38%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

1、以公允价值计量的项目和金额

于2015年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示无余额。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
冀中能源集团有 限责任公司	河北邢台	国有独资	681,672.28	29.99	56.04

本公司的母公司情况的说明：

本公司最终控制方是：河北省人民政府国有资产监督管理委员会

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
冀中能源股份有限公司	同一母公司
冀中能源集团财务有限责任公司	同一母公司
华北制药股份有限公司	同一母公司
华北制药河北华民药业有限责任公司	同受母公司控制
华北制药康欣有限公司	同受母公司控制
河北沧骅储运有限公司	同受母公司控制
沧州聚隆化工有限公司	同受母公司控制
冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司	同受母公司控制
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	同受母公司控制

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期数（万元）	上期数（万元）
冀中能源股份有限公司	采购 EDC 及 VCM	--	25,406.52
冀中能源邢台矿业集团工程有限责任公司	工程款	172.63	7,972.16
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	采购食用油	--	63.92
华北制药股份有限公司	采购食用油	--	46.74

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期数（万元）	上期数（万元）
华北制药河北华民药业有限责任公司	销售离子膜	--	482.19

③资金占用费

资金提供方	资金占用方	本期数 (万元)	上期数 (万元)	交易内容
冀中能源股份有限公司	本公司	5,679.51	6,056.52	委托贷款利息

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
冀中能源集团有限责任公司	15,000,000.00	2015-03-31	2018-03-30	否
冀中能源集团有限责任公司	15,000,000.00	2015-11-20	2018-11-19	否

说明：担保事项为短期借款中的抵押借款及应付票据。

(3) 关联方利息结算

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

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
冀中能源集团财务有限责任公司	存款利息收入	331,032.65	273,879.87

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额
冀中能源股份有限公司	股权转让	见说明	345,157,000.00

说明：2015年6月本公司与冀中能源股份有限公司签署《河北金牛化工股份有限公司与冀中能源股份有限公司之资产出售协议》，本公司通过以标的资产出资新设全资子公司沧州聚隆化工有限公司的方式，将标的资产完整地注入其下，使聚隆化工拥有标的资产合法且完整的资产所有权，并以向冀中能源股份有限公司转让聚隆化工股权的形式完成资产交割，本次交易按照标的资产的评估价值作为对价，本次交易标的资产评估作价为34,515.70万元。

(5) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员5人，上期关键管理人员5人，支付薪酬情况见下表：

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬		
葛汝增	331,723.00	373,153.00
李爱华	266,330.00	310,960.00
郝利辉	--	208,965.00
张树林	215,687.00	--
孙式星	228,614.00	253,744.00
王洪江	166,131.00	149,261.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华北制药河北华民药业有限责任公司	--	--	467,449.08	23,372.45

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	冀中能源股份有限公司	--	453,262,081.03
应付账款	华北制药股份有限公司	--	3,104.00
应付账款	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	--	21,659,288.50
其他应付款	沧州聚隆化工有限公司	1,523,641.84	--
其他应付款	冀中能源集团有限责任公司	--	124,579,003.86

6、关联方存款

项目名称	关联方	期末数	期初数
货币资金	冀中能源集团财务有限责任公司	9,852,255.88	69,215,414.97

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	2,487,336.92	154,394,330.54

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2016 年 1 月 28 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、重要资产转让及出售

2015 年 6 月 25 日，本公司第六届董事会第三十四次会议决议，并经本公司 2015 年 8 月 3 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议：公司将所拥有的 PVC 业务相关资产和负债、河北沧骅储运有限公司 100% 股权出售给冀中能源股份有限公司，本公司通过以标的资产出资设立新设全资子公司沧州聚隆化工有限公司的方式，将标的资产完整地注入其下，使聚隆化工拥有标的资产合法且完整的资产所有权，并以向冀中能源股份有限公司转让聚隆化工股权的形式完成资产交割。该部分标的资产评估作价为 34,515.70 万元，截止 2015 年 8 月 31 日，相关股权转让手续办理完毕。

2、本公司 2013 年度、2014 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润均为负值，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 13.2.1 条第（一）项及 13.2.4 条等相关规定，公司股票于 2015 年 4 月 21 日起被实施退市风险警示。

3、本公司第六届董事会第三十二次会议决议及本公司 2014 年年度股东大会决议：鉴于公司流动资金比较紧张，经审慎研究，本着股东利益最大化的原则，结合公司发展规划及实际生产经营需要，公司将截止 2015 年 5 月 14 日项目剩余募集资金合计 40,729.57 万元永久补充流动资金，用于公司生产经营活动，改善公司流动资金状况，降低公司财务成本，提高公司经营效益。

4、2015 年 7 月 15 日公司召开第六届董事会第三十五次会议，审议同意聘任张树林先生为公司董事会秘书，任期与本届董事会任期一致。

5、2015 年 8 月 3 日公司召开第六届董事会第三十七次会议，审议通过：（1）《关于选举公司董事长的议案》：赫孟合先生因工作原因，辞去了公司董事、董事长职务，也不再兼任公司董事会战略决策委员会主任、董事会秘书职务。根据《中华人民共和国公司法》、《河北金牛化工股份有限公司章程》的规定，公司董事会选举李绍斌先生为公司第六届董事会董事长。（2）《关于选举董事会战略委员会委员的议案》：根据《河北金牛化工股份有限公司董事会专门委员会工作细则》的规定，公司董事会选举李绍斌先生为公司第六届董事会战略委员会委员、主任委员。

6、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为四个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的

管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

(1) 化工产品；

(2) 建材；

(3) 运输贸易；

(4) 其他。

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

河北金牛化工股份有限公司
财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	化工产品	建材	运输贸易	其他	抵销	合计
营业收入	397,334,195.56	--	202,047,853.61	1,237,063.97	-593,047.03	600,026,066.11
其中：对外交易收入	397,282,001.24	--	201,507,000.90	1,237,063.97	--	600,026,066.11
其中：分部间交易收入	52,194.32	--	540,852.71	--	-593,047.03	--
其中：主营业务收入	350,545,418.40	--	202,047,853.61	--	-540,852.71	552,052,419.30
营业成本	349,373,172.57	--	198,046,144.07	1,395,440.98	-593,047.03	548,221,710.59
其中：主营业务成本	345,094,257.64	--	198,046,144.07	--	-540,852.71	542,599,549.00
营业费用	55,984,258.61	503,479.36	209,275,617.55	2,828,685.92	12,498,386.61	281,090,428.05
营业利润/(亏损)	341,349,936.95	-503,479.36	-7,227,763.94	-1,591,621.95	-13,091,433.64	318,935,638.06
资产总额	1,209,281,740.06	37.18	31,804,631.71	44,121,786.86	-219,222.84	1,284,988,972.97
负债总额	191,906,773.50	602.71	19,049,533.88	8,949,379.51	-8,799,441.88	211,106,847.72
补充信息：						
资本性支出						
折旧和摊销费用	104,488,477.53	78,718.56	153,721.80	1,566,316.58	--	106,287,234.47
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	22,050.00	--	22,050.00
资产减值损失	3,074,208.13	27,221.73	7,598,865.36	-3,697.85	-2,178,491.84	8,518,105.53

河北金牛化工股份有限公司
财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

(2) 其他分部信息

① 主营业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
PVC 树脂	3,791,935.00	659,510,404.40
液氯、烧碱	--	77,068,770.71
水泥	--	565,920.33
贸易收入	201,507,000.90	210,585,019.92
运输收入	--	624,483.67
甲醇	346,753,483.40	392,899,228.53
合 计	552,052,419.30	1,341,253,827.56

② 地区信息

本集团的客户和经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,231,900.00	33.55	16,231,900.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					--
其中：账龄组合	1,700,407.83	3.51	1,700,407.83	100.00	--
组合小计	1,700,407.83	3.51	1,700,407.83	100.00	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,447,220.90	62.94	30,447,220.90	100.00	--
合 计	48,379,528.73	100	48,379,528.73		--

应收账款按种类披露（续）

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金额	比例%	期初数		净额
			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	16,231,900.00	33.13	16,231,900.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	2,313,619.24	4.72	1,799,172.00	77.76	514,447.24
组合小计	2,313,619.24	4.72	1,799,172.00	77.76	514,447.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,447,220.90	62.15	30,447,220.90	100.00	--
合 计	48,992,740.14	100.00	48,478,292.90		514,447.24

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	--	--	--	--	--
1至2年	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--
3至4年	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	--	--
5年以上	1,700,407.83	100.00	1,700,407.83	100.00	--
合 计	1,700,407.83	100.00	1,700,407.83		--

账 龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	475,552.70	20.55	23,777.63	5.00	451,775.07
1至2年	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--
3至4年	78,340.21	3.39	15,668.04	20.00	62,672.17
4至5年	--	--	--	--	--
5年以上	1,759,726.33	76.06	1,759,726.33	100.00	--
合 计	2,313,619.24	100.00	1,799,172.00		514,447.24

(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 16,472.27 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,256,045.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,256,045.99 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比 例 %	期 末 数		净 额
			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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,091,730.87	54.43	9,821,868.29	97.33	269,862.58
组合小计	10,091,730.87	54.43	9,821,868.29	97.33	269,862.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,450,017.02	45.57	8,450,017.02	100.00	--
合 计	18,541,747.89	100.00	18,271,885.31		269,862.58

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比 例 %	期 初 数		净 额
			坏 账 准 备	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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	66,168,814.76	88.68	32,266,384.47	48.76	33,902,430.29
组合小计	66,168,814.76	88.68	32,266,384.47	48.76	33,902,430.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,450,017.02	11.32	8,450,017.02	100.00	--
合 计	74,618,831.78	100.00	40,716,401.49		33,902,430.29

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

河北金牛化工股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	284,065.87	2.81	14,203.29	5.00	269,862.58
1至2年	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--
3至4年	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	--	--
5年以上	9,807,665.00	97.19	9,807,665.00	100.00	--
合计	10,091,730.87	100.00	9,821,868.29		269,862.58

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	3,339,548.84	5.05	166,977.44	5.00	3,172,571.40
1至2年	1,014,807.50	1.53	101,480.75	10.00	913,326.75
2至3年	34,737,481.15	52.50	5,210,622.17	15.00	29,526,858.98
3至4年	2,078.75	--	415.75	20.00	1,663.00
4至5年	576,020.32	0.87	288,010.16	50.00	288,010.16
5年以上	26,498,878.20	40.05	26,498,878.20	100.00	--
合计	66,168,814.76	100.00	32,266,384.47		33,902,430.29

(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 2,104,757.68 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	18,468,442.90	73,266,559.20
保证金及押金	20,000.00	1,020,000.00
备用金	53,304.99	316,874.44
其他	--	15,398.14
合计	18,541,747.89	74,618,831.78

河北金牛化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
揭阳华南沧化实业有限公司	往来款	8,568,681.00	5年以上	46.21	8,568,681.00
乌盟多蒙德冶金化学工业有限责任公司	往来款	800,000.00	5年以上	4.31	800,000.00
天津物资招商有限公司	往来款	800,000.00	5年以上	4.31	800,000.00
西日本贸易株式会社	往来款	673,578.46	5年以上	3.63	673,578.46
鄂尔多斯市新华结晶硅有限责任公司	往来款	620,525.80	5年以上	3.35	620,525.80
合计		11,462,785.26		61.81	11,462,785.26

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	254,437,074.16	11,708,112.08	242,728,962.08	408,033,674.16	36,169,669.90	371,864,004.26

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
揭阳华南沧化实业有限公司	46,680,477.70	--	--	46,680,477.70	--	11,708,112.08
河北沧驿储运有限公司	156,596,600.00	--	156,596,600.00	--	--	--
河北金牛物流有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
河北金牛旭阳化工有限公司	184,756,596.46	--	--	184,756,596.46	--	--
沧州金牛劳动服务有限公司	--	3,000,000.00	--	3,000,000.00	--	--
沧州聚隆化工有限公司	--	--	--	--	--	--
合计	408,033,674.16	3,000,000.00	156,596,600.00	254,437,074.16	--	11,708,112.08

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,791,935.00	2,978,245.57	737,145,095.44	834,930,897.20
其他业务	559,221.32	31,517.79	9,363,663.02	155,408.73

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	439,215,176.73	--

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	423,923,201.25	本期出售子公司聚隆产生投资收益 423,945,251.25 元
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,620,000.00	见附注五、38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,687,491.86	
非经常性损益总额	356,855,709.39	
减: 非经常性损益的所得税影响数	--	
非经常性损益净额	356,855,709.39	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	154,939.95	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	356,700,769.44	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.3335	0.3593	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1531	-0.1650	

