

柳州化工股份有限公司

600423

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告（未经审计）	13
八、 备查文件目录	82

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	廖能成
主管会计工作负责人姓名	黄吉忠
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	黄东健

公司负责人廖能成、主管会计工作负责人黄吉忠及会计机构负责人（会计主管人员）黄东健声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	柳州化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	柳化股份
公司法定代表人	廖能成

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁志刚	龙立萍
联系地址	广西柳州市北雀路 67 号	广西柳州市北雀路 67 号
电话	0772-2516580	0772-2519434
传真	0772-2510401	0772-2510401
电子信箱	yuanzg2001@163.net	lzllp@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	广西柳州市北雀路 67 号
注册地址的邮政编码	545002
办公地址	广西柳州市北雀路 67 号
办公地址的邮政编码	545002
公司国际互联网网址	www.lzhg.cn
电子信箱	lhgf@vip.163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司办公楼投资融资部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	柳化股份	600423	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	4,502,394,923.22	4,409,422,143.99	2.11
所有者权益（或股东权益）	1,468,212,739.71	1,434,265,392.12	2.37
归属于上市公司股东的每股净 资产（元 / 股）	3.68	3.59	2.51
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	38,972,880.13	50,588,885.44	-22.96
利润总额	39,698,259.01	51,199,869.94	-22.46
归属于上市公司股东的净利润	32,724,876.56	46,503,406.26	-29.63
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	32,086,205.49	45,719,595.05	-29.82
基本每股收益(元)	0.08	0.12	-33.33
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.08	0.11	-27.27
稀释每股收益(元)	0.08	0.12	-33.33
加权平均净资产收益率(%)	2.26	3.27	减少 1.01 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	187,210,300.24	-68,923,064.25	不适用
每股经营活动产生的现金流量 净额（元）	0.47	-0.17	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-245,174.32
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）	1,146,742.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,189.40
所得税影响额	-101,272.34
少数股东权益影响额（税后）	14,564.53
合计	638,671.07

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		44,013 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
柳州化学工业集团有限公司	国有法人	36.30	144,958,192	0	0	无
法国爱德蒙得洛希尔银行	境内非国有法人	4.53	18,099,615	8,099,765	0	未知
光大保德信量化核心证券投资	境内非国有法人	3.55	14,184,372	-45,785	0	未知
国际金融—汇丰—JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	境内非国有法人	2.11	8,442,304	8,442,304	0	未知
大连汇元投资管理有限公司	境内非国有法人	0.51	2,025,310	804,860	0	未知
闻伟	境内自然人	0.42	1,657,900	1,657,900	0	未知
孟庆祥	境内自然人	0.39	1,558,888	208,888	0	未知
范力	境内自然人	0.38	1,499,900	35,456	0	未知
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—银保分红	境内非国有法人	0.37	1,465,445	1,465,445	0	未知
深圳吉富创业投资股份有限公司	境内非国有法人	0.36	1,450,000	1,450,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
柳州化学工业集团有限公司	144,958,192	人民币普通股
法国爱德蒙得洛希尔银行	18,099,615	人民币普通股
光大保德信量化核心证券投资	14,184,372	人民币普通股
国际金融－汇丰－JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	8,442,304	人民币普通股
大连汇元投资管理有限公司	2,025,310	人民币普通股
闻伟	1,657,900	人民币普通股
孟庆祥	1,558,888	人民币普通股
范力	1,499,900	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司一分红－银保分红	1,465,445	人民币普通股
深圳吉富创业投资股份有限公司	1,450,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司股东中，国有法人股股东柳州化学工业集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系；也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其它股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人均未知。	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司副总经理韦挺先生因工作变动原因，辞去其担任的公司副总经理职务，详情见公司 2011 年 1 月 18 日上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 及上海证券报公告。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年，国家对经济发展实施宏观调控，宏观经济环境不理想，企业经营困难。劳动力成本增加，原材料价格上涨，煤炭供需矛盾突出，采购成本增加，产品成本上升，诸多不利因素的存在，打压了企业的盈利空间。特别是一季度，化肥产品市场受北方干旱及春

季寒冷影响,用肥旺季推迟,产品销售受阻,化工产品市场价格基本维持在相对稳定的区间内,没有随原材料价格同步上涨,使公司一季度业绩大幅下滑,从而影响了上半年的整体盈利水平。

报告期内,公司以建党九十周年为契机,召开各种形式宣传、动员会,鼓励动员全体员工团结奋战,精诚合作,岗位建功,以安全环保、稳产高产、节能降耗、经济运行、技术改造为抓手,以“安全生产、连续生产、清洁生产、高效生产”为目标,通过狠抓安全生产,稳定经济运行;抓技术改造投入,推进项目建设;采用多种渠道融资,积极筹措资金;做好原材料采购管理,不断调整原料市场采购策略;以市场为导向,实行产销结合;大力开展点线管理,强化细节管理,深挖企业内部潜力。通过全面细化管理,降低了银行加息、银根紧缩、原材料价格上涨、产品市场价格下滑、电力供应不足等各种因素对公司的不利影响。

报告期内,公司生产系统运行稳定,产量增加,公司主营业务收入与去年同期相比增加 35.43%,实现较大幅度增长,但由于生产用原材料上涨速度过快、产品运输费用上升、贷款利率提高、用工成本增加等,导致公司营业成本、销售费用、管理费用和财务费用均大幅度增加,经营总成本同比上升 38.63%,较营业收入同比上升增加 3.20 个百分点,使公司在营业收入大幅增加的情况下,营业利润和净利润同比仍出现较大幅度下降。

报告期内,公司实现营业收入 131,842.55 万元,同比增加 35.43%,实现营业利润 3,897.29 万元,同比下降 22.96%,实现净利润 3,514.02 万元,同比下降 24.97%,其中归属于母公司所有者的净利润 3,272.49 万元,同比下降 29.63%。

报告期内,公司控股子公司贵州新益矿业有限公司的下属凹子冲煤矿实现安全、高效生产,新益煤矿巷道建设及地面基础设施完成,于报告期末取得试生产许可证,目前正在抓紧办理安全生产许可证和煤炭生产许可证,力争年末完成。上半年,新益矿业实现营业收入 16,731.07 万元,净利润 505.56 万元。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增 减(%)	营业成本比上年同期增 减(%)	营业利润率比上年同期 增减(%)
分行业						
化学肥料制造业	1,057,951,509.51	841,222,492.25	20.49	29.06	31.26	减少 1.33 个

						百分点
有机化学产品业	41,561,274.31	56,891,387.73	-36.89	-5.82	11.41	减少 21.17 个百分点
煤炭	108,088,446.00	80,401,016.58	25.62	106.00	69.49	增加 16.03 个百分点
其他	12,629,196.43	10,847,896.15	14.10	不适用	不适用	不适用

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 6,895.32 万元。

(1) 本报告期，公司合成氨生产系统实现长周期稳定运行，合成氨产量增加，公司增加了化学肥料制造业各种产品的产量，使化学肥料制造业营业收入同比增加 29.06%，营业成本同比增加 31.26%。

(2) 报告期内，受下游需求影响，甲醛、甲醇等有机类产品市场仍旧低迷，价格处于低位徘徊，而原料煤等生产用原材料价格上涨速度较快，继续推高了有机类产品的营业成本，从而使公司有机化学产品业亏损加剧，营业利润率为-36.89%，毛利率同比大幅度下降，下降幅度达到 21.17 个百分点。

(3) 报告期内，公司煤炭产量增加，煤炭盈利能力增强，煤炭的营业收入、营业成本和营业利润率同比增长幅度较大，分别增长 106%、69.49%和 16.03 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(%)
广西区内	571,972,596.60	29.89
广西区外	648,257,829.65	36.19

公司主营业务收入同比区内增加 29.89%，区外增加 36.19%，增长幅度较大的主要原因是报告期内公司合成氨产量和煤炭产量均有所增加，化学肥料制造业产品产量增加，主营业务收入增长。

3、 公司在经营中出现的问题与困难

下半年，公司经营将面临以下一些困难和问题：一是国家仍将实行从紧的货币政策，增加贷款利率，提高银行存款准备金率，企业融资困难，资金紧张；二是原料煤价格仍将处于高位，企业成本支出较大；三是电力供应矛盾，影响公司产能发挥。针对存在的问题与困难，公司将采取以下一些应对措施：

(1) 继续抓好企业融资工作，搞好资金管理，通过发行公司债券等，缓解公司资金紧张压力，降低公司融资成本，优化公司负债结构。

(2) 加快新益煤矿安生生产许可证和煤炭生产许可证的办理工作，早日实现煤矿规模生产，提高自有煤矿煤炭产量，增加煤炭自给数量，降低总煤采购成本；继续以节能降耗为中心，抓好稳定生产和经济运行工作，充分发挥上半年投产的技改项目的作用，继续降低公司原料煤消耗，降低公司生产成本。

(3) 针对下半年可能面临的电力供应矛盾，公司一方面将加强与政府及相关部门的沟通与交流，力保公司电力供应；另一方面，公司将加强内部管理，通过开展节能降耗、稳产高产等劳动竞赛活动促进系统电力消耗的下降，促进产能效益的发挥。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
一氨厂清洁生产挖潜节能技术改造	9,484	99%	报告期末建成投入生产，尚未产生效益
矿井工程	10,500	96%	报告期末获得试生产许可证，尚未产生效益
合计	19,984	/	/

报告期，一氨厂清洁生产节能技术改造项目和矿井项目是公司比较重大的非募集资金项目，一氨厂清洁节能技术改造预算投资金额为 9,484 万元，矿井工程预算投资金额为 10,500 万元。报告期内，公司对一氨厂清洁节能技术改造项目投入资金 5,988 万元，贵州新益矿业有限公司对矿井工程投入资金 2,942 万元，报告期末两个项目均尚未产生效益。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所关于上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司“三会一层”能各尽其职、勤勉尽责地履行相关的职权和义务，形成了公司股东大会、董事会、监事会及经理层相互协调、互相制衡的法人治理结构，公司机构的设置及职能的分工适应并符合公司内控制度的要求。

本报告期，公司控股股东严格规范自己的行为，只通过股东大会正常行使出资人权力，没有超越股东大会直接或间接地干预公司的经营和决策活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。

报告期初，公司存在关联方非经营性占用资金 400 万元。报告期内，公司董事会以积极的态度，有效的措施，对公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求存在的差异进行了整改。加大了对该非经营性资金占用的追偿工作力度，对非经营性占用资金进行及时清欠，3 月中旬资金占用方用货币资金及时清还了欠款；要求公司董事、经营层及其他相关人员加强对中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会联合颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等制度和法律法规的学习，进一步提高了公司董事、高管防范关联方资金占用的意识，以相关法律、法规为指导，规范公司运作，提高公司运作水平；加强公司货币资金管理，严格按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》要求，进一步规范与关联方资金的往来行为，积极预防和杜绝关联方非经营性资金占用情况的发生，切实保护公司及公司中小股东的合法权益。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司没有以前期间拟定的、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

（三）报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》中规定了公司现金分红政策的内容，公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；具体的年度利润分配方案由董事会根据公司经营情况拟定，报公司股东大会审议。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途等。

考虑到 2011 年国家银根紧缩，贷款利率提高，贷款非常困难，企业经营和融资环境欠佳，而且公司建设项目较多，建设资金和流动资金都比较紧张，因此，2010 年度及本报告期，公司既不进行现金利润分配，也不进行公积金转增。可供分配的利润计划用于项目建设、偿还债务和补充流动资金等。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（六）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项
本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
广西柳州化工控股有限公司	控股股东	销售商品	蒸汽	成本 + 税金 + 利润	9,282,444.44	13.1	用银行存款支付
柳州市柳化复混肥料有限公司	其他关联人	销售商品	尿素	市场价	46,222,482.41	65.25	用银行存款支付
柳州市柳化复混肥料有限公司	其他关联人	销售商品	氯化铵	市场价	5,457,676.00	7.71	用银行存款支付
广西柳州化工控股有限公司	控股股东	接受劳务	维修安装费	市场价	9,877,756.48	13.94	用银行存款支付
合计					70,840,359.33	100	

公司不存在大额销货退回的情况。

公司的关联交易定价原则是有市场价的按市场价，没有市场价的则按成本+税金+合理利润协商定价。公司选择关联方而非市场其它交易方进行交易，主要是考虑到各关联方与公司临近，可以减少运输成本，同时交易对方对公司产品有长期需求，销售有保障。

公司的各项主要关联交易协议均按规定经股东大会或董事会审议通过且均在协议的有效期间内，各项关联交易均遵循公平、公正、公开的原则，依据双方签订的关联交易协议公平交易和结算。同时，关联交易金额占公司采购金额或主营业务收入的比例均较低，关联交易的存在对公司独立性没有影响。

上述日常关联交易有利于公司生产经营的正常进行，对公司是必要的，符合公司的实际情况和公司利益，未损害全体股东特别是中小股东的合法权益，不影响公司独立性。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	控股股东做出了与本公司避免同业竞争的承诺：柳化集团及其控制企业现在与将来均不在中华人民共和国境内外直接或间接与股份公司进行同业竞争。	报告期内，柳化集团收购了与本公司业务有部分重叠的企业——广东中成化工股份有限公司 39%的股权，至此柳化集团持有广东中成化工股份有限公司 99%的股权，与本公司部分业务形成了同业竞争。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	10 年

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情

况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十三）其他重大事项的说明

1、2011 年 3 月 24 日公司完成 2010 年第一期 5 亿元短期融资券到期兑付，本息合计为人民币 517,250,000.00 元。

2、2011 年 5 月 4 日，公司成功发行了 2011 年度第一期短期融资券。本期短期融资券发行总额 5 亿元，主承销商为深圳发展银行股份有限公司，发行价格为 100 元/百元面值，期限为 366 天，票面年利率为 5.18%。

3、报告期初，公司存在关联方非经营性占用资金 400 万元，已在 2010 年度报告中进行披露。报告期内，公司董事会加紧开展非经营性资金占用的追偿工作，2011 年 3 月 15 日，湖南智成化工有限公司已用货币资金还清了该笔 400 万元的欠款，报告期末公司已不存在关联方非经营性资金占用。

（十四）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
柳化股份关于韦挺先生辞去公司副总经理职务的公告	上海证券报	2011 年 1 月 18 日	http://www.sse.com.cn
柳化股份 2010 年度业绩预增公告	上海证券报	2011 年 1 月 21 日	http://www.sse.com.cn
柳化股份关于召开 2010 年度股东大会的通知	上海证券报	2011 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
柳化股份控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告		2011 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
柳化股份 2010 年度社会责任报告		2011 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
柳化股份第四届监事会第二次会议决议公告	上海证券报	2011 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
柳化股份年报		2011 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
柳化股份年报摘要	上海证券报	2011 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
柳化股份第四届董事会第四次会议决议公告	上海证券报	2011 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
柳化股份内部控制审核报告		2011 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
柳化股份 2010 年度股东大会会议资料	上海证券报	2011 年 3 月 22 日	http://www.sse.com.cn

柳化股份 2010 年第一期短期融资券完成兑付公告	上海证券报	2011 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
柳化股份 2010 年度股东大会的法律意见		2011 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
柳化股份 2010 年度股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
柳化股份关于控股股东完成增资扩股的公告	上海证券报	2011 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
柳化股份第一季度季报	上海证券报	2011 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
柳化股份关于成功发行 2011 年度第一期短期融资券的公告	上海证券报	2011 年 5 月 7 日	http://www.sse.com.cn

六、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表(见附表)

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：柳州化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	218,834,737.40	233,331,186.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	5.2	38,763,412.98	61,359,958.06
应收账款	5.3	151,715,409.01	197,565,840.24
预付款项	5.4	329,935,928.37	249,807,881.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5.5	17,160,456.63	13,982,557.96
买入返售金融资产			
存货	5.6	426,467,288.10	389,209,090.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,182,877,232.49	1,145,256,514.89
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.7	23,194,284.26	21,394,284.26
投资性房地产			
固定资产	5.8	2,569,244,061.57	2,559,226,816.16
在建工程	5.9	508,162,053.62	466,188,744.17
工程物资	5.10	10,870,413.64	12,904,633.16
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.11	151,874,635.32	153,591,159.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	52,467,341.02	47,224,271.64
递延所得税资产	5.13	3,704,901.30	3,635,720.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,319,517,690.73	3,264,165,629.10
资产总计		4,502,394,923.22	4,409,422,143.99
流动负债：			
短期借款	5.15	877,000,000.00	780,000,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	5.16		
应付票据	5.17	70,479,260.63	5,000,000.00
应付账款	5.18	200,192,199.77	160,872,136.35
预收款项	5.19	213,942,247.12	176,171,900.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.20	9,173,137.95	6,617,605.02
应交税费	5.21	5,044,527.68	5,909,845.58
应付利息		4,300,000.00	13,408,240.00
应付股利			
其他应付款	5.22	8,184,964.23	11,997,164.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	5.23	223,037.94	173,036,381.96
其他流动负债		500,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计	5.24	1,888,539,375.32	1,833,013,274.07
非流动负债：			
长期借款		1,070,015,729.31	1,070,015,729.31
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		1,171,299.55	1,171,299.55
预计负债			
递延所得税负债	5.13	124,393.68	248,787.36
其他非流动负债	5.25	31,916,836.88	32,081,479.48
非流动负债合计		1,103,228,259.42	1,103,517,295.70
负债合计		2,991,767,634.74	2,936,530,569.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.26	399,347,513.00	399,347,513.00
资本公积	5.27	581,821,137.81	581,821,137.81
减：库存股			
专项储备	5.28	5,180,644.51	3,958,173.48
盈余公积	5.29	78,081,146.37	78,081,146.37
一般风险准备			
未分配利润	5.30	403,782,298.02	371,057,421.46
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,468,212,739.71	1,434,265,392.12
少数股东权益		42,414,548.77	38,626,182.10
所有者权益合计		1,510,627,288.48	1,472,891,574.22
负债和所有者权益总计		4,502,394,923.22	4,409,422,143.99

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：柳州化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		188,448,925.22	202,500,271.99
交易性金融资产			
应收票据		19,969,387.97	23,930,972.72
应收账款	11.1	168,986,557.69	156,016,075.75
预付款项		459,111,929.03	310,520,409.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11.2	7,203,295.47	5,925,182.79
存货		351,464,388.73	333,889,643.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,195,184,484.11	1,032,782,555.93
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			100,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	11.3	263,847,536.25	263,847,536.25
投资性房地产			
固定资产		2,280,893,449.45	2,275,860,668.38
在建工程		389,314,374.40	372,450,266.97
工程物资		3,700,809.97	9,237,946.93
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		50,214,227.29	47,144,974.81
递延所得税资产		2,958,074.59	2,751,240.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,990,928,471.95	3,071,292,634.31

资产总计		4,186,112,956.06	4,104,075,190.24
流动负债:			
短期借款		835,000,000.00	698,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		70,479,260.63	
应付账款		162,257,354.00	125,227,264.80
预收款项		156,056,562.01	149,134,414.73
应付职工薪酬		5,581,868.37	6,382,080.30
应交税费		4,897,006.70	2,249,542.68
应付利息		4,300,000.00	13,000,000.00
应付股利			
其他应付款		3,925,174.62	3,923,266.45
一年内到期的非流动负债		223,037.94	173,036,381.96
其他流动负债		500,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		1,742,720,264.27	1,670,952,950.92
非流动负债:			
长期借款		1,010,015,729.31	1,010,015,729.31
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		124,393.68	248,787.36
其他非流动负债		31,916,836.88	32,081,479.48
非流动负债合计		1,042,056,959.87	1,042,345,996.15
负债合计		2,784,777,224.14	2,713,298,947.07
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		399,347,513.00	399,347,513.00
资本公积		576,883,898.94	576,883,898.94
减:库存股			
专项储备		89,367.54	
盈余公积		78,081,146.37	78,081,146.37
一般风险准备			
未分配利润		346,933,806.07	336,463,684.86
所有者权益(或股东权益)合计		1,401,335,731.92	1,390,776,243.17
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,186,112,956.06	4,104,075,190.24

法定代表人:廖能成

主管会计工作负责人:黄吉忠

会计机构负责人:黄东健

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,318,425,490.23	973,521,173.52
其中：营业收入	5.31	1,318,425,490.23	973,521,173.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,279,452,610.10	922,932,288.08
其中：营业成本	5.31	1,084,579,350.55	794,597,419.82
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	5.32	6,783,063.60	4,015,926.95
销售费用	5.33	64,852,771.38	32,251,345.69
管理费用		54,155,712.31	36,215,630.82
财务费用	5.34	70,553,227.12	52,124,705.41
资产减值损失	5.35	-1,471,514.86	3,727,259.39
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）	5.36		
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）		38,972,880.13	50,588,885.44
加：营业外收入	5.37	1,147,470.49	1,304,380.73
减：营业外支出	5.38	422,091.61	693,396.23
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,698,259.01	51,199,869.94
减：所得税费用	5.39	4,558,026.35	4,363,700.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,140,232.66	46,836,169.77
归属于母公司所有者的净利润		32,724,876.56	46,503,406.26
少数股东损益		2,415,356.10	332,763.51
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	5.40	0.08	0.12
（二）稀释每股收益	5.40	0.08	0.12
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		35,140,232.66	46,836,169.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,724,876.56	46,503,406.26
归属于少数股东的综合收益总额		2,415,356.10	332,763.51

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：0 元。

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.4	1,041,332,224.01	826,735,393.44
减：营业成本	11.4	890,077,878.23	701,320,802.82
营业税金及附加		4,369,688.73	3,513,170.76
销售费用		25,932,919.95	15,921,376.41
管理费用		44,192,983.98	29,332,081.89
财务费用		64,573,321.25	42,624,350.12
资产减值损失		1,378,890.84	3,839,974.42
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）		10,806,541.03	30,183,637.02
加：营业外收入		1,102,470.49	1,447,354.35
减：营业外支出		346,746.71	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,562,264.81	31,630,991.37
减：所得税费用		1,092,143.60	1,644,648.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,470,121.21	29,986,342.66
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		10,470,121.21	29,986,342.66

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,298,001,467.26	974,301,001.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.41	2,098,467.22	6,703,733.41
经营活动现金流入小计		1,300,099,934.48	981,004,735.07
购买商品、接受劳务支付的现金		921,202,334.30	905,317,990.51
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		91,873,535.99	70,174,073.81
支付的各项税费		78,273,263.27	51,560,693.44
支付其他与经营活动有关的现金	5.41	21,540,500.68	22,875,041.56
经营活动现金流出小计		1,112,889,634.24	1,049,927,799.32
经营活动产生的现金流量净额		187,210,300.24	-68,923,064.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,756,108.70	91,940,023.42
投资支付的现金		1,800,000.00	3,150,000.00
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		905,655.00	4,212,000.00
投资活动现金流出小计		47,461,763.70	99,302,023.42
投资活动产生的现金流量净额		-47,461,763.70	-99,302,023.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		706,000,000.00	665,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			313,051.55
筹资活动现金流入小计		1,206,000,000.00	1,165,313,051.55
偿还债务支付的现金		1,281,813,344.02	921,811,437.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,705,335.18	79,217,154.55
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		3,726,306.73	2,597,000.00
筹资活动现金流出小计		1,360,244,985.93	1,003,625,591.84
筹资活动产生的现金流量净额		-154,244,985.93	161,687,459.71
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		-14,496,449.39	-6,537,627.96
加：期初现金及现金等价物余额		233,331,186.79	176,936,798.26
六、期末现金及现金等价物余额		218,834,737.40	170,399,170.30

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		862,154,441.18	718,133,196.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,777,764.34	3,365,494.95
经营活动现金流入小计		863,932,205.52	721,498,691.73
购买商品、接受劳务支付的现金		733,797,403.35	706,423,596.06
支付给职工以及为职工支付的现金		65,899,095.75	61,199,647.91
支付的各项税费		39,522,877.24	44,341,277.02
支付其他与经营活动有关的现金		13,317,208.29	13,653,044.66
经营活动现金流出小计		852,536,584.63	825,617,565.65
经营活动产生的现金流量净额		11,395,620.89	-104,118,873.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		104,277,777.78	
投资活动现金流入小计		104,277,777.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,102,667.17	74,829,712.10
投资支付的现金			2,100,000.00
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		905,655.00	4,212,000.00
投资活动现金流出小计		20,008,322.17	81,141,712.10
投资活动产生的现金流量净额		84,269,455.61	-81,141,712.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		706,000,000.00	635,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			4,762,813.55
筹资活动现金流入小计		1,206,000,000.00	1,139,762,813.55
偿还债务支付的现金		1,241,813,344.02	901,811,437.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,176,772.52	71,855,392.55
支付其他与筹资活动有关的现金		3,726,306.73	2,597,000.00
筹资活动现金流出小计		1,315,716,423.27	976,263,829.84
筹资活动产生的现金流量净额		-109,716,423.27	163,498,983.71
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		-14,051,346.77	-21,761,602.31
加：期初现金及现金等价物余额		202,500,271.99	146,255,880.03
六、期末现金及现金等价物余额		188,448,925.22	124,494,277.72

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	399,347,513.00	581,821,137.81		3,958,173.48	78,081,146.37		371,057,421.46		38,626,182.10	1,472,891,574.22
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	399,347,513.00	581,821,137.81		3,958,173.48	78,081,146.37		371,057,421.46		38,626,182.10	1,472,891,574.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,222,471.03			32,724,876.56		3,788,366.67	37,735,714.26
（一）净利润							32,724,876.56		2,415,356.10	35,140,232.66
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							32,724,876.56		2,415,356.10	35,140,232.66
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				1,222,471.03					1,373,010.57	2,595,481.60
1. 本期提取				14,223,104.45					1,390,056.47	15,613,160.92
2. 本期使用				13,000,633.42					17,045.90	13,017,679.32
（七）其他										
四、本期期末余额	399,347,513.00	581,821,137.81		5,180,644.51	78,081,146.37		403,782,298.02		42,414,548.77	1,510,627,288.48

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	266,231,675.00	658,735,829.32		3,857,913.73	74,509,448.54		397,662,877.05		38,083,487.99	1,439,081,231.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	266,231,675.00	658,735,829.32		3,857,913.73	74,509,448.54		397,662,877.05		38,083,487.99	1,439,081,231.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	133,115,838.00	-76,869,503.00		1,933,693.76			-33,366,096.24		332,763.51	25,146,696.03
（一）净利润							46,503,406.26		332,763.51	46,836,169.77
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							46,503,406.26		332,763.51	46,836,169.77
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-26,623,167.50			-26,623,167.50
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							-26,623,167.50			-26,623,167.50
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	133,115,838.00	-79,869,503.00					-53,246,335.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	79,869,503.00	-79,869,503.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	53,246,335.00						-53,246,335.00			
（六）专项储备				1,933,693.76						1,933,693.76
1. 本期提取				9,330,814.03						9,330,814.03
2. 本期使用				7,397,120.27						7,397,120.27
（七）其他		3,000,000.00								3,000,000.00
四、本期期末余额	399,347,513.00	581,866,326.32		5,791,607.49	74,509,448.54		364,296,780.81		38,416,251.50	1,464,227,927.66

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	399,347,513.00	576,883,898.94			78,081,146.37		336,463,684.86	1,390,776,243.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	399,347,513.00	576,883,898.94			78,081,146.37		336,463,684.86	1,390,776,243.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				89,367.54			10,470,121.21	10,559,488.75
（一）净利润							10,470,121.21	10,470,121.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,470,121.21	10,470,121.21
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				89,367.54				89,367.54
1. 本期提取				6,906,661.12				6,906,661.12
2. 本期使用				6,817,293.58				6,817,293.58
（七）其他								
四、本期期末余额	399,347,513.00	576,883,898.94		89,367.54	78,081,146.37		346,933,806.07	1,401,335,731.92

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	266,231,675.00	653,753,401.94		160,725.93	74,509,448.54		384,187,906.92	1,378,843,158.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	266,231,675.00	653,753,401.94		160,725.93	74,509,448.54		384,187,906.92	1,378,843,158.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	133,115,838.00	-76,869,503.00		49,302.12			-49,883,159.84	6,412,477.28
（一）净利润							29,986,342.66	29,986,342.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							29,986,342.66	29,986,342.66
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-26,623,167.50	-26,623,167.50
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							-26,623,167.50	-26,623,167.50
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	133,115,838.00	-79,869,503.00					-53,246,335.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	79,869,503.00	-79,869,503.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	53,246,335.00						-53,246,335.00	
（六）专项储备				49,302.12				49,302.12
1. 本期提取				5,833,676.97				5,833,676.97
2. 本期使用				5,784,374.85				5,784,374.85
（七）其他		3,000,000.00						3,000,000.00
四、本期期末余额	399,347,513.00	576,883,898.94		210,028.05	74,509,448.54		334,304,747.08	1,385,255,635.61

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

(二)会计报表附注

柳州化工股份有限公司
财务报表附注

2011 年 1 月 1 日——2011 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

(一) 公司的基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

柳州化工股份有限公司(以下简称:“公司”或“本公司”)系经广西壮族自治区人民政府《关于同意设立柳州化工股份有限公司的批复》(桂政函[2001]25号),由柳州化学工业集团有限公司(以下简称:“柳化集团”)为主要发起人,联合其他5家企业法人共同发起设立的股份公司。公司原注册资本86,786,000.00元,并取得了注册号为(企)4500001001343(1-1)的企业法人营业执照,法定代表人为廖能成,注册地址为广西柳州市北雀路67号。

经中国证券监督管理委员会证监发字[2003]64号文核准,公司于2003年7月2日向社会公开发行人民币普通股(A股)60,000,000股,每股面值1元。并经上海证券交易所上证上字(2003)82号文核准,于2003年7月17日在上海证券交易所上市交易,证券代码:600423,上市时公司总股本为146,786,000股,注册资本变更为146,786,000元。

根据2003年年度公司股东大会决议,公司于2004年6月21日以资本公积金向全体股东每10股转增3股,每股面值1元,共转增44,035,800股。转增后公司总股本为190,821,800股,注册资本变更为190,821,800元。

经中国证券监督管理委员会[2006]46号文核准,公司于2006年7月28日成功地发行了可转换公司债券,发行总额为307,000,000元。经上海证券交易所上证上字[2006]591号文同意,公司可转换公司债券已于2006年8月10日起在上海证券交易所挂牌交易,债券简称“柳化转债”,债券代码为“110423”。公司可转换公司债券自2007年1月29日起开始转股,截至2007年4月2日,已有306,038,000元转换成公司A股股票,转股价9.86元/股,共转增股本31,037,929股,转增后公司总股本为221,859,729股,注册资本变更为221,859,729元。

根据2007年年度股东大会决议,公司于2008年4月9日以2007年年末总股本221,859,729股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送2股,送股后公司总股本增至266,231,675股。

根据 2009 年年度股东大会决议,公司于 2010 年 5 月 25 日以 2009 年 12 月 31 日公司总股本为基数,按每 10 股转增 3 股送 2 股的比例,以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额 133,115,838 股,每股面值 1 元,计增加股本 133,115,838 元。其中:由资本公积转增 79,869,503 元,由未分配利润转增 53,246,335 元。转增后公司总股本为 399,347,513 股,注册资本变更为 399,347,513 元。经上述变更后,公司取得了编号为 450200000016746 的营业执照。

2. 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围:生产、销售硝酸铵、硝酸、氮肥、纯碱、硝酸钠、亚硝酸钠、工业甲醇、工业甲醛、液氨、硫磺、硫酸、液氧、液氮、氩气、复合肥料、蒸汽、系列工业水、生活水、脱盐水、硝基复合肥、重碱;煤炭销售及过磅收费;经营进出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品除外);经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司的母公司:柳州化学工业集团有限公司

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 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财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的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,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到

期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，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；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差

额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，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。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因, 难以将该金融资产持有至到期;
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的, 本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	应收账款余额超过 100 万元; 其他应收款余额超过 50 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试, 有客证据表明其发生了减值的, 按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1~2 年 (含 2 年)	10	10
2~3 年 (含 3 年)	20	20
3~4 年 (含 4 年)	50	50
4~5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

11. 存货

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

(1) 公司的存货分为原材料、库存商品、半成品、其他材料、低值易耗品、编织袋等。公司购进原料煤、工业盐按实际成本计价，其他材料、低值易耗品等按计划成本计价，月末通过“材料成本差异”科目调整，公司购进的编织袋为一次性消耗用材料，按实际成本在存货里核算；通过债务重组、非货币性资产交换取得的存货分别按《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的规定确定其入账价值。

(2) 存货中原材料、库存商品、编织袋的发出采用加权平均法、其他材料等发出按通过“材料成本差异”科目调整的实际成本进行核算。

“材料成本差异”科目调整的实际成本进行核算。

(3) 公司根据存货类别和管理要求，对存货实行永续盘存制。

(4) 低值易耗品领用时按一次转销法核算。

(5) 公司存货跌价准备按存货单项计提，每年年末按照成本与可变现净值孰低计量，并按可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

12. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按

照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，一般认为具有重大影响，除非有确凿的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。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 向被投资单位派出管理人员；
- D. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- E. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-35	3	2.77-4.85
机器设备	10-14	3	6.93-9.7
通用设备	14-18	3	5.39-6.93
运输设备	8-12	3	8.08-12.13
其他设备	4-10	3	9.7-24.25

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公

允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

16. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律

规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

公司的长期待摊费用主要项目铂网是用于硝酸生产，由铂、铑、钯等贵金属构成，其本

身价值较高，在生产过程中存在一定的损耗，由于化工生产具有连续性，铂网每月按中间产品稀硝酸的产量和固定比例摊销，当年度大修停车时根据实际消耗量进行调整。

18. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 股份支付及权益工具

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

20. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

21. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

23. 安全生产费用

本公司依照财政部、国家发改委、国家安全生产监督管理总局财企【2006】478 号文件《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》有关规定，从2007 年1 月1 日起按本年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：

- (1) 全年实际销售收入在1000 万元及以下的，按照4%提取；
- (2) 全年实际销售收入在1000 万元至10000 万元（含）的部分，按照2%提取；
- (3) 全年实际销售收入在10000 万元至100000 万元（含）的部分，按照0.5%提取；
- (4) 全年实际销售收入在100000 万元以上的部分，按照0.2%提取。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本，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，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。

24. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

本报告期无主要会计政策变更。

(2) 主要会计估计变更说明

本报告期无主要会计估计变更。

25. 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

(三) 税项

1、增值税

公司经主管税务机关核定为增值税一般纳税人，主要产品的增值税适用税率如下：

应税产品项目	税率
碳酸氢铵	免税，见注(1)
尿素	免税，见注(2)

应税产品项目	税率
氯化铵、氨水	免税，见注(3)
硝酸系列产品	17%，见注(4)
硫酸钾	13%，见注(5)
硝酸钾	13%，见注(5)
煤	17%
其他应税产品	17%

注：(1) 根据财税[2001]113号文，公司生产销售的碳酸氢铵免征增值税。

(2) 2005年5月23日，财政部、国家税务总局下发《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》(财税[2005]87号)，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，自2005年7月1日起，公司开始执行该项税收政策。

(3) 公司生产销售的氯化铵、氨水原执行13%的增值税率，根据财税2001}113号文，自2001年8月1日起免征增值税。

(4) 公司生产销售的硝酸铵原执行13%的增值税率，2007年1月10日，财政部、国家税务总局下发的《关于明确硝酸铵适用增值税税率的通知》(财税[2007]第7号)，自2007年2月1日起硝酸铵的增值税税率调整为17%，自2007年2月1日起，公司开始执行该项税收政策。

(5) 控股子公司“柳州柳化钾肥有限公司”生产销售的钾肥于2004年12月1日前执行免征增值税政策，根据财政部、国家税务总局《关于钾肥增值税有关问题的通知》(财税[2004]197号)的规定，自2004年12月1日起，子公司生产销售的钾肥，增值税的征收由免征改按先征后返的政策执行。

2、城建税及教育费附加

城建税按应交流转税额的7%缴纳，教育附加按应交流转税额的3%缴纳。

3、地方教育附加

根据《广西壮族自治区地方教育附加征收使用管理办法》的规定，自2004年1月1日起，地方教育附加按应交流转税额的1%缴纳。2011年2月1日起，根据财综函[2011]6号，地方教育附加按实际缴纳流转税额的2%缴纳。

4、企业所得税

股份公司按15%的税率缴纳企业所得税。

根据国发〔2007〕39号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的有关规定，自2008年1月1日起，子公司柳州柳化钾肥有限公司、贵州新益矿业有限公司、柳州柳益化工有限公司和柳州市大力包装用品有限责任公司执行25%的企业所得税。

根据《关于广西壮族自治区2010年第三批高新技术企业备案申请的复函》(国科火字[2010]306号)，柳州盛强化工有限公司已于2010年12月作为高新技术企业备案。根据国税总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)，企业按15%的所得税率享受税收优惠。

根据兴义市地方税务局文件兴市地税发[2009]23 号文，子公司兴义市凹子冲煤矿有限公司所得税按煤炭产品每吨 25 元征收。

5、其他税项

公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

(四) 企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额的余额
贵州柳化化工有限公司	控制	贵州省兴义市清水河街道办事处	化肥、化工产品的销售	300	化肥、化工产品的销售；过磅收费；经营进出口业务	300		97	97	是			

注：公司持有贵州柳化化工有限公司股权比例为 70%，子公司贵州新益矿业有限公司持有贵州柳化化工有限公司股权比例为 30%。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额的余额
柳州柳化钾肥有限公司	控股	柳州市高新一路 15 号	钾肥生产	2,800	生产销售硫酸钾、硝酸钾、工业盐酸等	2,800		99.88	100	是	34296.11		
柳州市大力包装用品有限责任公司	控股	柳州市北雀路 67 号	编织袋及内薄膜制造	260	聚丙烯编织袋制造及内薄膜制造	260		96.15	96.15	是	309334.49		

注：公司持有柳州柳化钾肥有限公司股权比例为 88%，子公司柳州盛强化工有限公司下属孙公司柳州柳益化工有限公司持有柳州柳化钾肥有限公司股权比例为 12%。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额的余额
贵州新益矿业有限公司	直接控股	贵阳市合群路1号	煤炭生产	5,000	煤炭开采销售, 矿产品、有色金属等的批零兼营	5,000		90	90	是	14,240,774.88		
兴义市凹子冲煤矿有限公司	间接控股	兴义市白碗窑镇凹子冲	煤炭生产	3,000	煤炭的开采、加工及销售	3,000		60	60	是	26,160,619.63		
柳州盛强化工有限公司	直接控股	柳州市北雀路67号	化工	4,160	双氧水的生产、销售	4,160		99	99	是	1,669,523.66		
柳州柳益化工有限公司	间接控股	柳州市高新一路15号	化工	1,150	生产和销售多孔硝酸铵	1,150		100	100	是			

2. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

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

3. 本期无发生的同一控制下企业合并。
4. 本期无发生的非同一控制下企业合并。
5. 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。
6. 本期无发生的反向购买。
7. 本期无发生的吸收合并。

(五) 合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			74,562.41			290,264.81
其中: 人民币			74,562.41			290,264.81
银行存款:			181,738,877.16			233,022,901.09
其中: 人民币			175,347,825.03			231,574,879.25

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	988,237.43	6.4671	6,391,046.49	218,644.39	6.6227	1,448,016.20
欧 元	0.64	8.8125	5.64	0.64	8.8125	5.64
其他货币资金：			37,021,297.83			18,020.89
其中：人民币			37,021,297.83			18,020.89
合 计			218,834,737.40			233,331,186.79

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	37,021,297.83	18,020.89

注：期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,763,412.98	61,359,958.06
商业承兑汇票		
合 计	38,763,412.98	61,359,958.06

(2) 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	2011-5-11	2011-11-11	3,000,000.00
北京金冠方舟纸业物流有限公司	2011-4-29	2011-10-25	3,000,000.00
比亚迪汽车有限公司	2011-2-24	2011-8-24	2,931,264.00
成昌纸业（深圳）有限公司	2011-2-24	2011-8-23	2,900,000.00
广西劲达兴纸业业有限公司	2011-5-6	2011-9-6	2,670,796.00

(3) 已贴现应收票据情况

期末已贴现应收票据 43 笔，合计 59,475,528.59 元，其中前五名列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
海南金海浆纸业有限公司	2011-5-9	2011-10-21	10,000,000.00
海南金海浆纸业有限公司	2011-3-30	2011-9-30	10,000,000.00
康师傅（广州）饮品有限公司	2011-2-14	2011-5-13	6,071,310.00
奉化市多米玩具制造有限公司	2011-1-30	2011-7-29	1,070,000.00
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司	2011-4-15	2011-9-1	1,000,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	165,890,750.92	100	14,175,341.91	8.54
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	165,890,750.92	100	14,175,341.91	8.54
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	165,890,750.92	100	14,175,341.91	8.54

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	213,212,697.01	100	15,646,856.77	7.34
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	213,212,697.01	100	15,646,856.77	7.34
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	213,212,697.01	100	15,646,856.77	7.34

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上，并需要个别认定计提坏账准备的应收账款；单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单项金额不重大，并需要个别认定计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	146,240,712.74	88.16	7,312,035.64	196,396,437.25	92.11	9,683,448.32
1 至 2 年	9,679,305.09	5.83	967,930.52	10,293,534.75	4.83	1,029,353.48
2 至 3 年	4,501,296.45	2.71	900,259.29	1,643,048.36	0.77	328,609.68
3 至 4 年	731,398.10	0.44	349,679.08	500,852.42	0.23	250,426.22
4 至 5 年	463,005.74	0.28	370,404.59	119,025.74	0.06	95,220.59
5 年以上	4,275,032.80	2.58	4,275,032.79	4,259,798.49	2.00	4,259,798.48
合 计	165,890,750.92	100	14,175,341.91	213,212,697.01	100	15,646,856.77

注：(A) 期末余额中无持有公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款；

(B) 期末无不符合终止确认条件的应收账款的转移；

(C) 期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排；

(D) 本报告期无实际核销的应收账款。

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 广西金桂浆纸业有限公司	非关联方	39,105,917.37	1年以内	23.57
2. 海南金海浆纸业有限公司	非关联方	7,456,098.99	1年以内	4.49
3. 贵州久联民爆器材发展股份有限公司	非关联方	7,196,744.95	1年以内	4.34
4. 东莞市德联化工有限公司	非关联方	5,582,630.92	1年以内	3.37
5. 湛化股份有限公司	非关联方	5,182,406.05	1年以内	3.12
合 计		64,523,798.28		38.89

4. 预付款项**(1) 预付款项按账龄列示如下**

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	315,662,780.52	95.68	235,534,733.46	94.29
1至2年	10,071,165.81	3.05	10,071,165.81	4.03
2至3年	1,294,114.65	0.39	1,294,114.65	0.52
3年以上	2,907,867.39	0.88	2,907,867.39	1.16
合 计	329,935,928.37	100.00	249,807,881.31	100.00

注：一年以上的预付款项主要系煤款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
贵州兴黔煤焦有限公司	非关联方	69,351,845.44	21.02	1年以内	预付煤款
广西北宁矿产物资有限公司	非关联方	17,559,846.32	5.32	1年以内	预付煤款
黔西南州益威煤炭有限公司	非关联方	17,482,049.20	5.30	1年以内	预付煤款
柳州市金普物资有限公司	非关联方	17,308,023.77	5.25	1年以内	预付煤款
柳州市河腾贸易有限责任公司	非关联方	12,435,744.20	3.77	1年以内	预付煤款
合 计		134,137,508.93	40.66		

5. 其他应收款**(1) 其他应收款按种类列示如下**

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,396,885.80	48.29		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	11,132,874.22	51.71	4,369,303.39	39.25
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,132,874.22	51.71	4,369,303.39	39.25
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	21,529,760.02	100	4,369,303.39	39.25

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,479,354.98	24.41		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	11,258,446.16	61.35	4,369,303.39	38.81
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,258,446.16	61.35	4,369,303.39	38.81
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,614,060.21	14.24		
合 计	18,351,861.35	100	4,369,303.39	38.81

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上，并需要个别认定计提坏账准备的其他应收款；单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指单项金额不重大，并需要个别认定计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,060,304.66	9.52	59,293.83	1,185,876.60	10.53	59,293.83
1 至 2 年						
2 至 3 年	7,203,200.00	64.70	1,440,640.00	7,203,200.00	63.98	1,440,640.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	2,869,369.56	25.78	2,869,369.56	2,869,369.56	25.49	2,869,369.56
合 计	11,132,874.22	100.00	4,369,303.39	11,258,446.16	100.00	4,369,303.39

注：1) 期末余额增加 22.73%，主要系向兴义市乡镇企业局、贵州省黔西南州财政局缴存的保证金比上年增加 592 万元所致

2) 向兴义市羊场乡财政所、贵州省黔西南州财政局缴存的保证金和职工借支的备用金预计可以收回，不提坏账准备。

3) 本报告期无实际核销的其他应收款；

4) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
黔西南州财政局	6,300,000.00	矿山治理保证金
广西国鼎工贸有限责任公司	6,000,000.00	往来款
兴义市乡镇企业局	4,096,885.80	保证金
成都大龙石化设备制造有限公司	2,167,100.00	往来款
广西瑞隆基实业投资有限公司	1,200,000.00	往来款
合 计	19,763,985.80	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
黔西南州财政局	非关联方	6,300,000.00	1年以内	29.26
广西国鼎工贸有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	2到3年	27.87
兴义市乡镇企业局	非关联方	4,096,885.80	1年以内	19.03
成都大龙石化设备制造有限公司	非关联方	2,167,100.00	5年以上	10.07
广西瑞隆基实业投资有限公司	非关联方	1,200,000.00	2到3年	5.57
合 计		19,763,985.80		91.80

6. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	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	275,821,772.21		275,821,772.21	225,084,929.38		225,084,929.38
包装物	101,799.69		101,799.69	67,344.21		67,344.21
低值易耗品	69,768.90		69,768.90	107,593.61		107,593.61
库存商品	147,480,330.32	1,978,729.60	145,501,600.72	159,672,890.94	1,978,729.60	157,694,161.34
自制半成品	4,972,346.58		4,972,346.58	6,255,061.99		6,255,061.99
合 计	428,446,017.70	1,978,729.60	426,467,288.10	391,187,820.13	1,978,729.60	389,209,090.53

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,978,729.60				1,978,729.60

本公司存货跌价准备的计提方法:

(1) 期末存货按成本与可变现净值孰低计量。当存货可变现净值低于成本时,按其差价提取存货跌价准备。其方法采用单项比较法;

(2) 于中期期末或年度终了,对各项存货进行全面清查,对由于存货遭受损毁、全部或部分陈旧、过时或销售价

格低于成本等原因使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备：

- (3) 已计提跌价准备的存货价值以后又得以恢复，则在原已确认的存货跌价准备金额内转回；
- (4) 对领用、出售已计提跌价准备的存货不同时调整已计提的跌价准备，待中期期末或年度终了时再予以调整；
- (5) 存货盘存采用永续盘存制。
- (6) 期末存货余额中不含有借款费用资本化金额。

7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
惠州市金湾化学仓储有限公司	成本法	21,300,000.00	21,300,000.00		21,300,000.00	28	28				
柳州泰盛投资公司	权益法	1,950,000.00	94,284.26	1,800,000.00	1,894,284.26	30	30				
合计		23,250,000.00	21,394,284.26	1,800,000.00	23,194,284.26						

8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	3,424,608,130.76	119,271,905.07	1,118,579.93	3,542,761,455.90
房屋及建筑物	404,792,434.25	31,094,674.38	177,673.2	435,709,435.43
专用设备	2,812,239,215.75	69,932,335.35	679,879.86	2,881,491,671.24
通用设备	164,880,901.34	15,342,833.87	185,769.87	180,037,965.34
运输设备	40,122,986.73	2,157,598.64	74,507.00	42,206,078.37
其他设备	2,572,592.69	744,462.83	750.00	3,316,305.52
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	863,625,799.53	108,913,538.21	777,458.48	971,761,879.26
房屋及建筑物	97,490,878.05	6,873,436.22	80,434.34	104,283,879.93
专用设备	674,092,907.60	88,416,016.04	571,520.73	761,937,402.91
通用设备	63,664,603.71	11,395,918.90	73,241.58	74,987,281.03
运输设备	27,409,338.65	2,083,993.09	51,611.70	29,441,720.04
其他设备	968,071.52	144,173.96	650.13	1,111,595.35
三、固定资产账面净值合计	2,560,982,331.23			2,570,999,576.64
房屋及建筑物	307,301,556.20			331,425,555.50
专用设备	2,138,146,308.15			2,119,554,268.33
通用设备	101,216,297.63			105,050,684.31

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输设备	12,713,648.08			12,764,358.33
其他设备	1,604,521.17			2,204,710.17

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、减值准备合计	1,755,515.07			1,755,515.07
房屋及建筑物				
专用设备	1,755,515.07			1,755,515.07
通用设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	2,559,226,816.16			2,569,244,061.57
房屋及建筑物	307,301,556.20			331,425,555.50
专用设备	2,136,390,793.08			2,117,798,753.26
通用设备	101,216,297.63			105,050,684.31
运输设备	12,713,648.08			12,764,358.33
其他设备	1,604,521.17			2,204,710.17

注：(1)本期由在建工程转入固定资产原价为 82,708,053.70 元。

(2)本期折旧额为 108,913,538.21 元。

9. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿井工程	116,007,023.10		116,007,023.10	102,302,539.65		102,302,539.65
20 万吨年硝基复合肥	0.00		0.00	65,650,771.15		65,650,771.15
3 号锅炉改造	52,716,525.23		52,716,525.23	52,563,872.23		52,563,872.23
联碱扩能改造	42,439,943.96		42,439,943.96	42,439,943.96		42,439,943.96
第一期改造 10 台造气炉	24,591,899.22		24,591,899.22	20,254,661.30		20,254,661.30
4 号锅炉大修改造	19,152,769.80		19,152,769.80	19,152,769.80		19,152,769.80
新增半水煤气及脱碳系统	31,595,555.81		31,595,555.81	17,431,896.58		17,431,896.58
用醇烃化新工艺改造铜洗工段	37,440,112.21		37,440,112.21	15,489,788.48		15,489,788.48
型煤二系统	15,566,814.18		15,566,814.18	15,414,161.18		15,414,161.18
老系统甲醇精醇系统扩能改造	11,819,956.92		11,819,956.92	11,644,103.17		11,644,103.17

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
变换和脱硫系统改造	28,045,235.04		28,045,235.04	10,471,793.64		10,471,793.64
压缩系统改造	15,069,665.76		15,069,665.76	4,670,401.75		4,670,401.75
双氧水二期	11,028,499.11		11,028,499.11	267,360.15		267,360.15
其他	102,512,199.53		102,512,199.53	88,434,681.13		88,434,681.13
合 计	508,162,053.62		508,162,053.62	466,188,744.17		466,188,744.17

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	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(%)	资金来源
3号锅炉改造	132,948,000.00	52,563,872.23	152,653.00			52,716,525.23	39.54	96%	1,424,100.00			自筹及借款
20万吨年硝基复合肥	49,900,000.00	65,650,771.15	2,934,528.15	68,585,299.30			137.45	100%	968,335.00			自筹及借款
联碱扩能改造	45,000,000.00	42,439,943.96	175,853.75			42,615,797.71	94.31	99%				自筹及借款
矿井工程	105,000,000.00	102,302,539.65	29,422,298.49	278,825.84		131,446,012.30	125.19	96%				自筹及借款
一氟厂清洁生产挖潜节能技术改造	94,840,000.00	34,513,510.20	59,883,936.89			94,397,447.09	99.53	99%				自筹及借款
硝酸冷凝液回收及治理工程	35,000,000.00	6,028,094.96	3,779,646.10			9,807,741.06	28.02	36%				自筹及借款
合计	462,688,000.00	303,498,732.15	96,348,916.38	68,864,125.14		330,983,523.39			2,392,435.00			

10. 工程物资

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专用设备	12,904,633.16	51,823,431.04	53,857,650.56	10,870,413.64

11. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	159,353,800.00			159,353,800.00
1. 贵州新益矿业有限公司矿业权	132,420,700.00			132,420,700.00
2. 兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	26,933,100.00			26,933,100.00
二、累计摊销额合计	5,762,640.99	1,716,523.69		7,479,164.68
1. 贵州新益矿业有限公司矿业权				
2. 兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	5,762,640.99	1,716,523.69		7,479,164.68
三、无形资产账面净值合计	153,591,159.01		1,716,523.69	151,874,635.32
1. 贵州新益矿业有限公司矿业权	132,420,700.00			132,420,700.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
2. 兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	21,170,459.01		1,716,523.69	19,453,935.32
四、减值准备合计				
1. 贵州新益矿业有限公司矿业权				
2. 兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权				
五、无形资产账面价值合计	153,591,159.01		1,716,523.69	151,874,635.32
1. 贵州新益矿业有限公司矿业权	132,420,700.00			132,420,700.00
2. 兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	21,170,459.01		1,716,523.69	19,453,935.32

注：（1）矿业权价值待采矿时开始摊销，贵州新益矿业有限公司尚在建设期，本期未开始摊销；兴义市凹子冲煤矿有限公司本期摊销额为 1,716,523.69 元。

（2）期末无计提无形资产减值准备情形。

12. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
铂网	47,144,974.81	12,665,464.24	9,596,211.76		50,214,227.29
其他	79,296.83	2,176,979.41	3,162.51		2,253,113.73
合 计	47,224,271.64	14,842,443.65	9,599,374.27		52,467,341.02

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,704,901.30	3,635,720.70
递延所得税负债：		
固定资产评估增值应纳递延税	124,393.68	248,787.36

注：“固定资产评估增值应纳递延税”系根据财政部“财会字[1998]66号”文件所确认之公司设立时评估增值纳税调整数，从 2002 年起分 10 年平均转入“应交税金—应交所得税”。

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	712,331.44	692,708.75

注：由于子公司柳州柳化钾肥有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
坏账准备	18,491,013.58
存货跌价准备	1,320,029.88
固定资产减值准备	1,755,515.07
小 计	21,566,558.53

14. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	20,016,160.16		1,471,514.86		18,544,645.30
二、存货跌价准备	1,978,729.60				1,978,729.60
三、固定资产减值准备	1,755,515.07				1,755,515.07
合 计	23,750,404.83		1,471,514.86		22,278,889.97

15. 短期借款**(1) 短期借款按分类列示如下**

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	20,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款		
保证借款	192,000,000.00	112,000,000.00
信用借款	665,000,000.00	628,000,000.00
合 计	877,000,000.00	780,000,000.00

注：(1) 公司的保证借款中有 15,000.00 万元系柳州化学工业集团有限公司为本公司提供担保，4,000.00 万元系本公司为子公司柳州化工盛强有限公司提供担保；200.00 万元系由广西柳州化工控股有限公司为子公司柳州市大力包装用品有限责任公司提供担保。

(2) 质押借款 2,000.00 万元系以子公司柳益化工的应收账款出质。

(3) 截至报表日，公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

16. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	70,479,260.63	5,000,000.00

17. 应付账款**(1) 应付账款按账龄列示如下**

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	176,493,999.19	88.17	134,121,865.43	83.37
1 至 2 年	14,641,033.64	7.31	19,459,018.38	12.10
2 至 3 年	2,063,128.82	1.03	1,834,302.97	1.14
3 年以上	6,994,038.12	3.49	5,456,949.57	3.39
合 计	200,192,199.77	100.00	160,872,136.35	100.00

(2) 应付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)
无			

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	金额	账龄	未偿还原因
广西忻城县合盛贸易有限责任公司	11,805,932.22	1-2 年	应付煤款

18. 预收款项**(1) 预收款项按账龄列示如下**

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	171,435,242.23	80.13	142,208,384.03	80.72
1 至 2 年	12,656,996.35	5.92	5,928,416.32	3.37
2 至 3 年	3,913,286.44	1.83	1,872,768.42	1.06
3 年以上	25,936,722.10	12.12	26,162,332.10	14.85
合 计	213,942,247.12	100.00	176,171,900.87	100.00

(2) 预收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预收款项总额的比例 (%)
柳州市柳化复混肥料有限公司	公司的母公司拥有实际控制权	279,639.74	0.13
合 计		279,639.74	0.13

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

单位名称	金额	账龄	未结转原因
三菱商事株式会社	22,666,800.00	3 年以上	购买二氧化碳减排量的预付款

19. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		65,900,940.91	62,594,518.92	3,306,421.99
二、职工福利费	123,375.91	966,487.74	1,089,863.65	
三、社会保险费		20,202,674.79	20,202,674.79	
其中：医疗保险费		4,716,544.79	4,716,544.79	
基本养老保险费		13,008,720.18	13,008,720.18	
年金缴费				
失业保险费		1,393,001.22	1,393,001.22	
工伤保险费		664,847.03	664,847.03	
生育保险费		419,561.57	419,561.57	
四、住房公积金		5,152,665.00	5,152,665.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,494,229.11	1,123,465.96	1,750,979.11	5,866,715.96
六、辞退福利				
七、其他		420.00	420.00	
合 计	6,617,605.02	93,346,654.40	90,791,121.47	9,173,137.95

20. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	3,514,437.11	-316,233.74	
营业税	470.30	108,397.92	
城市维护建设税	542,961.33	235,321.30	
教育费附加	872,311.68	881,039.25	
企业所得税	-616,751.00	3,038,606.19	
印花税	112,518.39	372,433.62	
个人所得税	95,766.45	853,403.86	
防洪保安费		245,828.35	
其他	522,813.42	491,048.83	
合 计	5,044,527.68	5,909,845.58	

注：(1) 法定税率详见会计报表附注“三、税项”；

(2) 应交税费期末数均在法定纳税期限之内；

21. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		408,240.00
短期融资券利息	4,300,000.00	13,000,000.00
合 计	4,300,000.00	13,408,240.00

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,440,783.76	90.91	7,435,349.70	61.98
1 至 2 年	620,553.33	7.58	4,438,187.45	36.99
2 至 3 年				
3 年以上	123,627.14	1.51	123,627.14	1.03
合 计	8,184,964.23	100.00	11,997,164.29	100.00

(2) 账龄超过一年其他应付款主要是应付各分厂责任人安全风险抵押金。

(3) 其他应付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例 (%)
无			

(4) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
无		

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	223,037.94	173,036,381.96

(2) 一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	223,037.94	173,036,381.96
合 计	223,037.94	173,036,381.96

b. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
财政局	1996.12.26	2026.12.25	日元	2.1	2,685,097	223,037.94
合 计						223,037.94

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
农业银行	2008.6.26	2011.6.26	人民币	5.85		50,000,000.00
农业银行	2008.5.23	2011.5.23	人民币	5.85		40,000,000.00
招商银行	2009.12.29	2011.12.29	人民币	5.56		40,000,000.00
农业银行	2008.4.30	2011.4.30	人民币	5.85		30,000,000.00
农业银行	2008.06.28	2011.6.28	人民币	5.85		12,000,000.00
合 计						172,000,000.00

24. 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券	500,000,000.00	500,000,000.00

注：本期短期融资券发行总额 5 亿元，主承销商为深圳发展银行股份有限公司，发行日期为 2011 年 5 月 4 日，发行价格为 100 元/百元面值，期限为 366 天，票面年利率为 5.18%。

25. 长期借款

(1) 长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	456,000,000.00	456,000,000.00
信用借款	614,015,729.31	614,015,729.31
合 计	1,070,015,729.31	1,070,015,729.31

注：期末 45,600.00 万元保证借款，其中 6,000.00 万元由公司为子公司盛强化工提供保证；39,600.00 万元由母公司柳州化学工业集团有限公司为公司提供保证。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
建设银行	2010.6.10	2013.6.9	人民币	5.265		220,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
建设银行	2009.5.18	2012.5.17	人民币	5.265		100,000,000.00
交通银行	2008.11.28	2013.11.26	人民币	6.237		60,000,000.00
工商银行	2010.10.29	2013.10.15	人民币	5.85		50,000,000.00
招商银行	2010.6.28	2012.6.28	人民币	5.616		50,000,000.00
合 计						480,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
建设银行	2010.6.10	2013.6.9	人民币	5.265		220,000,000.00
建设银行	2009.5.18	2012.5.17	人民币	5.265		100,000,000.00
交通银行	2008.11.28	2013.11.26	人民币	6.237		60,000,000.00
工商银行	2010.10.29	2013.10.15	人民币	5.85		50,000,000.00
招商银行	2010.6.28	2012.6.28	人民币	5.616		50,000,000.00
合 计						480,000,000.00

26. 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
住房修建专项资金	1,171,299.55			1,171,299.55

27. 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	31,916,836.88	32,081,479.48

注：期末余额是依据《企业会计准则 16 号-政府补助》中与资产相关的政府补助，确认为递延收益，待资产投入使用后在资产使用寿命内平均分配，其主要内容如下：

拨款单位	金额	依据文件	用于工程项目	完工年月	本期转入损益	余额
柳州市财政局	500,000.00	柳环字【2004】107号	污水处理技改项目	2009年8月	17,857.14	434,523.82
柳州市财政局	300,000.00	柳环字【2006】75号	原料洗煤废水处理项目	2009年12月	10,714.26	267,857.21
柳州市财政局	700,000.00	柳环字【2006】76号	事故应急处理池	2009年12月	25,000.02	624,999.98
柳州市财政局	800,000.00	柳财预字【2007】273号/ 柳环安【2007】60号	5#硝酸尾气治理	未完工	0	800,000.00
柳州市财政局	4,620,000.00	桂发改投资【2004】155号	农用硝酸铵改进性技术改造	2005年12月	165,000.00	2,805,000.00
柳州市财政局	13,330,000.00	发改办工业【2004】2289号	2台130吨/H循环流化床锅炉	2007年6月	476,071.44	9,521,428.49
柳州市财政局	4,800,000.00	柳财预追【2008】169、304号	变压吸附脱碳	2007年12月	171,428.28	3,571,422.5
柳州市财政局	1,600,000.00	桂经投资【2007】384号	二氧化碳气提法30万吨大颗粒尿素生产装置技改项目	2009年3月	57,142.86	1,333,033.48
柳州市财政局	1,000,000.00	柳财预追【2008】302号/ 桂经投资【2008】508号	年产8万吨甲醇生产装置	2010年12月	35,714.28	964,285.72

拨款单位	金额	依据文件	用于工程项目	完工年月	本期转入损益	余额
柳州市财政局	2,250,000.00	柳经通【2008】116号、柳财企【2008】31号、桂财教【2009】115号、柳财企【2010】36号	间歇固定层造气炉连续气化改造项目	2010年12月	71,428.59	2,178,571.41
柳州市财政局	1,600,000.00	柳财企【2008】31号、柳科综字【2008】14号、柳财企【2010】36号	硝酸尾气N2O减排CDM项目	2010年12月	48,214.30	1,551,785.70
柳州市财政局	600,000.00	柳财企【2008】31号、柳财企【2010】36号	日产450吨硝酸项目	2010年12月	16,071.43	583,928.57
柳州市财政局	1,800,000.00	柳财预【2009】506号、桂工信投资(2010)412号	能源管理系统及系统节能助	未完工		1,800,000.00
柳州市财政局	2,960,000.00	柳财预追(2010)190号、柳发改转发[2010]48号、柳财预追(2010)636号	醇醛化新工艺改造合成氨铜洗工段项目	未完工		2,960,000.00
柳州市财政局	2,370,000.00	柳财预追(2010)190号、柳发改转发[2010]48号	循环水系统和风机系统节能技术改造项目	未完工		2,370,000.00
广西壮族自治区科学技术厅	150,000.00		磨煤机系统改造	未完工		150,000.00
合计	39,380,000.00				1,094,642.60	31,916,836.88

28. 股本

项目	年初余额	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	399,347,513.00						399,347,513.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	529,758,710.43			529,758,710.43
拨款转入	51,910,787.14			51,910,787.14
其他资本公积	151,640.24			151,640.24
合计	581,821,137.81			581,821,137.81

30. 专项储备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	3,958,173.48	14,223,104.45	13,000,633.42	5,180,644.51

31. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	78,081,146.37			78,081,146.37

32. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	371,057,421.46	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	371,057,421.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,724,876.56	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	403,782,298.02	

33. 营业收入和营业成本**（1）营业收入明细如下**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,220,230,426.25	916,332,096.29
其他业务收入	98,195,063.98	57,189,077.23
营业收入合计	1,318,425,490.23	973,521,173.52

（2）营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	989,362,792.71	739,382,346.89
其他业务成本	95,216,557.84	55,215,072.93
营业成本合计	1,084,579,350.55	794,597,419.82

（3）主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学肥料制造业	1,057,951,509.51	841,222,492.25	819,734,511.52	640,879,375.76
有机化学产品业	41,561,274.31	56,891,387.73	44,128,059.86	51,064,632.16
煤炭	108,088,446.00	80,401,016.58	52,469,524.91	47,438,338.97
其他	12,629,196.43	10,847,896.15		
小 计	1,220,230,426.25	989,362,792.71	916,332,096.29	739,382,346.89

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广西区内	571,972,596.60	463,755,364.03	440,349,785.39	390,319,080.69
广西区外	648,257,829.65	525,607,428.68	475,982,310.90	349,063,266.20
合 计	1,220,230,426.25	989,362,792.71	916,332,096.29	739,382,346.89

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广西金桂浆纸业有限公司	70,239,199.60	5.33
柳州市柳化复混肥料有限公司	52,633,413.32	3.99
广西桂物民爆物品有限公司	40,617,131.79	3.08
佛山市南海罗村志力化工有限公司	27,102,889.67	2.06
湛化股份有限公司	25,596,913.20	1.94
合 计	216,189,547.58	16.40

34. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	131,320.90	118,651.69
城市建设税	7%	3,707,041.15	2,481,819.40
教育费附加	3%	1,554,390.97	1,063,636.90
地方教育费附加	2%	943,097.26	
资源税		315,302.24	72,193.32
关税		131,911.08	279,625.64
合 计		6,783,063.60	4,015,926.95

注：本期营业税金及附加增加 68.90%，主要系本期销售收入增加引起城市建设税等相应附税增加所致。

35. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	36,294,762.68	20,289,269.36
装卸费	8,184,731.81	6,623,029.02
价格调节基金	13,168,663.06	168,660.38
折旧	1,981,225.91	1,849,635.38
差旅费	1,331,226.35	821,638.63
工资	726,582.51	680,896.69
保险费	326,740.87	497,668.39
广告费	108,173.60	238,276.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	2,730,664.59	1,082,271.84
合 计	64,852,771.38	32,251,345.69

36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
大修理费	8,930,041.77	6,080,315.74
工资	8,594,163.31	6,265,717.76
中小修理费	6,555,380.90	4,053,755.71
劳动保险费	4,028,160.77	2,477,749.41
租赁费	3,468,300.85	2,996,641.48
折旧	1,898,904.82	864,888.66
研究开发费	2,953,700.76	1,187,003.91
排污费	2,411,517.00	2,408,541.00
保险费	3,877,120.16	1,444,287.50
住房公积金	1,275,878.31	1,096,243.60
防洪保安费		1,012,879.92
其他	10,162,543.66	6,327,606.13
合 计	54,155,712.31	36,215,630.82

37. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,318,148.89	55,865,269.99
减：利息收入	1,090,513.64	4,670,221.35
汇兑损失	184,903.21	57,732.78
减：汇兑收益		
手续费支出	5,140,688.66	871,923.99
合 计	70,553,227.12	52,124,705.41

38. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,471,514.86	3,727,259.39
二、存货跌价损失		
合 计	-1,471,514.86	3,727,259.39

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			141,740.65	
其中：固定资产处置利得			141,740.65	
罚款及赔偿收入				
政府补助	1,146,742.60		1,162,640.08	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益				
其他	727.89			
合 计	1,147,470.49		1,304,380.73	

(2) 政府补助明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
递延收益——公司收到与资产相关的政府补助	1,146,742.60	1,162,640.08	
子公司柳州柳化钾肥有限公司收到增值税返还			
子公司柳州柳化钾肥有限公司收到地方教育费附加退回			
子公司柳州柳益化工有限公司收到的出口奖励			
合 计	1,146,742.60	1,162,640.08	

40. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	245,174.32			
其中：固定资产处置损失	245,174.32			
罚没支出				
对外捐赠				
其他	176,917.29		693,396.23	
合 计	422,091.61		693,396.23	

41. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,764,859.97	4,922,789.08
递延所得税调整	-206,833.62	-559,088.91
合 计	4,558,026.35	4,363,700.17

42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	32,724,876.56	46,503,406.26
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	32,086,205.49	45,719,595.05
期初股份总数	S0	399,347,513.00	266,231,675.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		133,115,838.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	399,347,513.00	399,347,513.00
基本每股收益(I)		0.08	0.12
基本每股收益(II)		0.08	0.11
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		399,347,513.00	399,347,513.00
稀释每股收益(I)		0.08	0.12
稀释每股收益(II)		0.08	0.11

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+SixMi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk+$ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)
政府补助	93.71	336.55
其他	116.14	333.82
合 计	209.85	670.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)
差旅费、办公费	277.87	314.94
排污费	241.15	267.02
土地租赁费	337.50	273.75
财产保险费	282.48	136.72
科研费用	368.37	455.76
其他	646.68	839.31
合 计	2154.05	2287.50

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)
财务顾问费	90.57	421.20
合 计	90.57	421.20

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)
借款利息收入	0	31.31

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)
发行短期融资券手续费	200.00	200.00
贴现手续费	124.27	
其他	48.36	59.70
合 计	372.63	259.70

44. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,140,232.66	46,836,169.77
加：资产减值准备	-1,471,514.86	3,727,259.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,158,712.53	90,673,201.49
无形资产摊销	1,716,523.69	1,421,647.88
长期待摊费用摊销	9,599,374.27	8,533,587.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	70,950,110.62	39,151,056.30
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-69,180.60	-559,888.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-124,393.68	-124,393.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,258,197.57	-60,705,879.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-140,879,052.09	-152,698,217.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	140,447,685.27	-45,177,606.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	187,210,300.24	-68,923,064.25
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	218,834,737.40	170,399,170.30
减：现金的期初余额	233,331,186.79	176,936,798.26
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	-14,496,449.39	-6,537,627.96

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
1、现金	218,834,737.40	170,399,170.30
其中：库存现金	74,562.41	128,376.22
可随时用于支付的银行存款	181,738,877.16	156,645,810.99
可随时用于支付的其他货币资金	37,021,297.83	13,624,983.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	218,834,737.40	170,399,170.30

(六) 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
柳州化学工业集团有限公司	母公司	有限公司	广西柳州市北雀路 67 号	廖能成	设备安装、维修等	424,000,630.00	36.30	36.30	广西柳州化工控股有限公司	19859821-1

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
柳州柳化钾肥有限公司	直接控股	有限公司	柳州市高新一路 15 号	廖能成	钾肥	2,800	99.98	100	78523150-2
贵州新益矿业有限公司	直接控股	有限公司	贵阳市合群路 1 号	汤书丹	煤炭	5,000	90	90	76137995-9
兴义市凹子冲煤矿有限公司	间接控股	有限公司	兴义市白碗窑镇凹子冲	毛饶平	煤炭	3,000	60	60	21530116-9
柳州盛强化工有限公司	直接控股	有限公司	柳州市高新一路 15 号	韦慧军	化工	4160	99	99	77387336-4
柳州柳益化工有限公司	间接控股	有限公司	柳州市高新一路 15 号	宋文利	化工	1150	100	100	61934935-3
柳州市大力包装用品有限责任公司	直接控股	有限公司	广西柳州市北雀路 67 号	梁家胜	包装	260	96.15	96.15	19858295-7
贵州柳化化工有限公司	直接控股	有限公司	贵州省兴义市清水河镇新建村	陆胜云	化工	300	100	100	55661858-6

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	参股	78388046-1
柳州市柳化复混肥料有限公司	柳化集团拥有实际控制权	27298142-0
广东中成化工股份有限公司	柳化集团控股子公司	61832268-5
湖南智成化工有限公司	柳化集团控股孙公司	75581396-6
广西柳化氯碱有限公司	柳化控股控股子公司	66214274-5

4. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
广西柳州化工控股有限公司	材料	市场价	678,671.94	2.02
柳州市大力服务公司	装车费	市场价	1,080,479.24	9.4
湖南智成化工有限公司	双氧水	市场价	2,855,871.48	100.00
合计			4,615,022.66	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
柳州化学工业集团有限公司	材料	市场价	277,148.48	0.07
柳州市大力服务公司	装车费	市场价	686,323.33	12.00
合计			963,471.81	

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
柳州化学工业集团有限公司	材料	市场价	14,926.90	1.29
	蒸汽	协议价	2,260,000.00	4.67
	小计		2,274,926.90	
广西柳州化工控股有限公司	材料	市场价	155,057.15	13.36
	蒸汽	协议价	9,282,444.44	19.17
	小计		9,437,501.59	
柳州市柳化复混肥料有限公司	尿素	市场价	46,222,482.41	13.65
	氯化铵	市场价	5,457,676.00	31.49
	硫酸	市场价	953,254.91	20.56
	材料	编织袋	30,568.90	2.63
	编织袋	编织袋	1,410,322.20	5.73
	小计		54,074,304.42	
湖南智成化工有限公司	煤炭	市场价	2,298,678.34	2.13
	小计		2,298,678.34	
广西柳化氯碱有限公司	纯碱	市场价	391,858.97	2.4
	硫酸	市场价	475,876.64	10.27
	小计		867,735.61	
合计		68,953,146.86		

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
柳州化学工业集团有限公司	材料	市场价	400,744.50	22.75
	蒸汽	协议价	10,682,620.00	51.44
	小计		11,083,364.50	
柳州市柳化复混肥料有限公司	尿素	市场价	15,473,890.800	6.70
	氯化铵	市场价	3,722,270.54	17.25
	碳酸氢铵	市场价		
	小计		19,196,161.34	
			30,279,525.84	

(3) 本期无关联托管情况。

(4) 本期无关联租赁情况。

(5) 关联担保情况

A、柳州化学工业集团有限公司以下述担保合同为公司 15,000.00 万元短期借款，39,600.00 万元长期借款提供保证：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	27,000,000.00	2007-7-30	2012-7-29	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	205,000,000.00	2009-3-6	2012-12-31	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	90,000,000.00	2009-1-1	2014-1-12	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	20,000,000.00	2011-3-10	2012-3-9	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	30,000,000.00	2010-3-1	2013-3-1	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	130,000,000.00	2011-3-1	2012-3-30	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	44,000,000.00	2007-11-20	2012-11-18	否
合计		546,000,000.00			

B、公司以下述保证合同为子公司柳州盛强化工有限公司 4,000.00 万元短期借款，6,000.00 万元长期借款提供保证：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳州化工股份有限公司	柳州盛强化工有限公司	60,000,000.00	2008-11-28	2013-11-26	否
柳州化工股份有限公司	柳州盛强化工有限公司	40,000,000.00	2009-8-5	2012-8-5	否
小计		100,000,000.00			

C、广西柳州化工控股有限公司以下述保证合同为子公司柳州市大力包装用品有限责任公司 200.00 万元短期借款提供保证：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西柳州化工控股有限公司	柳州市大力包装用品有限责任公司	2,000,000.00	2010-12-29	2011-12-10	否

(6) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
无					

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
无					

(7) 其他关联交易**1) 土地使用权租赁**

根据公司与柳州化学工业集团有限公司签订的《土地租赁协议》，公司向柳化集团租赁生产经营活动所需土地共 342,477.24 平方米，土地使用年限 20 年，租赁期限 20 年。按此协议，公司 2011 年 1-6 月向柳化集团支付土地租赁费 205.5 万元，上年同期支付 273.75 万元。

根据公司与广西柳州化工控股有限公司签订的《土地租赁协议》，公司向柳化控股租赁生产经营活动所需土地共 220,067.61 平方米，土地使用年限 20 年，租赁期限 20 年。按此协议，公司 2011 年 1-6 月向柳化控股支付土地租赁费 132 万元，上年同期支付 0 万元。

2) 汽车运输服务

根据公司与柳化集团签订的《汽车运输服务协议》，柳化集团向公司提供汽车运输服务，收费标准执行市场价。按此协议，公司本期支付运输费 0 元，上年同期支付运输费用 1,286,983.29 元。

3) 维修安装服务

根据公司与柳化控股签订的《机器设备维修、工程安装协议》，柳化控股向公司提供设备维修及工程安装服务。收费标准执行市场价。按此协议，公司本期支付维修安装费 9,877,756.48 元。

4) 商标许可协议

根据公司与柳化集团签订的《商标使用权许可协议》，公司同意将所拥有的商标使用权无偿提供给柳化集团及其关联企业，使用有效期至该商标有效期届满为止。

5. 关联方应收应付款项

I 公司应收关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西柳化氯碱有限公司			58,975.80	2,948.79
应收账款	湖南智成化工有限公司			12,199,081.87	609,954.09
应收账款	柳州市柳化复混肥料有限公司			7,766,897.37	388,344.87
预付款项	广西柳州化工控股有限公司			900,000.00	
预付款项	湖南智成化工有限公司			887,171.60	

II 公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	柳州化学工业集团有限公司		15,703,207.98
应付账款	广东中成化工股份有限公司		2,814,519.20
预收款项	柳州化学工业集团有限公司		2,504,344.02
预收款项	湖南智成化工有限公司		2,337,236.67
预收款项	柳州市柳化复混肥料有限公司	279,639.74	6,913,110.50
预收账款	广西柳化氯碱有限公司		711,636.60
其他应付款	柳州化学工业集团有限公司		90,000.00

(七) 或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日本公司不存在需要披露的或有事项。

(八) 承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日本公司无重大对外财务承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

截止 2011 年 6 月 30 日本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

(十) 其他重要事项

截止 2011 年 6 月 30 日本公司不存在需要披露的其他重要事项。

(十一) 母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	181,718,716.22	100	12,732,158.53	7.01
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	181,718,716.22	100	12,732,158.53	7.01
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	181,718,716.22	100	12,732,158.53	7.01

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	167,369,343.44	100.00	11,353,267.69	6.78
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	167,369,343.44	100.00	11,353,267.69	6.78
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	167,369,343.44	100.00	11,353,267.69	6.78

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上，并需要个别认定计提坏账准备的应收账款；单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单项金额不重大，并需要个别认定计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	168,995,877.97	93.00	8,319,152.32	157,892,721.43	94.33	7,898,953.09
1 至 2 年	4,744,872.21	2.61	474,487.23	4,948,364.07	2.96	494,836.41
2 至 3 年	4,498,808.07	2.48	899,761.61	1,640,559.98	0.98	328,112.00
3 至 4 年	695,598.92	0.38	347,799.48	465,053.24	0.28	232,526.62
4 至 5 年	463,005.74	0.25	370,404.59	119,025.74	0.07	95,220.59
5 年以上	2,320,553.29	1.28	2,320,553.28	2,303,618.98	1.38	2,303,618.98
合 计	181,718,716.20	100	12,732,158.51	167,369,343.44	100.00	11,353,267.69

(2) 期末应收账款无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项**(3) 应收账款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
柳州盛强化工有限公司	子公司	61,437,476.20	1 年以内	33.81

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
柳州柳益化工有限公司	子公司	40,446,416.07	1年以内	22.26
东莞市德联化工有限公司	非关联方	5,582,630.92	1年以内	3.07
湛化股份有限公司	非关联方	5,182,406.05	1年以内	2.85
贵州久联民爆器材发展股份有限公司	非关联方	4,734,940.80	1年以内	2.61
合计		117,383,870.04		64.60

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
柳州柳益化工有限公司	子公司	40,446,416.07	22.26
柳州盛强化工有限公司	子公司	61,437,476.20	33.81
合计		101,883,892.27	56.07

2. 其他应收款**(1) 其他应收款按种类列示如下**

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	11,116,089.30	100	3,912,793.83	35.20
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,116,089.30	100	3,912,793.83	35.20

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	9,837,976.62	100	3,912,793.83	39.77
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,837,976.62	100	3,912,793.83	39.77

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上，并需要个别认定计提坏账准备的其他应收款；单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指单项金额不重大，并需要个别认定计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	1,451,989.30	13.06	8,693.83	173,876.62	1.76	8,693.83
1至2年						
2至3年	7,200,000.00	64.77	1,440,000.00	7,200,000.00	73.19	1,440,000.00
3至4年	-					
4至5年	-					
5年以上	2,464,100.00	22.17	2,464,100.00	2,464,100.00	25.05	2,464,100.00
合计	11,116,089.30	100.00	3,912,793.83	9,837,976.62	100.00	3,912,793.83

(2) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广西国鼎工贸有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	2-3年	53.97
成都大龙石化设备制造有限公司	非关联方	2,167,100.00	5年以上	19.50
广西瑞隆基实业投资有限公司	非关联方	1,200,000.00	2-3年	10.80
备用金	非关联方	431,989.30	1年以内	3.89
柳州市劳动和社会保障局	非关联方	297,000.00	5年以上	2.67
合计		10,096,089.30		90.83

(4) 期末无应收关联方款项。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
柳州盛强化工有限公司	成本法	93,238,500.00	93,238,500.00		93,238,500.00	99.00	99.00				
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	成本法	21,300,000.00	21,300,000.00		21,300,000.00	28.00	28.00				
贵州新益矿业有限公司	成本法	122,534,636.25	122,534,636.25		122,534,636.25	90.00	90.00				
柳州柳化钾肥有限公司	成本法	24,674,400.00	24,674,400.00		24,674,400.00	88.00	88.00				
贵州柳化化工有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00	70.00	70.00				
合计	—	263,847,536.25	263,847,536.25		263,847,536.25						

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	943,278,736.97	769,549,559.27
其他业务收入	98,053,487.04	57,185,834.17
营业收入合计	1,041,332,224.01	826,735,393.44

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	795,000,637.01	646,105,729.89
其他业务成本	95,077,241.22	55,215,072.93
营业成本合计	890,077,878.23	701,320,802.82

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学肥料制造业	901,717,462.66	738,109,249.28	725,421,499.41	595,041,097.73
有机化学产品业	41,561,274.31	56,891,387.73	44,128,059.86	51,064,632.16
合 计	943,278,736.97	795,000,637.01	769,549,559.27	646,105,729.89

(4) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广西区内	542,065,923.83	456,856,216.36	426,003,769.47	396,168,987.85
广西区外	401,212,813.14	338,144,420.65	343,545,789.80	249,936,742.04
合计	943,278,736.97	795,000,637.01	769,549,559.27	646,105,729.89

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
柳州柳益化工有限公司	96,916,080.00	9.31
柳州市柳化复混肥料有限公司	52,633,413.32	5.05
广西桂物民爆物品有限公司	40,617,131.79	3.90
佛山市南海罗村志力化工有限公司	27,102,889.67	2.60
湛化股份有限公司	25,596,913.20	2.46
合计	242,866,427.98	23.32

5. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,470,121.21	29,986,342.66
加：资产减值准备	1,378,890.84	3,839,974.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,974,376.32	81,029,279.15
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	9,596,211.76	8,533,587.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	64,994,011.28	37,679,056.30
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-206,833.62	-575,996.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-124,393.68	-124,393.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,574,745.26	-55,991,624.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-270,392,675.33	-169,953,115.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	116,280,657.37	-38,541,983.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,395,620.89	-104,118,873.92
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	188,448,925.22	124,494,277.72
减：现金的期初余额	202,500,271.99	146,255,880.03
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	-14,051,346.77	-21,761,602.31

（十二）补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-245,174.32	

项 目	金 额	注 释
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	1,146,742.60	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,189.40	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	14,564.53	
23. 所得税影响额	-101,272.34	
合 计	638,671.07	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1） 本年度

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	2.26	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21	0.08	0.08

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.11	0.11

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析:

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度 (%)	注释
应收票据	38,763,412.98	61,359,958.06	-22,596,545.08	-36.83	注 1
预付款项	329,935,928.37	249,807,881.31	80,128,047.06	32.08	注 2
应付票据	70,479,260.63	5,000,000.00	65,479,260.63	1,309.59	注 3
应付职工薪酬	9,173,137.95	6,617,605.02	2,555,532.93	38.62	
应付利息	4,300,000.00	13,408,240.00	-9,108,240.00	-67.93	注 4
其他应付款	8,184,964.23	11,997,164.29	-3,812,200.06	-31.78	
一年内到期的非流动负债	223,037.94	173,036,381.96	-172,813,344.02	-99.87	注 5
专项储备	5,180,644.51	3,958,173.48	1,222,471.03	30.88	注 6

注 1: 报告期公司用票据结算货款所致。

注 2、注 3: 由于日常经营需要预付煤款所致。

注 3: 上年公司发行了 5 亿元短期融资券而计提的 1300 万短期融资券利息。

注 4: 报告期, 公司归还了银行贷款所致。

注 5: 报告期, 公司按规定提取的, 但未使用的专项储备金。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度	注释
营业收入	1,318,425,490.23	973,521,173.52	344,904,316.71	35.43	注 1
营业成本	1,084,579,350.55	794,597,419.82	289,981,930.73	36.49	注 2
营业税金及附加	6,783,063.60	4,015,926.95	2,767,136.65	68.90	注 3
销售费用	64,852,771.38	32,251,345.69	32,601,425.69	101.09	注 4
管理费用	54,155,712.31	36,215,630.82	17,940,081.49	49.54	注 5
财务费用	70,553,227.12	52,124,705.41	18,428,521.71	35.35	注 6

资产减值损失	-1,471,514.86	3,727,259.39	-5,198,774.25	-139.48	注 7
--------	---------------	--------------	---------------	---------	-----

注 1: 报告期内公司产品销量及销售单价增加。

注 2: 报告期内公司产品销量大幅度增加, 相应的成本增加, 另外煤价的上涨, 也造成成本增加。

注 3: 报告期内销售收入增加, 应交增值税增加, 导致相应的附税增加。

注 4: 报告期内公司销量较上年增加, 相应运费随之增加; 新益矿应缴价格调节基金增加。

注 5: 报告期内修理费增加

注 6: 报告期, 由于贷款利率增加, 造成财务费用相应增加; 另外本期计提 430 万短融利息, 去年同期未计提。

注 7: 报告期内应收账款减少, 计提的坏账转回。

(十三) 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 7 月 26 日决议批准。

七、 备查文件目录

- 1、 载有公司法定代表人签名的公司 2011 年半年度报告全文；
- 2、 载有公司负责人、主管会计工作的负责人（财务总监）、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 。

董事长：廖能成
柳州化工股份有限公司
2011 年 7 月 28 日