

柳州化工股份有限公司

600423

2012 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.....	6
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项	11
七、 财务会计报告（未经审计）.....	17
八、 备查文件目录.....	85

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
廖能成	董事长	因公出差	覃永强

(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	4,494,838,692.44	4,540,554,976.99	-1.01
所有者权益（或股东权益）	1,508,242,230.57	1,496,631,042.33	0.78
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.78	3.75	0.80
	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	36,063,040.76	38,972,880.13	-7.47
利润总额	40,237,267.17	39,698,259.01	1.36
归属于上市公司股东的净利润	40,098,736.61	32,724,876.56	22.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,565,617.28	32,086,205.49	13.96
基本每股收益(元)	0.10	0.08	25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.09	0.08	12.5
稀释每股收益(元)	0.10	0.08	25
加权平均净资产收益率(%)	2.64	2.26	增加 0.38 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	132,154,099.48	187,210,300.24	-29.41
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.33	0.47	-29.79

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	2,839,771.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,353,114.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,889.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-613,747.91
少数股东权益影响额（税后）	11,871.83
合计	3,533,119.33

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	399,347,513	100						399,347,513	100
1、人民币普通股	399,347,513	100						399,347,513	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	399,347,513	100						399,347,513	100

(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					44,490 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
光大保德信量化核心证券投资	境内非国有法人	3.34	13,322,892	1,445,057	0	未知
法国爱德蒙得洛希尔银行	境外法人	2.00	8,000,000	-10,099,615	0	未知
孟庆祥	境内自然人	0.46	1,853,888	65,000	0	未知
闻伟	境内自然人	0.42	1,657,900	0	0	未知
吉富创业投资股份有限公司	境内非国有法人	0.35	1,408,990	0	0	未知
白秋林	境内自然人	0.33	1,328,200	22,531	0	未知
广西柳州钢铁(集团)公司	国有法人	0.31	1,238,919	0	0	未知
大连汇元投资管理有限公司	境内非国有法人	0.23	900,000	-470,000	0	未知
吉林石岷纸业有限责任公司	国有法人	0.20	817,001	148,200	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			
光大保德信量化核心证券投资	13,322,892		人民币普通股			
法国爱德蒙得洛希尔银行	8,000,000		人民币普通股			
孟庆祥	1,853,888		人民币普通股			
闻伟	1,657,900		人民币普通股			
吉富创业投资股份有限公司	1,408,990		人民币普通股			
白秋林	1,328,200		人民币普通股			
广西柳州钢铁(集团)公司	1,238,919		人民币普通股			
大连汇元投资管理有限公司	900,000		人民币普通股			
吉林石岷纸业有限责任公司	817,001		人民币普通股			

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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年，受宏观经济影响，公司经营环境不理想，部分产品市场供需矛盾突出，化工产品需求量减少，价格大幅度下降，公司在经营上不断改变思路，迎难而上，通过强化内部管理，狠抓经济运行，严格控制费用支出，实现了稳产高产；通过推行全面预算管理，抓好原煤采购，实现了综合成本的下降；通过以市场为导向，及时调整产品结构，积极开拓市场，保证了营业收入同比实现增长。

去年公司用自有资金对一氨系统进行了清洁节能技术改造，使一氨系统在实现清洁、节能、环保的情况下，具备了 16 机的生产能力。报告期，公司生产系统狠抓工艺、设备、现场管理，加强巡回检查，前后工序全力配合，精心操作，使系统实现稳产、高产、低耗，产量增加，氨产量同比增加 23.48%。

报告期内，公司着力做好以下几项工作：一是抓好经济运行，保持稳产高产；二是抓好安全、环保工作；三是加强节能减排，增产增效；四是实行工资分配制度改革，提高工作效率；五是加强原材料采购管理，适时调整采购策略；六是以市场为导向，实施产销结合，积极调整产品结构。

报告期，公司实现营业收入 153,497.22 万元，同比增加 16.42%，实现营业利润 3,606.30 万元，同比下降 7.47%，实现净利润 3,897.33 万元，同比增加 10.91%，其中归属于母公司所有者的净利润 4,009.87 万元，同比增加 22.53%。

(二) 公司主营业务情况分析

1、主营业务分行业情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	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	1,316,104,583.40	1,083,364,084.53	17.68	24.40	28.78	减少 2.81 个百分点
有机化学产品业	75,344,590.73	95,092,414.59	-26.21	81.29	67.15	增加 10.68 个百分点
煤炭	82,474,350.46	77,167,061.17	6.44	-23.7	-4.02	减少 19.18 个百分点
其他	10,914,181.02	8,570,240.55	21.48	-13.58	-21	增加 7.38 个百分点
分产品						
硝酸铵	261,745,694.10	186,243,294.10	28.85	3.56	13.06	减少 5.98 个百分点
尿素	406,053,645.85	367,995,657.38	9.37	19.92	18.55	增加 1.04 个百分点

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 6,520.11 万元。

(1) 报告期内，公司合成氨生产系统运行稳定，产量增加，由于公司采用的是联醇工艺，所以有机化学产品甲醇和甲醛的产出量随之增加，营业收入和营业成本同时增长。同时，报告期内，有机产品价格有所回升，亏损程度降低，行业产品营业利润率比上年同期增加 10.68 个百分点，但仍亏损比较严重，营业利润率为-26.21%。

(2) 报告期内，公司凹子冲煤矿由于计划出售所持股权，煤炭产量减少，新益煤矿虽然 4 月末拿到煤炭生产许可证和安全生产许可证投入运行，但煤炭市场低迷影响，煤炭产出量较计划减少，同时上半年煤炭价格有所下降，导致煤炭营业利润率大幅下降。

(3) 报告期内，硝酸铵产品受下游需求不足影响，产品价格下降，使营业利润率同比下降 5.98 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	816,056,633.39	42.67
广西区外	668,781,072.22	3.17

报告期公司氨产量增加，化肥产品市场回暖，价格上升，公司提高了尿素等化肥产品的生产负荷，化肥产品产量增加，而公司尿素等产品主要在广西区内销售，所以报告期公司在广西区内实现的主营业务收入较去年同期增加 42.67%，增长幅度较大。

3、公司在经营中出现的问题与困难

下半年，产品市场价格波动将是公司经营面临的最关键的问题。双氧水、甲醇、甲醛等化工产品市场短期不会好转，价格处于低位；化肥产品随着用肥淡季的到来，价格将会进行调整。针对这一情况，公司将采取积极有效的措施应对市场变化：一是要紧盯市场，根据产品市场变化，进行产品结构的调整；二是集中精力搞好内部管理工作，稳定系统生产，抓好产品消耗，降低产品成本，提高产品竞争力。

(三) 报告期公司财务状况分析

1、报告期公司经营结果分析

单位：元 币种：人民币

项目	报告期	去年同期	增减额	增减幅度(%)
营业收入	1,534,972,205.22	1,318,425,490.23	216,546,714.99	16.42
营业成本	1,301,333,121.51	1,084,579,350.55	216,753,770.96	19.99
营业税金及附加	4,475,341.38	6,783,063.60	-2,307,722.22	-34.02

销售费用	63,347,169.24	64,852,771.38	-1,505,602.14	-2.32
管理费用	49,436,856.75	54,155,712.31	-4,718,855.56	-8.71
财务费用	72,440,991.00	70,553,227.12	1,887,763.88	2.68
资产减值损失	7,875,684.58	-1,471,514.86	9,347,199.44	-
营业外收入	4,389,575.14	1,147,470.49	3,242,104.65	282.54
营业外支出	215,348.73	422,091.61	-206,742.88	-48.98
所得税费用	1,264,007.99	4,558,026.35	-3,294,018.36	-72.27
利润总额	40,237,267.17	39,698,259.01	539,008.16	1.36
归属于母公司所有者的净利润	40,098,736.61	32,724,876.56	7,373,860.05	22.53

变动原因说明：

(1) 报告期内营业收入和营业成本增长，主要是因为报告期公司加强了生产管理，生产系统运行稳定、高产，装置产能发挥较好，产量增加，营业收入和营业成本相应增加。

(2) 营业税金及附加同比减少 34.02%，主要是因为公司化肥产品免征增值税，报告期内公司加大化肥产品生产负荷，化肥产品营业收入占公司营业收入的比例提高，流转税减少，所以使公司城市建设税、教育费附加等税费减少。

(3) 资产减值损失与去年同期相比增加了 934.72 万元，主要是因为报告期公司应收帐款增加，相应计提坏帐准备增加。

(4) 营业外收入同比增加 324.21 万元，增加幅度达到 282.54%，主要是因为固定资产处置收益增加所致。

(5) 所得税费用与去年同期相比减少 329.40 万元，同比下降 72.27%，主要是因为报告期收到 CDM 减排收入，根据相关政策，该笔收入免征所得税。

2、报告期内公司财务状况分析

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	4,494,838,692.44	4,540,554,976.99	-45,716,284.55	-1.01
其中：货币资金	244,790,891.19	223,178,268.82	21,612,622.37	9.68
应收票据	67,241,445.39	104,618,440.25	-37,376,994.86	-35.73
应收账款	174,621,539.82	96,832,919.39	77,788,620.43	80.33
预付款项	270,654,442.35	330,748,952.81	-60,094,510.46	-18.17
其他应收款	30,630,536.88	21,283,236.96	9,347,299.92	43.92
存货	469,720,171.34	489,755,648.93	-20,035,477.59	-4.09
固定资产	2,846,390,842.13	2,822,611,932.87	23,778,909.26	0.84
工程物资	835,492.77	3,988,901.98	-3,153,409.21	-79.05
在建工程	161,379,827.65	220,503,033.42	-59,123,205.77	-26.81
无形资产	147,908,222.45	150,158,111.62	-2,249,889.17	-1.5

负债	2,945,749,711.04	3,002,053,460.07	-56,303,749.03	-1.88
其中：短期借款	1,127,812,073.61	837,656,330.00	290,155,743.61	34.64
应付票据	20,000,000.00	80,399,464.40	-60,399,464.40	-75.12
应付账款	171,972,218.45	176,030,857.20	-4,058,638.75	-2.31
预收款项	222,828,587.58	257,837,570.58	-35,008,983.00	-13.58
应付利息	8,925,000.00	17,800,000.00	-8,875,000.00	-49.86
一年内到期的非流动 负债	136,222,424.12	375,035,538.84	-238,813,114.72	-63.68
其他流动负债		500,000,000.00	-500,000,000.00	-100
应付债券	505,155,000.00		505,155,000.00	
归属于母公司所有者 权益合计	1,508,242,230.57	1,496,631,042.33	11,611,188.24	0.78
其中：专项储备	468,540.76	3,701,337.83	-3,232,797.07	-87.34

变动原因说明：

(1) 报告期，公司生产系统运行平稳，产能得到较好发挥，产品产量增加，为提高产品销售量，增加市场占有率，公司对部分产品采用赊销政策，所以使期末应收票据较期初减少 35.73%，应收帐款较期初增加 80.33%。

(3) 其他应收款，期末较期初增加 43.92%，主要是因为报告期煤矿缴纳矿山治理保证金所致。

(4) 期末工程物资较期初减少 79.05%，系报告期工程物资领用所致。

(5) 短期借款较期初增加 34.64%，是因为报告期公司增加了银行短期借款补充流动资金。

(6) 应付票据较期初减少 75.12%，主要是因为报告期应付票据到期解付所致。

(7) 2011 年 5 月份公司发行一年期短融券 5 亿元，2011 年内计提利息 1780 万元，报告期该期短融券到期完成本息兑付，从而使期末应付利息较期初减少 49.86%。

(8) 报告期，公司偿还了部分一年内到期的长期银行借款，从而使期末一年内到期的非流动负债较期初减少 63.68%。

(9) 报告期公司发行了 5.1 亿元的公司债券，使应付债券增加。

(10) 专项储备较期初减少 323.28 万元，下降幅度为 87.34%，主要是报告期公司支付的安全生产费用增加所致。

3、报告期内公司现金流量分析

单位：元 币种：人民币

项目	报告期	去年同期	增减额	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	132,154,099.48	187,210,300.24	-55,056,200.76	-29.41
投资活动产生的现金流量净额	-46,538,244.86	-47,461,763.70	923,518.84	-
筹资活动产生的现金流量净额	-54,003,232.25	-154,244,985.93	100,241,753.68	-
现金及现金等价物净增加额	31,612,622.37	-14,496,449.39	46,109,071.76	-

变动原因说明：

(1) 报告期，公司增加银行借款用于补充流动资金，从而使筹资活动产生的现金流量净额较去年同期相比增加。

(2) 现金及现金等价物净增加额同比增加 46,109,071.76 元，主要是因为报告期银行借款增加。

(四) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	公司债	5.1	5.1	5.1	0	无

本次债券募集资金的 4.6 亿元用于偿还公司银行短期借款，剩余 0.5 亿元资金用于补充公司流动资金。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司在《公司章程》中制定了利润分配政策。具体规定如下：

- 1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定；
- 2、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；
- 3、具体的年度利润分配方案由董事会根据公司经营状况拟定，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；
- 4、公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；
- 5、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内，根据公司股东大会审议通过的 2011 年度利润分配方案，公司以 2011 年末总股本 399,347,513 股为基数，用未分配利润每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，现金分红 39,934,751.30 元，分红方案已于 2012 年 6 月 21 日实施完毕。

根据中国证监会证监发[2012]37 号《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和

广西证监局桂证监发[2012]27 号《关于〈上市公司修订公司章程有关利润分配政策的内容指引〉的通知》，公司董事会按照指引的要求，结合根据公司实际情况，对《公司章程》相关条款进行修订，章程修订案经第四届董事会第十五次会议审议通过，并将提交公司 2012 年第一次临时股东大会审议。详见 2012 年 8 月 9 日公司刊登在《上海证券报》的《关于公司章程修正案的公告》。

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。

1、报告期内，根据证监局《关于实施企业内部控制规范体系有关事项的通知》，结合公司治理实际情况，公司制定了《内部控制实施方案》，并于 2012 年 3 月 22 日经公司第四届董事会第十次会议审议通过并在上海证券交易所网站进行公开披露。公司《内部控制实施方案》明确了内控范围、内控责任实施人员以及内控工作计划安排。

报告期内，公司十分重视内部规范体系的建设和制度的完善工作，成立内控规范体系领导小组和工作组，根据公司《内部控制实施方案》，按照《内部控制配套指引》的标准和要求，结合公司生产经营特点和内外部环境的变化，梳理内部控制流程、辨识目前尚存在的内部控制风险，比对相关标准，不断完善内控体系。

按照证监局《关于实施企业内部控制规范体系有关事项的通知》要求，每季末向广西证监局报送《实施企业内部控制规范体系工作进度表》，并以书面形式向广西证监局报送了《2012 年柳州内部控制体系上半年度工作总结》。

2、为提高公司透明度和治理水平，做好投资者关系管理工作，公司积极参与证监局举办的“广西上市公司投资者关系互动平台开通仪式暨投资者网上集体接待日活动”，2012 年 5 月 21 日，公司副董事长、董事会秘书、财务总监就公司 2011 年度财务状况和经营成果、公司治理、发展战略等问题在网上和投资者进行沟通交流，让广大投资者能够更全面的了解公司的生产经营状况，同时公司积极采纳投资者的合理化建议，改善公司的经营管理，促进公司产业运作和资本运作的融合，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

3、为了严防内幕交易及短线交易，公司组织董监高等相关人员认真学习证监局下发的《关于加强上市公司董事监事高级管理人员及其亲属买卖本公司股票行为管理的通知》，明确董监高买卖公司股票的窗口期、减持的数量、所持公司股份变动后相关信息上报披露工作以及一些处罚条例，督促董监高合规从事股份交易行为。

4、报告期内，公司及时履行信息披露义务，信息披露做到公平、及时、准确、真实、完整，公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽职，公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，各司其职，切实维护了公司和全体股东的最大利益。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2011 年度股东大会决议，本报告期公司实行了每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）的利润分配方案。2012 年 6 月 12 日，公司在《上海证券报》上刊登了 2011 年度利润分配方案实施公告。股权登记日为 2012 年 6 月 15 日，除权（息）日为 2012 年 6 月 18 日，现金红利发放日为 2012 年 6 月 21 日。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（五）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。

（六）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。

（七）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	间接控股股东	水电汽等其他公用事业费用(销售)	蒸汽	成本+税金+合理利润	13,257,160.00	17.71	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	20,285,439.40	27.1	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	4,909,765.40	6.56	银行存款支付
湖南柳化桂成化工有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	煤炭	市场价	22,600,050.79	30.19	银行存款支付
广西柳州化工控股有限公司	间接控股股东	接受劳务	维修安装服务	成本+税金+合理利润	13,812,436.50	18.44	银行存款支付
合计				/	74,864,852.09	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，可以降低运输成本，同时采购有保障。

公司的各项关联交易协议均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很低，关联交易的存在对公司独立性没有影响。

上述关联交易属于公司正常的生产经营活动，对公司是必要的，不存在转移利润及其他侵害公司股东利益的行为，不影响公司独立性。

（八）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

单位：万元 币种：人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	6,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	10,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	10,000

公司对外担保都是对控股子公司柳州盛强化工有限公司贷款提供的担保，且担保均在担保期限内。

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。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	履行期限	是否严格履行承诺	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	柳化集团	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。	无	否	柳化集团收购了与本公司业务有重叠的企业——广东中成化工股份有限公司，与本公司形成了同业竞争。	计划择机通过整体上市解决同业竞争事项。

(十) 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	11 年

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
2011 年公司债券发行公告	上海证券报	2012 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
公开发行公司债券募集说明书	上海证券报	2012 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
公开发行公司债券募集说明书摘要	上海证券报	2012 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十次会议决议公告	上海证券报	2012 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
内部控制实施方案		2012 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
2011 年公司债券票面利率公告	上海证券报	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
2011 年公司债券发行结果公告	上海证券报	2012 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
关于股东减持公司股份的公告	上海证券报	2012 年 4 月 11 日	http://www.sse.com.cn
2011 年公司债券上市公告书	上海证券报	2012 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
四届董事会第十一次会议决议公告	上海证券报	2012 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第四次会议决议公告	上海证券报	2012 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2011 年度股东大会的通知	上海证券报	2012 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
2011 年年报		2012 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
2011 年年报摘要	上海证券报	2012 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度内部控制自我评价报告		2012 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度独立董事述职报告		2012 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度社会责任报告		2012 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
内部控制审核报告		2012 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告		2012 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
2012 年第一季度季报	上海证券报	2012 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
四届董事会第十二次会议决议公告	上海证券报	2012 年 5 月 5 日	http://www.sse.com.cn
2011 年第一期短期融资券完成兑付公告	上海证券报	2012 年 5 月 8 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度股东大会会议资料	上海证券报	2012 年 5 月 8 日	http://www.sse.com.cn
关于参加广西上市公司投资者网上集体接待日活动及开通投资者关系互动平台的公告	上海证券报	2012 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	上海证券报	2012 年 5 月 23 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 5 月 23 日	http://www.sse.com.cn
对外担保公告	上海证券报	2012 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度利润分配方案实施公告	上海证券报	2012 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
2011 年年度报告更正公告	上海证券报	2012 年 6 月 16 日	http://www.sse.com.cn
2011 年报（修订版）		2012 年 6 月 16 日	http://www.sse.com.cn
2011 年报摘要（修订版）	上海证券报	2012 年 6 月 16 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2012 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	五、1	244,790,891.19	223,178,268.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	67,241,445.39	104,618,440.25
应收账款	五、3	174,621,539.82	96,832,919.39
预付款项	五、4	270,654,442.35	330,748,952.81
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	五、5	30,630,536.88	21,283,236.96
买入返售金融资产			
存货	五、6	469,720,171.34	489,755,648.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,257,659,026.97	1,266,417,467.16
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	24,610,041.40	24,610,041.40
投资性房地产			
固定资产	五、8	2,846,390,842.13	2,822,611,932.87
在建工程	五、9	161,379,827.65	220,503,033.42
工程物资	五、10	835,492.77	3,988,901.98
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	147,908,222.45	150,158,111.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	49,307,352.20	47,917,037.47
递延所得税资产	五、13	6,747,886.87	4,348,451.07
其他非流动资产			

非流动资产合计		3,237,179,665.47	3,274,137,509.83
资产总计		4,494,838,692.44	4,540,554,976.99
流动负债:			
短期借款	五、15	1,127,812,073.61	837,656,330.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、16	20,000,000.00	80,399,464.40
应付账款	五、17	171,972,218.45	176,030,857.20
预收款项	五、18	222,828,587.58	257,837,570.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	5,921,394.79	6,133,952.90
应交税费	五、20	-10,087,831.97	-11,333,379.01
应付利息	五、21	8,925,000.00	17,800,000.00
应付股利			
其他应付款	五、22	8,607,856.92	6,596,923.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、23	136,222,424.12	375,035,538.84
其他流动负债	五、24		500,000,000.00
流动负债合计		1,692,201,723.50	2,246,157,258.53
非流动负债:			
长期借款	五、25	719,354,493.39	719,354,493.39
应付债券	五、26	505,155,000.00	
长期应付款			
专项应付款	五、27	1,171,299.55	1,171,299.55
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、28	27,867,194.60	35,370,408.60
非流动负债合计		1,253,547,987.54	755,896,201.54
负债合计		2,945,749,711.04	3,002,053,460.07
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、29	399,347,513.00	399,347,513.00
资本公积	五、30	596,501,137.81	581,821,137.81
减:库存股			
专项储备	五、31	468,540.76	3,701,337.83
盈余公积	五、32	83,031,844.67	83,031,844.67
一般风险准备			

未分配利润	五、33	428,893,194.33	428,729,209.02
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,508,242,230.57	1,496,631,042.33
少数股东权益		40,846,750.83	41,870,474.59
所有者权益合计		1,549,088,981.40	1,538,501,516.92
负债和所有者权益总计		4,494,838,692.44	4,540,554,976.99

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

2012 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		196,726,617.14	175,916,293.66
交易性金融资产			
应收票据		59,595,120.89	96,730,225.30
应收账款	十一、1	330,180,472.53	144,396,676.46
预付款项		372,078,885.91	490,952,223.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	4,560,035.36	1,004,607.85
存货		395,189,163.56	359,609,979.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,358,330,295.39	1,268,610,006.44
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	十一、3	268,747,536.25	263,847,536.25
投资性房地产			
固定资产		2,399,025,953.51	2,536,549,706.82
在建工程		75,973,463.77	59,695,437.65
工程物资			
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		49,307,352.20	47,917,037.47
递延所得税资产		5,427,896.19	3,483,664.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,798,482,201.92	2,911,493,382.54
资产总计		4,156,812,497.31	4,180,103,388.98
流动负债：			
短期借款		1,065,812,073.61	795,656,330.00
交易性金融负债			
应付票据		10,000,000.00	38,399,464.40
应付账款		157,422,145.14	141,749,383.61
预收款项		113,294,870.41	151,695,495.77
应付职工薪酬		5,137,089.95	5,306,717.67
应交税费		-4,186,233.14	-3,750,153.51
应付利息		8,925,000.00	17,800,000.00
应付股利			
其他应付款		2,145,373.90	3,202,484.02
一年内到期的非流动负债		136,222,424.12	375,035,538.84
其他流动负债			500,000,000.00
流动负债合计		1,494,772,743.99	2,025,095,260.80
非流动负债：			
长期借款		679,354,493.39	679,354,493.39
应付债券		505,155,000.00	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		27,867,194.60	35,370,408.60
非流动负债合计		1,212,376,687.99	714,724,901.99
负债合计		2,707,149,431.98	2,739,820,162.79
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		591,563,898.94	576,883,898.94
减：库存股			
专项储备			

盈余公积		83,031,844.67	83,031,844.67
一般风险准备			
未分配利润		375,719,808.72	381,019,969.58
所有者权益（或股东权益）合计		1,449,663,065.33	1,440,283,226.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,156,812,497.31	4,180,103,388.98

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

2012 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		1,534,972,205.22	1,318,425,490.23
其中：营业收入	五、34	1,534,972,205.22	1,318,425,490.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,498,909,164.46	1,279,452,610.10
其中：营业成本	五、34	1,301,333,121.51	1,084,579,350.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、35	4,475,341.38	6,783,063.60
销售费用	五、36	63,347,169.24	64,852,771.38
管理费用	五、37	49,436,856.75	54,155,712.31
财务费用	五、38	72,440,991.00	70,553,227.12
资产减值损失	五、39	7,875,684.58	-1,471,514.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		36,063,040.76	38,972,880.13
加：营业外收入	五、40	4,389,575.14	1,147,470.49
减：营业外支出	五、41	215,348.73	422,091.61
其中：非流动资产处置损失		157,459.13	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		40,237,267.17	39,698,259.01

减：所得税费用	五、42	1,264,007.99	4,558,026.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,973,259.18	35,140,232.66
归属于母公司所有者的净利润		40,098,736.61	32,724,876.56
少数股东损益		-1,125,477.43	2,415,356.10
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、43	0.10	0.08
（二）稀释每股收益		0.10	0.08
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		38,973,259.18	35,140,232.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,098,736.61	32,724,876.56
归属于少数股东的综合收益总额		-1,125,477.43	2,415,356.10

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

2012 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	十一、4	1,295,031,972.35	1,041,332,224.01
减：营业成本	十一、4	1,111,561,648.29	890,077,878.23
营业税金及附加		3,886,931.73	4,369,688.73
销售费用		28,235,332.43	25,932,919.95
管理费用		38,617,482.36	44,192,983.98
财务费用		67,654,470.02	64,573,321.25
资产减值损失		12,961,545.59	1,378,890.84
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）		32,114,561.93	10,806,541.03
加：营业外收入		4,389,575.14	1,102,470.49
减：营业外支出		150,334.68	346,746.71
其中：非流动资产处置损失		120,334.68	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,353,802.39	11,562,264.81
减：所得税费用		1,719,211.95	1,092,143.60

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,634,590.44	10,470,121.21
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.03
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		34,634,590.44	10,470,121.21

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

2012 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		1,440,112,971.97	1,298,001,467.26
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		39,231.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	10,700,090.00	2,098,467.22
经营活动现金流入小计		1,450,852,292.97	1,300,099,934.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,153,643,485.40	921,202,334.30
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		106,835,076.23	91,873,535.99
支付的各项税费		40,402,585.49	78,273,263.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	17,817,046.37	21,540,500.68
经营活动现金流出小计		1,318,698,193.49	1,112,889,634.24
经营活动产生的现金流量净额		132,154,099.48	187,210,300.24
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		71,619.99	
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		71,619.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,609,864.85	44,756,108.70
投资支付的现金			1,800,000.00
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
投资活动现金流出小计		46,609,864.85	47,461,763.70
投资活动产生的现金流量净额		-46,538,244.86	-47,461,763.70
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		1,365,812,073.61	706,000,000.00
发行债券收到的现金		504,900,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,870,712,073.61	1,206,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,814,469,444.72	1,281,813,344.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,429,150.48	74,705,335.18
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	五、44	2,816,710.66	3,726,306.73

筹资活动现金流出小计		1,924,715,305.86	1,360,244,985.93
筹资活动产生的现金流量净额		-54,003,232.25	-154,244,985.93
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		31,612,622.37	-14,496,449.39
加：期初现金及现金等价物余额		213,178,268.82	233,331,186.79
六、期末现金及现金等价物余额		244,790,891.19	218,834,737.40

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

2012 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		932,718,009.02	862,154,441.18
收到的税费返还		39,231.00	
收到其他与经营活动有关的现金		10,193,277.64	1,777,764.34
经营活动现金流入小计		942,950,517.66	863,932,205.52
购买商品、接受劳务支付的现金		755,980,661.07	733,797,403.35
支付给职工以及为职工支付的现金		90,237,173.25	65,899,095.75
支付的各项税费		26,743,691.56	39,522,877.24
支付其他与经营活动有关的现金		8,737,255.24	13,317,208.29
经营活动现金流出小计		881,698,781.12	852,536,584.63
经营活动产生的现金流量净额		61,251,736.54	11,395,620.89
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		59,130,540.32	
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		59,130,540.32	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		17,277,896.44	19,102,667.17
投资支付的现金		4,900,000.00	
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
投资活动现金流出小计		22,177,896.44	20,008,322.17
投资活动产生的现金流量净额		36,952,643.88	84,269,455.61
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		1,305,812,073.61	706,000,000.00
发行债券收到的现金		504,900,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,810,712,073.61	1,206,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,774,469,444.72	1,241,813,344.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,819,975.17	70,176,772.52
支付其他与筹资活动有关的现金		2,816,710.66	3,726,306.73
筹资活动现金流出小计		1,878,106,130.55	1,315,716,423.27
筹资活动产生的现金流量净额		-67,394,056.94	-109,716,423.27
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		30,810,323.48	-14,051,346.77
加：期初现金及现金等价物余额		165,916,293.66	202,500,271.99
六、期末现金及现金等价物余额		196,726,617.14	188,448,925.22

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

2012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		3,701,337.83	83,031,844.67		428,729,209.02		41,870,474.59	1,538,501,516.92
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		3,701,337.83	83,031,844.67		428,729,209.02		41,870,474.59	1,538,501,516.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		14,680,000.00		-3,232,797.07			163,985.31		-1,023,723.76	10,587,464.48
（一）净利润							40,098,736.61		-1,125,477.43	38,973,259.18
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							40,098,736.61		-1,125,477.43	38,973,259.18
（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							-39,934,751.30			-39,934,751.30
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							-39,934,751.30			-39,934,751.30
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				-3,232,797.07					101,753.67	-3,131,043.40
1. 本期提取				4,582,304.71					583,347.85	5,165,652.56
2. 本期使用				7,815,101.78					481,594.18	8,296,695.96
（七）其他		14,680,000.00								14,680,000.00
四、本期期末余额	399,347,513.00	596,501,137.81		468,540.76	83,031,844.67		428,893,194.33		40,846,750.83	1,549,088,981.40

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	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

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
2012 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			83,031,844.67		381,019,969.58	1,440,283,226.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	399,347,513.00	576,883,898.94			83,031,844.67		381,019,969.58	1,440,283,226.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		14,680,000.00					-5,300,160.86	9,379,839.14
（一）净利润							34,634,590.44	34,634,590.44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							34,634,590.44	34,634,590.44
（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							-39,934,751.30	-39,934,751.30
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							-39,934,751.30	-39,934,751.30
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. 本期提取				6,906,661.13				6,906,661.13
2. 本期使用				6,906,661.13				6,906,661.13
（七）其他		14,680,000.00						14,680,000.00
四、本期期末余额	399,347,513.00	591,563,898.94			83,031,844.67		375,719,808.72	1,449,663,065.33

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	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

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（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，有客观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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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、编织袋等。公司购进材料按实际成本计价，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) 存货的发出成本采用加权平均法进行核算。

(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：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 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) 全年实际营业收入在1000万元及以下的，按照4%提取；
- (2) 全年实际营业收入在1000万元至10000万元（含）的部分，按照2%提取；
- (3) 全年实际营业收入在10000万元至100000万元（含）的部分，按照0.5%提取；
- (4) 全年实际营业收入在100000万元以上的部分，按照0.2%提取。

本公司依照财政部、国家安全生产监督管理局财企【2012】16号文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》有关规定，从2012年3月1日起按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- (1) 全年实际营业收入在1000万元及以下的，按照4%提取；
- (2) 全年实际营业收入在1000万元至10000万元（含）的部分，按照2%提取；
- (3) 全年实际营业收入在10000万元至100000万元（含）的部分，按照0.5%提取；

(4) 全年实际营业收入在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、复合肥料	免税，见注(1)
尿 素	免税，见注(2)
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、复合肥料免征增值税。

(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。根据桂财综【2011】13号文《关于调整我区地方教育附加征收标准有关问题的通知》，从2011年2月1日起，地方教育附加按应交流转税的2%缴纳。

4、企业所得税

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告第12号)及桂国税发【2012】111号《贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题工作方案》，股份公司享受西部大开发有关税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

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。

根据财政部、国家税务总局《关于中国清洁发展机制基金及清洁发展机制项目实施企业有关企业所得税政策问题的通知》(财税【2009】30号)，本公司实施CDM项目的所得，自项目取得第一笔减排量转让收入所属年度起，第一至第三年免征企业所得税，第四至第六年减半征收企业所得税。

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冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
贵州柳化化工有限公司	控制	贵州省兴义市清水河镇新建村	化肥、化工产品的销售	1,000	化肥、化工产品的销售；过磅收费；经营进出口业务	1,000		100	100	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冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	28,787.09		
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	317,852.07		

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子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(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冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	14,080,709.32		
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	24,803,736.66		

子公司全称	子公司	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资	实质上构成对	持股比例	表决权比	是否	少数股东权益	少数股东权益中用	从母公司所有者权益冲减子公司
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	1,615,665.69		
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. 本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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：			86,400.58			51,638.54
其中：人民币			86,400.58			51,638.54
银行存款：			219,868,959.75			143,008,518.99
其中：人民币			219,057,772.12			140,269,117.97
美元	128,251.83	6.3249	811,180.00	434,762.62	6.3009	2,739,395.80
欧元	0.97	7.8710	7.63	0.64	8.1625	5.22
其他货币资金：			24,835,530.86			80,118,111.29
其中：人民币			24,835,530.86			80,118,111.29
合计			244,790,891.19			223,178,268.82

(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	6,825,530.86	47,318,111.29
信用证保证金	18,010,000.00	32,800,000.00
合计	24,835,530.86	80,118,111.29

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	67,241,445.39	104,618,440.25
合 计	67,241,445.39	104,618,440.25

(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
杭州天行物资有限公司	2012-1-12	2012-7-12	2,000,000.00
湘潭钢铁集团有限公司	2012-2-3	2012-8-3	2,000,000.00
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司	2012-5-8	2012-9-5	2,000,000.00
广西柳州银通电缆有限公司	2012-4-5	2012-10-5	2,000,000.00
广西金桂浆纸业有限公司	2012-5-16	2012-11-16	2,000,000.00

(3) 已贴现应收票据情况

期末已贴现未到期应收票据 55 笔，合计 30,836,000.00 元，其中前五名列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
来宾市城投建材有限公司	2012-3-14	2012-9-14	2,000,000.00
内蒙古德友钢铁有限公司	2012-1-17	2012-7-17	2,000,000.00
中国农业生产资料成都公司	2012-3-22	2012-9-22	736,000.00
广西柳工机械股份有限公司	2012-1-16	2012-7-16	600,000.00
中国农业生产资料成都公司	2012-3-22	2012-9-22	500,000.00

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	192,504,743.02	100.00	17,883,203.20	9.29
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	192,504,743.02	100.00	17,883,203.20	9.29
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	192,504,743.02	100.00	17,883,203.20	9.29

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	107,493,635.68	100.00	10,660,716.29	9.92
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	107,493,635.68	100.00	10,660,716.29	9.92
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	107,493,635.68	100.00	10,660,716.29	9.92

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	160,562,293.90	83.41	7,876,721.35	93,618,045.34	87.09	4,630,530.40
1 至 2 年	18,301,703.69	9.51	1,830,170.37	4,123,432.36	3.84	412,343.23
2 至 3 年	3,894,525.54	2.02	778,905.11	4,096,280.63	3.81	819,256.12
3 至 4 年	4,090,342.62	2.12	2,045,171.31	1,518,018.16	1.41	759,009.14
4 至 5 年	1,518,211.03	0.79	1,214,568.82	491,408.92	0.46	393,127.13
5 年以上	4,137,666.24	2.15	4,137,666.24	3,646,450.27	3.39	3,646,450.27
合 计	192,504,743.02	100.00	17,883,203.20	107,493,635.68	100.00	10,660,716.29

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(%)
广西金桂浆纸业有限公司	非关联方	32,254,565.78	1 年内	16.76
香港德福投资公司	非关联方	11,943,637.57	1 年内	6.20
福建省民爆化工股份有限公司	非关联方	6,112,520.00	1 年内	3.18
中汇(香港)有限公司	非关联方	3,455,482.62	1 年内	1.80
惠州市国营东江化工厂	非关联方	3,387,885.00	1 年内	1.76
合 计	—	57,154,090.97	—	29.70

（3） 本期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
柳州市柳化复混肥料有限公司	关联方	2,651,154.39	1 年内	1.38
广西柳州化工控股有限公司	关联方	724,252.71	1 年内	0.38

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广西柳化氯碱有限公司	关联方	12,168.55	1年内	0.01
合 计	—	3,387,575.65	—	1.77

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	246,945,347.78	91.24	310,120,678.04	93.77
1至2年	19,502,090.58	7.21	16,484,099.69	4.98
2至3年	1,873,263.25	0.69	2,098,616.84	0.63
3年以上	2,333,740.74	0.86	2,045,558.24	0.62
合 计	270,654,442.35	100.00	330,748,952.81	100.00

注：一年以上的预付款项主要系未结算尾款。

(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
广东振戎能源有限公司	非关联方	20,674,925.17	7.64	1年以内	预付煤款未结算
柳州市河腾贸易有限责任公司	非关联方	19,000,939.89	7.02	1年以内	预付煤款未结算
广西金伍岳能源有限公司	非关联方	16,531,997.39	6.11	1年以内	预付煤款未结算
兴义市财政局	非关联方	13,298,120.00	4.91	1-2年	征地押金
广西柳州方腾贸易有限责任公司	非关联方	8,316,299.59	3.07	1年以内	预付煤款未结算
合 计	—	77,822,282.04	28.75	—	—

(3) 期末无预付关联方。

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				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	40,863,096.76	100.00	10,232,559.88	25.04
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	15,499,176.00	37.93	10,232,559.88	66.02

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
采用不计提坏账准备的组合	25,363,920.76	62.07		
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	40,863,096.76	100.00	10,232,559.88	25.04

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	30,862,599.17	100.00	9,579,362.21	31.04
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,378,422.56	36.87	9,579,362.21	84.19
采用不计提坏账准备的组合	19,484,176.61	63.13		
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	30,862,599.17	100.00	9,579,362.21	31.04

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。采用不计提坏账准备的组合为贵州新益矿业支付给当地财政局的押金。

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	4,564,606.44	29.45	228,230.32	443,853.00	3.90	22,192.65
1 至 2 年				862,000.00	7.58	86,200.00
2 至 3 年	862,000.00	5.56	172,400.00			
3 至 4 年				7,203,200.00	63.31	6,601,600.00
4 至 5 年	7,203,200.00	46.48	6,962,560.00			
5 年以上	2,869,369.56	18.51	2,869,369.56	2,869,369.56	25.21	2,869,369.56
合 计	15,499,176.00	100.00	10,232,559.88	11,378,422.56	100.00	9,579,362.21

注：(1) 期末对账龄长且预计收回可能性不大的应收广西国鼎工贸有限责任公司款 600 万元全额计提了坏账准备。

(2) 向兴义市羊场乡财政所、贵州省黔西南州财政局、黔西县财政局和兴义市安全生产监督管理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
黔西县财政局	7,258,288.70	矿山治理保证金
贵州省黔西南州财政局	6,380,000.00	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
兴义市安全生产监督局	2,739,000.00	保证金
成都大龙石化设备制造有限公司	2,167,100.00	往来款
合 计	24,544,388.70	—

(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(%)
黔西县财政局	非关联方	7,258,288.70	1-2 年	17.76
贵州省黔西南州财政局	非关联方	6,380,000.00	3-4 年	15.61
广西国鼎工贸有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	4-5 年	14.68
兴义市安全生产监督局	非关联方	2,739,000.00	1 年以内	6.70
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	5.31
合 计	—	24,544,388.70	—	60.06

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	290,639,472.93		290,639,472.93	252,152,824.83		252,152,824.83
包装物	755,317.08		755,317.08	158,828.72		158,828.72
低值易耗品				44,132.90		44,132.90
库存商品	172,140,696.52	1,589,550.91	170,551,145.61	235,602,967.34	1,589,550.91	234,013,416.43
自制半成品	7,774,235.72		7,774,235.72	3,386,446.05		3,386,446.05
合 计	471,309,722.25	1,589,550.91	469,720,171.34	491,345,199.84	1,589,550.91	489,755,648.93

(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	1,589,550.91				1,589,550.91

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
惠州市金湾化学用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	28				
柳州泰盛投资有限公司	权益法	3,450,000.00	3,310,041.40		3,310,041.40	30	30				
合计		24,750,000.00	24,610,041.40		24,610,041.40						

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	3,910,521,316.60	208,443,007.32	58,796,142.65	4,060,168,181.27
房屋及建筑物	449,305,142.78	48,555,329.52	13,780,319.70	484,080,152.60
专用设备	3,236,377,286.28	159,834,685.71		3,396,211,971.99
通用设备	177,662,393.15		44,929,854.84	132,732,538.31
运输设备	44,445,620.80		43,100.03	44,402,520.77
其他设备	2,730,873.59	52,992.09	42,868.08	2,740,997.60
	---	本期新增	本期计提	---
二、累计折旧合计	1,086,153,868.66	130,088,110.03	4,220,154.62	1,212,021,824.07
房屋及建筑物	113,164,452.06	5,747,501.07	442,685.29	118,469,267.84
专用设备	873,181,661.42	120,810,398.61		993,992,060.03
通用设备	67,203,351.26	1,744,672.55	3,749,220.16	65,198,803.65

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
运输设备	31,336,145.32		1,625,424.69	15,583.05	32,945,986.96
其他设备	1,268,258.60		160,113.11	12,666.12	1,415,705.59
三、固定资产账面净值合计	2,824,367,447.94				2,848,146,357.20
房屋及建筑物	336,140,690.72				365,610,884.76
专用设备	2,363,195,624.86				2,402,219,911.96
通用设备	110,459,041.89				67,533,734.66
运输设备	13,109,475.48				11,456,533.81
其他设备	1,462,614.99				1,325,292.01
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	2,822,611,932.87				2,846,390,842.13
房屋及建筑物	336,140,690.72				365,610,884.76
专用设备	2,361,440,109.79				2,400,464,396.89
通用设备	110,459,041.89				67,533,734.66
运输设备	13,109,475.48				11,456,533.81
其他设备	1,462,614.99				1,325,292.01

注：(1)本期折旧额为 130,088,110.03 元

(2)本期在建工程转固数为 143,921,662.63 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	5,822,045.98		5,822,045.98	114,557,177.00		114,557,177.00
硝酸冷凝液回收及治理工程	9,888,939.00		9,888,939.00	9,826,843.53		9,826,843.53
4号主变工程	-		-	8,799,923.77		8,799,923.77
能源管理系统及系统节能	8,186,686.53		8,186,686.53	6,238,617.78		6,238,617.78

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
CDM 系统更换触媒及改造空气过滤器	7,243,530.97		7,243,530.97	-		-
柳州电厂蒸汽热电综合利用	6,284,363.53		6,284,363.53	4,123,524.28		4,123,524.28
磨煤机系统改造	5,194,698.43		5,194,698.43	4,711,746.41		4,711,746.41
稀品改造工程	5,792,877.49		5,792,877.49	5,792,685.18		5,792,685.18
鹿寨 20 万吨/年过氧化氢项目	54,791,572.18		54,791,572.18	35,961,928.54		35,961,928.54
其他	58,175,113.54		58,175,113.54	30,490,586.93		30,490,586.93
合 计	161,379,827.65		161,379,827.65	220,503,033.42		220,503,033.42

(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
矿井工程	120,000,000.00	114,557,177.00	12,502,882.56	121,238,013.58		5,822,045.98	100	100%				
硝酸冷凝液回收及治理工程	35,000,000.00	9,826,843.53	62,095.47			9,888,939.00	28.25	30%				贷款和自筹
集团管控运营系统	20,000,000.00	364,025.63	4,170,940.59			4,534,966.22	22.67	70%	655,800.00	655,800.00		贷款和自筹
柳州电厂蒸汽热电综合利用	10,000,000.00	4,123,524.28	2,160,839.25			6,284,363.53	62.84	92%	327,231.25	327,231.25		贷款和自筹
能源管理系统及系统节能	10,000,000.00	6,238,617.78	1,948,068.75			8,186,686.53	81.87	70%	327,968.75	327,968.75		贷款和自筹
200921												
鹿寨 20 万吨/年过氧化氢项目	123,830,000.00	35,961,928.54	18,829,643.64			54,791,572.18	44.24	50%	3,344,770.30	3,344,770.30		贷款和自筹
CDM 系统更换触媒及改造空气过滤器	10,000,000.00		7,243,530.97			7,243,530.97	72.44	50%	326,231.25	326,231.25		贷款和自筹
合计	328,830,000.00	171,072,116.76	46,918,001.23	121,238,013.58		96,752,104.41			4,982,001.55	4,982,001.55		

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	3,988,901.98		3,153,409.21	835,492.77

11. 无形资产

无形资产情况

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	9,195,688.38	2,249,889.17		11,445,577.55
1.贵州新益矿业有限公司矿业权		533,365.48		533,365.48
2.兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	9,195,688.38	1,716,523.69		10,912,212.07
三、无形资产账面净值合计	150,158,111.62		2,249,889.17	147,908,222.45
1.贵州新益矿业有限公司矿业权	132,420,700.00		533,365.48	131,887,334.52
2.兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	17,737,411.62		1,716,523.69	16,020,887.93
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	150,158,111.62		2,249,889.17	147,908,222.45
1.贵州新益矿业有限公司矿业权	132,420,700.00		533,365.48	131,887,334.52
2.兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	17,737,411.62		1,716,523.69	16,020,887.93

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本期摊销 533,365.48 元；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	47,917,037.47	12,623,217.04	11,232,902.31		49,307,352.20
合 计	47,917,037.47	12,623,217.04	11,232,902.31		49,307,352.20

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	6,747,886.87	4,348,451.07
递延所得税负债：		

项 目	期末余额	年初余额
固定资产评估增值应纳递延税		

(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	1,813,375.31	918,386.34

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	28,115,763.08
存货跌价准备	1,589,550.91
固定资产减值准备	1,755,515.07
小 计	31,460,829.06

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	20,240,078.50	7,875,684.58			28,115,763.08
二、存货跌价准备	1,589,550.91				1,589,550.91
三、固定资产减值准备	1,755,515.07				1,755,515.07
合 计	23,585,144.48	7,875,684.58			31,460,829.06

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	142,643,154.61	40,656,330.00
抵押借款	-	
保证借款	302,000,000.00	182,000,000.00
信用借款	683,168,919.00	615,000,000.00
合 计	1,127,812,073.61	837,656,330.00

注：(1) 公司的保证借款中有 4,000.00 万元系柳州化学工业集团有限公司为本公司提供担保，20,000.00 万元系由广西柳州化工控股有限公司为本公司提供担保，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，6,000.00 万元系本公司为子公司柳州盛强化工有限公司提供担保。

(2) 质押借款 1,426.43 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		80,399,464.40
商业承兑汇票	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	80,399,464.40

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	147,275,902.72	85.64	148,215,398.63	84.20
1至2年	2,482,450.12	1.44	4,424,705.00	2.51
2至3年	14,041,366.14	8.17	16,269,185.75	9.24
3年以上	8,172,499.47	4.75	7,121,567.82	4.05
合 计	171,972,218.45	100.00	176,030,857.20	100.00

(2) 本期末无应付关联方款项情况

(3) 无账龄超过一年以上的大额应付账款

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	202,278,741.63	90.77	252,400,882.83	97.89
1至2年	15,221,460.18	6.83	1,988,189.74	0.77
2至3年	1,891,914.20	0.86	875,445.91	0.34
3年以上	3,436,471.57	1.54	2,573,052.10	1.00
合 计	222,828,587.58	100.00	257,837,570.58	100.00

(2) 本期末预收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
湖南柳化桂成化工有限公司	关联方	2,372,898.12	1年内	1.06
柳州市大力气体厂	关联方	232,309.97	1年内	0.11
合 计	—	2,605,208.09	—	1.17

(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
白露供销社河东部	969,607.50	2-3年	未结算货款

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	435,174.30	84,142,734.30	83,879,173.56	698,735.04
二、职工福利费	227,718.64	1,307,497.08	1,535,215.72	
三、社会保险费		17,112,004.46	17,112,004.46	
其中：医疗保险费		4,185,288.18	4,185,288.18	
基本养老保险费		10,477,176.12	10,477,176.12	
失业保险费		1,062,190.07	1,062,190.07	
工伤保险费		914,744.39	914,744.39	
生育保险费		472,605.70	472,605.70	
四、住房公积金		6,051,564.00	6,051,564.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,471,059.96	1,345,155.90	1,593,556.11	5,222,659.75
六、辞退福利				
七、其他		5,900.00	5,900.00	
合 计	6,133,952.90	109,964,855.74	110,177,413.85	5,921,394.79

20. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	16,708.12	-1,236,422.62	
营业税	6,855.90	116,611.50	
城市维护建设税	322,566.52	642,885.73	
教育费附加	813,869.22	1,272,746.49	
企业所得税	-12,157,956.38	-13,372,484.80	
印花税	240,268.01	294,752.63	
个人所得税	4,817.77	230,908.07	
防洪保安费			
资源税	16,712.28	27,835.30	
价格调节基金		636,728.59	
其他	648,326.59	53,060.10	
合 计	-10,087,831.97	-11,333,379.01	

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；

(3) 上期预缴的所得税本期尚未退回。

21. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
公司债券利息	8,925,000.00	
短期融资券利息		17,800,000.00
合 计	8,925,000.00	17,800,000.00

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	8,164,766.87	94.85	6,153,833.57	93.29
1至2年	316,879.91	3.68	316,879.91	4.80
2至3年	2,583.00	0.03	2,583.00	0.04
3年以上	123,627.14	1.44	123,627.14	1.87
合 计	8,607,856.92	100.00	6,596,923.62	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) 本期末无其他应付关联方款项情况

(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
其他应付款	3,824,367.86	代垫运杂费

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	136,222,424.12	375,035,538.84

(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	121,000,000.00	271,000,000.00
信用借款	15,222,424.12	104,035,538.84
合 计	136,222,424.12	375,035,538.84

注：一年内到期的长期借款中保证借款 12,100 万元均为柳州化工集团提供担保。

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
建设银行	2009.12.14	2012.12.13	人民币	5.985		40,000,000.00
建设银行	2009.12.17	2012.12.16	人民币	5.985		35,000,000.00
工商银行	2007.11.20	2012.11.18	人民币	6.90		24,000,000.00
工商银行	2007.7.30	2012.07.29	人民币	6.90		22,000,000.00
建设银行	2009.12.22	2012.12.21	人民币	5.985		15,000,000.00
合计	---	---		---	---	136,000,000.00

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	2009.12.14	2012.12.13	人民币	5.985		40,000,000.00
建设银行	2009.12.17	2012.12.16	人民币	5.985		35,000,000.00
工商银行	2007.11.20	2012.11.18	人民币	6.90		24,000,000.00
工商银行	2007.7.30	2012.07.29	人民币	6.90		22,000,000.00
建设银行	2009.12.22	2012.12.21	人民币	5.985		15,000,000.00
合计	---	---		---	---	136,000,000.00

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

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	157,500,000.00	157,500,000.00
信用借款	561,854,493.39	561,854,493.39
合 计	719,354,493.39	719,354,493.39

注：期末 15,750.00 万元保证借款，其中 11,750.00 万元由柳州化学工业集团为本公司提供担保；4,000.00 万元由柳州化工股份有限公司为盛强化工提供担保

(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

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
中国建设银行	2010.6.10	2013.6.9	人民币	5.985		220,000,000.00
工商银行	2011.12.12	2014.12.08	人民币	6.40		64,000,000.00
工商银行	2010.10.29	2013.10.15	人民币	6.65		50,000,000.00
中国建设银行	2010.5.27	2013.5.26	人民币	5.985		50,000,000.00
中国农业银行	2009.2.5	2014.1.12	人民币	6.65		50,000,000.00
合计	—	—		—	—	434,000,000.00

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
中国建设银行	2010.6.10	2013.6.9	人民币	5.265		220,000,000.00
工商银行	2011.12.12	2014.12.08	人民币	6.65		64,000,000.00
工商银行	2010.10.29	2013.10.15	人民币	5.85		50,000,000.00
中国建设银行	2010.5.27	2013.5.26	人民币	4.86		50,000,000.00
中国农业银行	2009.2.5	2014.1.12	人民币	5.76		50,000,000.00
合计	—	—		—	—	434,000,000.00

26. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
2012 公司债券	510,000,000.00	2012-3-27	5 年	510,000,000.00	0

续表:

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2012 公司债券	255,000.00	5,100,000.00	-4,845,000.00	505,155,000.00

27. 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

28. 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	27,867,194.60	35,370,408.60

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	本期转入资 本公积	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		398,809.54
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		246,428.69
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		574,999.94
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	2011年6月	28,571.40		742,857.20
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		2,475,000.00
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		8,569,285.61
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		3,228,565.94
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		1,218,747.76
柳州市财政局	600,000.00	柳财企【2008】31号	日产450吨硝酸项目	2010年12月	21,428.58		541,071.41
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		892,857.16
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	间歇固定层造气炉连续气化改造项目	2010年12月	80,357.16		2,017,857.09
柳州市财政局	1,600,000.00	柳财企【2008】31号、柳科综字【2008】14号	硝酸尾气N2O减排CDM项目	2010年12月	57,142.86		1,437,499.98
柳州市财政局	5,900,000.00	柳财预【2009】506号、桂工信投资(2010)412号、柳财预追[2011]212号	能源管理系统及系统节能补助,柳财预[2009]506号	未交工		3,100,000.00	2,800,000.00
柳州市财政局	4,460,000.00	柳财预追(2010)190号、柳发改转发[2010]48号、柳财预追(2010)636号	醇烃化新工艺改造合成氨铜洗工段项目	2011年12月	76,785.72	2,310,000.00	2,073,214.28
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	未交工		2,370,000.00	
柳州市财政局	150,000.00		磨煤机系统改造201003	未交工			150,000.00
柳州市财政局	500,000.00	柳财预追【2011】212号	集团管控运营系统201101	未交工			500,000.00
合计	45,480,000.00				1,223,214.00	7,780,000.00	27,867,194.6

29. 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

30. 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	47,080,000.00	14,680,000.00		61,760,000.00
其他资本公积	4,982,427.38			4,982,427.38
合计	581,821,137.81	14,680,000.00		596,501,137.81

31. 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	3,701,337.83	4,582,304.71	7,815,101.78	468,540.76

32. 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	83,031,844.67			83,031,844.67

33. 未分配利润

未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	428,729,209.02	---
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	428,729,209.02	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,098,736.61	---
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	39,934,751.30	
其他		
期末未分配利润	428,893,194.33	

34. 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	1,484,837,705.61	1,220,230,426.25
其他业务收入	50,134,499.61	98,195,063.98

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入合计	1,534,972,205.22	1,318,425,490.23

(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	1,264,193,800.84	989,362,792.71
其他业务成本	37,139,320.67	95,216,557.84
营业成本合计	1,301,333,121.51	1,084,579,350.55

(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	1,316,104,583.40	1,083,364,084.53	1,057,951,509.51	841,222,492.25
有机化学产品业	75,344,590.73	95,092,414.59	41,561,274.31	56,891,387.73
煤炭	82,474,350.46	77,167,061.17	108,088,446.00	80,401,016.58
编织袋	10,914,181.02	8,570,240.55	12,629,196.43	10,847,896.15
小计	1,484,837,705.61	1,264,193,800.84	1,220,230,426.25	989,362,792.71

(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	816,056,633.39	716,511,686.32	571,972,596.60	463,755,364.03
广西区外	668,781,072.22	547,682,114.52	648,257,829.65	525,607,428.68
合 计	1,484,837,705.61	1,264,193,800.84	1,220,230,426.25	989,362,792.71

(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(%)
第一名	58,058,721.91	3.78
第二名	58,028,983.48	3.78
第三名	52,851,783.45	3.44
第四名	41,037,675.00	2.67
第五名	37,440,313.04	2.44
合 计	247,417,476.88	16.11

35. 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%	19,732.15	131,320.90
城市建设税	7%	2,298,756.42	3,707,041.15
教育费附加	3%	975,319.75	1,554,390.97
地方教育费附加	2%	650,213.17	943,097.26
资源税		62,913.79	315,302.24
关税		468,406.10	131,911.08
其他		0.00	
合 计		4,475,341.38	6,783,063.60

36. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	47,353,999.81	36,294,762.68
装卸费	8,443,827.07	8,184,731.81
价格调节基金	792,375.43	13,168,663.06
折旧	2,042,935.42	1,981,225.91
差旅费	1,417,454.35	1,331,226.35
工资	888,916.27	726,582.51
保险费	88,579.58	326,740.87
广告费	18,550.00	108,173.60
其他	2,300,531.31	2,730,664.59
合 计	63,347,169.24	64,852,771.38

37. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
大修理费	5,611,032.04	8,930,041.77
工资	8,838,024.39	8,594,163.31
中小修理费	6,553,714.12	6,555,380.90
劳动保险费	3,364,698.21	4,028,160.77
租赁费	3,369,236.71	3,468,300.85
折旧	3,884,101.95	1,898,904.82
研究开发费	3,266,684.20	2,953,700.76
排污费	1,616,294.19	2,411,517.00
保险费	1,183,452.93	3,877,120.16
住房公积金	1,174,829.39	1,275,878.31
其他	10,574,788.62	10,162,543.66
合 计	49,436,856.75	54,155,712.31

38. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,796,449.60	66,318,148.89
减：利息收入	1,451,755.05	1,090,513.64
汇兑损失		184,903.21
减：汇兑收益	244,533.80	
手续费支出	5,340,830.25	5,140,688.66
合 计	72,440,991.00	70,553,227.12

39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,875,684.58	-1,471,514.86
二、存货跌价损失		
合 计	7,875,684.58	-1,471,514.86

40. 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	2,997,230.14	2,997,230.14		
其中：固定资产处置利得	2,997,230.14	2,997,230.14		
罚款及赔偿收入				
政府补助	1,392,345.00	1,353,114.00	1,146,742.60	1,146,742.60
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	727.89
合 计	4,389,575.14	4,350,344.14	1,147,470.49	1,147,470.49

(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	1,223,214.00	1,146,742.60	
公司收到财政局补贴	100,000.00		
硫酸产品增值税先征后返款	39,231.00		
收到商务厅补助	22,900.00		
收到安监局安全生产先进补助	7,000.00		
合 计	1,392,345.00	1,146,742.60	

41. 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	157,459.13	157,459.13	245,174.32	245,174.32
其中：固定资产处置损失	157,459.13	157,459.13	245,174.32	245,174.32
罚没支出				
对外捐赠				
其他	57,889.60	57,889.60	176,917.29	176,917.29
合 计	215,348.73	215,348.73	422,091.61	422,091.61

42. 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	3,663,443.79	4,764,859.97
递延所得税调整	-2,399,435.80	-206,833.62
合 计	1,264,007.99	4,558,026.35

43. 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	40,098,736.61	32,724,876.56
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	36,565,617.28	32,086,205.49
期初股份总数	S0	399,347,513.00	399,347,513.00
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		
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)		0.10	0.08
基本每股收益(II)		0.09	0.08
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)		0.10	0.08
稀释每股收益(II)		0.09	0.08

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷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。

44. 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	上期金额
政府补助	8,849,900.00	937,100.00
利息收入	1,451,755.05	1,161,367.22
租金收入	337,720.00	
其他	60,714.95	
合 计	10,700,090.00	2,098,467.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
差旅费、办公费	2,510,074.42	2,778,700.00
排污费	1,616,294.19	2,411,500.00
土地租赁费	3,465,050.00	3,375,000.00
财产保险费	1,272,032.51	2,824,800.00
科研费用	3,266,684.20	3,683,700.00
其他	5,686,911.05	6,466,800.68
合 计	17,817,046.37	21,540,500.68

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
财务顾问费		905,655.00
其他		
合 计		905,655.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行财务顾问费	1,339,680.00	
信用证手续费	151,530.66	
债券评级费、验资费、托管费	1,325,500.00	
贴现手续费		2,000,000.00
发行短期融资券手续费		1,242,700.00
登记服务费		483,606.73
合 计	2,816,710.66	3,726,306.73

45. 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	38,973,259.18	35,140,232.66
加：资产减值准备	7,875,684.58	-1,471,514.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,088,110.03	109,158,712.53
无形资产摊销	2,249,889.17	1,716,523.69
长期待摊费用摊销	11,232,902.31	9,599,374.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,839,771.01	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	66,714,946.54	70,950,110.62
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）	-2,399,435.80	-69,180.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-124,393.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,035,477.59	-37,258,197.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,664,415.03	-140,879,052.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-122,112,548.08	140,447,685.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	132,154,099.48	187,210,300.24
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	244,790,891.19	218,834,737.40
减：现金的期初余额	213,178,268.82	233,331,186.79
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	31,612,622.37	-14,496,449.39

（2） 当期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

（3） 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	244,790,891.19	218,834,737.40
其中：库存现金	86,400.58	74,562.41
可随时用于支付的银行存款	219,868,959.75	181,738,877.16
可随时用于支付的其他货币资金	24,835,530.86	37,021,297.83
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	本期金额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	244,790,891.19	218,834,737.40

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	424,000,629.50	36.30	36.30	柳州市国资委	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(万元)	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	广西柳州市北雀路67号	韦慧军	化工	4,160	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	1,150	100	100	61934935-3
柳州市大力包装用品有限责任公司	间接控股	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	1,000	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	集体所有制企业, 柳化控股拥有实质控制权	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	柳化控股公司控股子公司	75581396-6
广西柳化氯碱有限公司	柳化控股公司控股子公司	66214274-5
柳州市大力服务公司	柳化控股公司控股子公司	28253103-6

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广西柳州化工控股有限公司	母公司的母公司	66703034-7
柳州市大力气体厂	柳化控股公司控股子公司	27297866-X
柳化集团大力透明质酸有限公司	柳化控股公司控股子公司	71514149-9
东莞振华特种包装有限公司	柳化集团控股子公司	61834514-X
湖南柳化桂成化工有限公司	柳化集团控股子公司	58277663-3

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%
广西柳化氯碱有限公司	材料	市场价	24,216.61	0.1
广西柳州化工控股有限公司	材料	市场价	1,905,680.09	7.31
柳州市大力服务公司	装车服务费	市场价	818,119.10	10.17
	合 计		2,748,015.80	

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%
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	9.40
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	

(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%
广西柳化氯碱有限公司	正品纯碱	市场价	307,500.01	1.66
	其他材料	市场价	47,587.15	0.91
	小计		355,087.16	
广西柳州化工控股有限公司	其他材料	市场价	812,117.48	15.65
	蒸汽	市场价	13,257,160.00	44.22
	小计	市场价	14,069,277.48	
柳州化学工业集团有限公司	其他材料	市场价	510.80	
柳州市大力服务公司	材料	市场价	22,509.51	0.43
柳州市大力气体厂	其他材料	市场价	64,261.27	1.23
	氩气	市场价	515,684.20	100
	氧气	市场价	254,906.50	100

	工业水	市场价	1,526.40	1.90
	二氧化碳	市场价	1,777,748.49	100
	小计		2,614,126.86	
柳州市柳化复混肥料有限公司	正品尿素	市场价	20,285,439.40	4.99
	次品氯化铵	市场价	27,500.00	12.78
	正品氯化铵	市场价	4,882,265.40	17.87
	材料	市场价	86,018.00	1.65
	硫酸钾	市场价	223,250.00	1.09
	小计		25,504,472.80	
柳州市柳化集团大力透明质酸有限公司	材料	市场价	35,051.08	0.67
湖南柳化桂成化工有限公司	煤炭	市场价	22,600,050.79	27.40
合计			65,201,086.48	

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	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	市场价	30,568.90	2.63
	编织袋	市场价	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	

(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 4,000.00 万元短期借款，23,850.00 万元长期

借款提供保证；广西柳州化工控股有限公司以下述担保合同为公司 20,000.00 万元短期借款。

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	24,000,000.00	2007.11.20	2012.11.18	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	22,000,000.00	2007.07.30	2012.07.29	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	39,000,000.00	2009.01.19	2014.01.12	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	40,000,000.00	2009.12.14	2012.12.13	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	35,000,000.00	2009.12.17	2012.12.16	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	50,000,000.00	2009.02.05	2014.01.12	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	28,500,000.00	2010.03.01	2013.03.01	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	2011.10.25	2012.10.25	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	10,000,000.00	2011.12.31	2012.12.31	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	30,000,000.00	2012.01.20	2013.01.20	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	20,000,000.00	2012.03.16	2013.03.15	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	50,000,000.00	2012.04.11	2013.03.12	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	50,000,000.00	2012.04.19	2013.04.18	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	20,000,000.00	2012.05.23	2012.11.23	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	30,000,000.00	2012.06.25	2013.06.25	否
合计		478,500,000.00			

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 万元长期借款和 6,000.00 万元短期借款提供保证：

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳州盛强化工有限公司	柳州化工股份有限公司	40,000,000.00	2008-11-28	2013-11-26	否
柳州盛强化工有限公司	柳州化工股份有限公司	50,000,000.00	2012-6-1	2013-5-31	否
柳州盛强化工有限公司	柳州化工股份有限公司	10,000,000.00	2012-6-29	2012-10-9	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	2011-12-26	2012-12-15	否

(6) 本期无关联方资产转让情况

(7) 其他关联交易

1) 土地使用权租赁

根据公司与柳化集团签订的《土地租赁协议》及《土地租赁之补充协议》，公司向柳化集团租用生产经营活动所需土地 355,806.8 平方米,土地使用年限 20 年,租赁期限 20 年。按此协议,公司 2012 年 1-6 月向柳化集团支付土地租赁费 205.47 万元,上年同期支付 205.5 万元。

根据公司与柳州化工控股有限公司签订的《土地租赁协议》及《土地租赁之补充协议》，公司向柳州化工控股租用生产经营活动所需土地 355,806.8 平方米,土地使用年限 20 年,租赁期限 20 年。按此协议,公司 2012 年 1-6 月向柳州化工控股支付土地租赁费 132.03 万元,上年同期支付 132 万元。

2) 汽车运输服务

根据公司与柳州化工控股签订的《汽车运输服务协议》，柳州化工控股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 2012 年 1-6 月支付运输费 1,785,596.00 元,上年同期支付 0 元。

3) 维修安装服务

根据公司与柳州化工控股签订的《机器设备维修、工程安装协议》，柳州化工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 2012 年 1-6 月支付维修安装费 13,812,436.50 元,上年同期支付维修安装费 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	柳州市柳化复混肥料有限公司	2,651,154.39	132,557.72		
应收账款	广西柳化氯碱有限公司	12,168.55	608.43		
应收账款	广西柳州化工控股有限公司	724,252.71	36,212.64		

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
预收款项	湖南柳化桂成化工有限公司	2,372,898.12	
预收款项	柳州市大力气体厂	232,309.97	

七、或有事项

截止 2012 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 2012 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 2012 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 2012 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	354,028,610.49	100.00	23,848,137.96	6.74
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	354,028,610.49	100.00	23,848,137.96	6.74
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	354,028,610.49	100.00	23,848,137.96	6.74

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	155,849,343.96	100.00	11,452,667.50	7.35
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	155,849,343.96	100.00	11,452,667.50	7.35
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	155,849,343.96	100.00	11,452,667.50	7.35

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	333,358,596.63	94.16	16,667,929.83	144,141,930.84	92.49	7,207,096.54
1至2年	9,012,060.05	2.54	901,206.01	3,934,636.78	2.52	393,463.68
2至3年	3,891,115.48	1.10	778,223.10	4,095,608.15	2.63	819,121.63
3至4年	4,089,670.14	1.16	2,044,835.07	1,106,121.18	0.71	553,060.59
4至5年	1,106,121.18	0.31	884,896.94	455,609.74	0.29	364,487.79
5年以上	2,571,047.01	0.73	2,571,047.01	2,115,437.27	1.36	2,115,437.27
合计	354,028,610.49	100.00	23,848,137.96	155,849,343.96	100.00	11,452,667.50

(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 (%)
第一名		155,248,981.64	1年以内	43.85
第二名		81,983,460.46	1年以内	23.16
第三名		10,157,870.99	1年以内	2.87
第四名		8,158,804.76	1年以内	2.30
第五名		6,112,520.00	1年以内	1.73
合计		261,661,637.85	—	73.91

(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	155,248,981.64	43.86
柳州盛强化工有限公司	子公司	81,983,460.46	23.16
柳州柳化钾肥有限公司	子公司	10,157,870.99	2.87
柳州市柳化复混肥料有限公司	柳化控股拥有实质控制权	2,651,154.39	0.75
广西柳州化工控股有限公司	母公司的母公司	724,252.71	0.20
广西柳化氯碱有限公司	柳化控股的控股子公司	12,168.55	
合计	—	250,777,888.74	70.84

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	14,211,505.64	100.00	9,651,470.28	67.91
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	14,211,505.64	100.00	9,651,470.28	67.91

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	10,090,003.00	100.00	9,085,395.15	90.04
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	10,090,003.00	100.00	9,085,395.15	90.04

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	4,547,405.64	32.00	227,370.28	425,903.00	4.22	21,295.15
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年				7,200,000.00	71.36	6,600,000.00
4 至 5 年	7,200,000.00	50.66	6,960,000.00			
5 年以上	2,464,100.00	17.34	2,464,100.00	2,464,100.00	24.42	2,464,100.00
合 计	14,211,505.64	100.00	9,651,470.28	10,090,003.00	100.00	9,085,395.15

(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) 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(%)
广西国鼎工贸有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	4-5 年	42.22
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	15.25
广西瑞隆基实业投资有限公司	非关联方	1,200,000.00	4-5 年	8.44
柳州市劳动和社会保障局	非关联方	297,000.00	5 年以上	2.09
合 计	—	9,664,100.00	—	68.00

(4) 期末无应收关联方款项。

3. 长期股权投资

长期股权投资情况

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	4,900,000.00	7,000,000.00	70.00	70.00				
合计	—	263,847,536.25	263,847,536.25	4,900,000.00	268,747,536.25	—	—	—			

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	1,199,755,028.26	943,278,736.97
其他业务收入	95,276,944.09	98,053,487.04
营业收入合计	1,295,031,972.35	1,041,332,224.01

(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	1,029,277,693.80	795,000,637.01
其他业务成本	82,283,954.49	95,077,241.22
营业成本合计	1,111,561,648.29	890,077,878.23

(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	1,124,410,437.53	934,185,279.21	901,717,462.66	738,109,249.28
有机化学产品业	75,344,590.73	95,092,414.59	41,561,274.31	56,891,387.73
合计	1,199,755,028.26	1,029,277,693.80	943,278,736.97	795,000,637.01

(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	718,796,258.58	634,648,245.85	542,065,923.83	456,856,216.36

广西区外	480,958,769.68	394,629,447.95	401,212,813.14	338,144,420.65
合计	1,199,755,028.26	1,029,277,693.80	943,278,736.97	795,000,637.01

(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	188,454,270.05	14.55
中国农业生产资料成都公司	52,851,783.45	4.08
广西科宝农资有限公司	41,037,675.00	3.17
广西鹿寨化肥有限责任公司	37,440,313.04	2.89
柳州盛强化工有限公司	34,817,129.80	2.69
合 计	354,601,171.34	27.38

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	34,634,590.44	10,470,121.21
加：资产减值准备	12,961,545.59	1,378,890.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,480,059.82	96,974,376.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	11,232,902.31	9,596,211.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,876,895.46	
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）	63,513,092.62	64,994,011.28
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）	-1,944,231.84	-206,833.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-124,393.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,579,183.93	-17,574,745.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,330,781.54	-270,392,675.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,839,361.47	116,280,657.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,251,736.54	11,395,620.89
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	196,726,617.14	188,448,925.22

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	165,916,293.66	202,500,271.99
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	30,810,323.48	-14,051,346.77

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	2,839,771.01	
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）	1,353,114.00	
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	-57,889.60	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		注
22. 少数股东权益影响额	11,871.83	
23. 所得税影响额	-613,747.91	
合 计	3,533,119.33	

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	2.64	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.09	0.09

（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	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

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	67,241,445.39	104,618,440.25	-37,376,994.86	-35.72	注1
应收账款	174,621,539.82	96,832,919.39	77,788,620.4	80.33	注2
其他应收款	30,630,536.88	21,283,236.96	9,347,299.92	43.92	注3
工程物资	835,492.77	3,988,901.98	-3,153,409.21	-79.05	注4
递延所得税资产	6,747,886.87	4,348,451.07	2,399,435.80	55.18	注5
短期借款	1,127,812,073.61	837,656,330.00	290,155,743.61	34.64	注6
应付票据	20,000,000.00	80,399,464.40	-60,399,464.40	-75.12	注7
应付利息	8,925,000.00	17,800,000.00	-8,875,000.00	-49.86	注8
一年内到期的非流动负债	136,222,424.12	375,035,538.84	-238,813,114.72	-63.68	注9
专项储备	468,540.76	3,701,337.83	-3,232,797.07	-87.34	注10

注1、注1、报告期，客户用票据结算货款减少。

注2：报告期，公司产能增加，产量和销量大幅度增加，为了开拓市场而采取的赊销政策。

注3：主要是报告期煤矿支付矿山治理保证金300万元，煤矿支付安监局253.9万元。

注 4: 报告期, 在建工程领用所致。

注 5: 应收账款增加导致计提坏账增加所致。

注 6: 补充流动资金而增加短期借款。

注 7: 票据到期解付。

注 8: 期初 1780 万元系上期计提的短期融资券利息, 本期已支付; 期末 892.5 万元系计提的公司债券利息。

注 9: 报告期, 公司偿还一年内到期的银行长期借款。

注 10: 报告期, 公司支付的安全生产费用增加。

(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
营业税金及附加	4,475,341.38	6,783,063.60	-2,307,722.22	-34.02	注 1
资产减值损失	7,875,684.58	-1,471,514.86	9,347,199.44	635.21	注 2
营业外收入	4,389,575.14	1,147,470.49	3,242,104.65	282.54	注 3
营业外支出	215,348.73	422,091.61	-206,742.88	-48.98	注 4
所得税费用	1,264,007.99	4,558,026.35	-3,294,018.36	-72.27	注 5

注 1: 本期应缴增值税减少, 随征附税减少。

注 2: 应收账款增加导致计提坏账增加所致。

注 3: 营业外收入的变动主要是由于有固定资产处置收益

注 4: 营业外支出的变动主要是由于今年没有固定资产处置损失

注 5: 本期收到 CDM 减排收入, 根据财税【2009】30 号规定, 该笔收入免征所得税。

(3) 现金流量表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
筹资活动产生的现金流量净额	-54,003,232.25	-154,244,985.93	100,241,753.68	64.99	注 1
现金及现金等价物净增加额	31,612,622.37	-14,496,449.39	46,109,071.76	318.07	注 2

注 1、注 2: 报告期, 补充流动资金而增加银行借款。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 8 月 7 日决议批准。

八、备查文件目录

- 1、 载有公司法定代表人签名的公司 2012 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

2012 年 8 月 9 日