

柳州化工股份有限公司

600423

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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、准确、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

目 录

第一节	释义	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	8
第五节	重要事项	15
第六节	股份变动及股东情况	20
第七节	董事、监事、高级管理人员情况	22
第八节	财务报告（未经审计）	23
第九节	备查文件目录	98

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、柳化股份	指	柳州化工股份有限公司
柳化集团	指	公司直接控股股东柳州化学工业集团有限公司
广东中成	指	广东中成化工股份有限公司
柳州中成	指	广西柳州中成化工有限公司
湖南智成	指	湖南智成化工有限公司
上交所、交易所	指	上海证券交易所
自治区、区	指	广西壮族自治区
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
柳化控股	指	公司间接控股股东广西柳州化工控股有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局、广西证监局	指	中国证监会广西监管局
柳益化工	指	公司控股子公司柳州柳益化工有限公司
新益矿业	指	公司控股子公司贵州新益矿业有限公司
钾肥公司	指	公司控股子公司柳州柳化钾肥有限公司
复肥公司	指	公司控股子公司柳州市柳化复混肥料有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	柳州化工股份有限公司
公司的中文名称简称	柳化股份
公司的法定代表人	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	yuanzg0772@163.com	lzllp@sina.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广西柳州市北雀路 67 号
公司注册地址的邮政编码	545002
公司办公地址	广西柳州市北雀路 67 号
公司办公地址的邮政编码	545002
公司网址	www.lzhg.cn
电子信箱	lhgf@vip.163.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	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
A 股	上海证券交易所	柳化股份	600423

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,362,385,371.69	1,621,092,393.59	1,534,972,205.22	-15.96
归属于上市公司股东的净利润	-25,050,720.22	40,638,098.38	40,098,736.61	-161.64
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-26,226,654.95	37,452,274.05	36,565,617.28	-170.03
经营活动产生的现金流量净额	153,030,441.88	146,515,602.20	132,154,099.48	4.45
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上 年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	1,452,677,008.23	1,507,370,796.78	1,507,370,796.78	-3.63
总资产	4,253,909,524.88	4,389,332,771.14	4,296,222,631.79	-3.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-0.06	0.10	0.10	-160.00
稀释每股收益(元/股)	-0.06	0.10	0.10	-160.00
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	-0.07	0.09	0.09	-177.78
加权平均净资产收益率(%)	-1.68	2.69	2.64	减少4.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	-1.76	2.48	2.41	减少4.24个百分点

1、本报告期，公司收购了柳州市柳化复混肥料有限公司 99.10%的股权，而收购前公司间接控股股东——柳化控股对柳州市柳化复混肥料有限公司拥有实质控制权，因而形成了同一控

制下企业合并，所以对上期数据进行追溯调整。

2、报告期，外部经营环境较差，公司主导产品硝酸铵等市场低迷，产品滞销，价格大幅度下滑，销售量大幅萎缩，公司经营出现亏损，导致报告期归属于上市公司股东的净利润、每股收益、加权平均净资产收益率等指标同比发生较大幅度变化。

二、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	-75,517.10
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	1,443,128.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,655.90
少数股东权益影响额	8,137.63
所得税影响额	-219,470.03
合计	1,175,934.73

第四节 董事会报告

一、事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 报告期产品市场情况分析

上半年，外部经济环境欠佳，经济回升乏力，公司主导产品中的化工产品——硝酸铵供求矛盾更加突出，市场需求数量继续下降，产品价格持续下滑。与去年同期相比，硝酸铵销售价格下降近 400 元/吨，下降幅度超过 20%，销售数量萎缩近五成，对公司业绩影响较大。

上半年，公司主导产品中的化肥产品——尿素所处氮肥行业景气度下降，尿素需求增长明显放缓，但尿素企业开工率较高，同时新增产能持续释放，造成国内尿素供需失衡，同时由于原料煤市场价格下降，尿素市场价格也随之下降调整。与去年同期相比，尿素价格下降 300 多元/吨，而由于硝酸铵市场的低迷，产品滞销，公司调整产品结构，加大了尿素的生产负荷，尿素产销量增幅较大，销售价格的下降对公司营业收入形成较大影响。复合肥产品，受单质肥原料成本下行影响，价格回落，复合肥效益下降。电力需求增长继续放缓，煤炭市场供需矛盾突出，煤炭行业效益下滑。

(二) 报告期主要工作情况汇报

报告期内，围绕公司发展目标和经营计划，重点开展了以下一些工作：

1、抓经济运行，促高产低耗

上半年，公司以实施全面预算管理为抓手，以经济运行、节能降耗为中心，通过狠抓基础管理，深入挖潜，严格控制各项指标，精心谋划，用心操作，加强检查，着力提高产品产量、质量，实现了稳产、高产、高效运行。一氨系统入炉煤耗累计平均 $1,478\text{Kg}/\text{tNH}_3$ ，创历史新低；二氨系统创下了总氨日产、月产历史最好记录。

2、抓安全环保，保经济运行

上半年，公司遵循“安全第一，环保至上，预防为主，综合治理”的治企方针，严格执行“一岗双责”制度，认真落实安全隐患排查治理，加大环保管理力度，保证达标排放，努力消除各类安全隐患，确保公司上半年安全稳定生产。

3、大力推进企业创新管理，提升企业竞争力

一是进行产品结构的调整。特别着重于公司化肥产品结构的调整，加强各类专用肥的研发和试产，以适应市场需求，提升盈利水平；

二是创新营销理念。调整营销模式，改变营销观念，做好农化服务，加强营销网点建设，提高销售水平；

三是开展人力资源管理创新。合理、高效配置人力资源，不断完善公司选才、用才、育才、留才体制，促进人才培养和储备。

4、优化公司资产结构，提高营运水平

一是投资收购柳州市柳化复混肥料有限公司股权，增加公司经营范围。通过收购，一可增加公司复合肥料生产能力和品种，增强抗风险能力；二有利于减少公司的关联交易；三是优化了公司税赋结构。

二是吸收合并全资子公司——柳州盛强化工有限公司，减少管理层级，优化管理结构，降低管理成本，提高运营效率。

三是积极筹划出售所持贵州新益矿业有限公司股权事宜，规避投资风险。

（三）报告期总体经营情况分析

进入 2013 年，公司大部分产品都存在产能过剩，需求不足的矛盾，公司产品硝酸铵、尿素、复合肥、煤炭等整体疲软，双氧水产品价格一直在低位徘徊，使公司经营非常被动和困难，子公司全面亏损，公司业绩首度出现亏损。

报告期，公司（合并）实现营业收入 136,238.54 万元，营业利润亏损 2,844.80 万元，净利润亏损 2,736.31 万元，归属于母公司所有者的净利润亏损 2,505.07 万元，每股亏损 0.06 元。

一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动情况分析

（1）利润表及现金流量表相关科目变动情况

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,362,385,371.69	1,621,092,393.59	-15.96
营业成本	1,162,159,097.28	1,380,044,908.54	-15.79
销售费用	82,504,871.03	67,171,551.12	22.83
管理费用	60,281,535.12	50,464,842.75	19.45
财务费用	76,788,903.63	74,152,764.35	3.56

资产减值损失	2,974,758.38	7,875,684.58	-62.23
营业税金及附加	6,070,839.79	4,475,341.38	35.65
经营活动产生的现金流量净额	153,030,441.88	146,515,602.20	4.45
投资活动产生的现金流量净额	-48,493,532.35	-46,538,244.86	-
筹资活动产生的现金流量净额	-186,983,140.07	-72,759,862.79	-

2) 发生重大变动情况说明

①本期资产减值损失较上年同期下降 62.23%，系坏账损失减少。

②本期营业税金及附加较上年同期增加 159.55 万元，增长幅度达到 35.65%，系报告期公司应缴增值税增加，使城市维护建设税、地方教育费附加等税费相应增加。

(2) 资产负债主要项目变化情况分析

1) 资产负债表主要项目变化情况表

单位:元

项目名称	期末余额	年初余额	变动比例 (%)
货币资金	63,141,194.46	145,589,987.51	-56.63
应收票据	70,259,655.62	44,259,079.45	58.75
应收账款	215,810,283.82	166,225,762.24	29.83
预付款项	163,964,525.53	236,967,691.04	-30.81
其他应收款	11,166,067.98	21,061,172.91	-46.98
存货	609,261,555.79	642,082,956.21	-5.11
在建工程	198,642,069.43	183,152,728.18	8.46
工程物资	724,300.37	947,799.76	-23.58
固定资产	2,713,460,110.00	2,738,430,196.89	-0.91
短期借款	1,413,000,000.00	1,103,000,000.00	28.11
应付票据	6,380,565.03	20,000,000.00	-68.10
应付账款	245,374,351.85	205,246,810.39	19.55
应交税费	-1,750,087.17	-11,894,692.43	—
应付利息	8,925,000.00	26,775,000.00	-66.67

一年内到期的非流动负债	115,392,287.30	482,992,287.30	-76.11
长期借款	199,877,128.98	212,877,128.98	-6.11
未分配利润	363,954,741.17	415,978,509.89	-12.51

2) 资产负债表主要项目发生重大变化的原因说明

- ①货币资金期末较期初下降 56.63%，主要原因是报告期偿还银行借款。
- ②应收票据期末较期初增加 58.75%，主要是销售商品收到的银行承兑汇票增加。
- ③预付款项期末较期初下降 30.81%，主要原因是预付款项进行结算。
- ④其他应收款期末较期初下降 46.98%，主要是收回上年末欠款。
- ⑤应付票据期末较期初减少 68.10%，主要是票据到期解付所致。
- ⑥应付利息期末较期初减少 66.67%，主要是因为本年支付上年利息。
- ⑦一年内到期的非流动负债期末较期初减少 76.11%，主要是偿还银行借款。

2、经营计划进展说明

2013年，公司计划实现营业收入32亿元，报告期公司仅实现营业收入13.62亿元，完成年计划的42.56%。上半年营业收入未达到计划目标，主要是硝酸铵等产品销售价格和销售量大幅下降，煤炭市场出现疲软，煤炭生产和经营困难等因素影响。

二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化学肥料制造业	1,237,503,475.24	1,043,453,155.51	15.68	-10.48	-8.75	-1.60
主营业务主要产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
尿素	431,998,579.32	350,299,504.76	18.91	14.75	3.51	8.80
硝酸铵	159,978,485.18	126,029,528.99	21.22	-38.88	-32.33	-7.63

报告期，尿素产品价格虽然回落，但市场需求还不错，同时由于煤炭价格的下降，尿素成本下降，毛利率回升，公司加大了尿素系统生产负荷，产量增加，销售量增长超过五成，营业收入有所增长。

由于硝酸铵市场需求进一步萎缩，供需矛盾进一步加剧，产品销售量缩价减，使营业收入和营业成本同比发生较大幅度变化。

2、主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
广西区内	720,777,808.94	-18.15
广西区外	585,531,858.37	-12.60
合计	1,306,309,667.31	-15.76

（四）核心竞争力变化分析

报告期，公司核心竞争力没有发生重要变化。公司核心竞争力详见上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的《柳州化工股份有限公司 2012 年年度报告》相关内容。

（五）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位：万元

报告期内对外股权投资额	2,066.21
对外股权投资额增减变动数	2,066.21
上年同期投资额	0
投资额增减幅度(%)	100

被投资的公司情况：

被投资的公司名称	主要经营活动	投资额（万元）	占被投资公司权益的比例（%）	备注
柳州市柳化复混肥料有限公司	复合（混）肥料生产经营	2,066.21	99.10	新收购公司

另外，2013年4月19日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于投资设立公司的议案》，公司拟与上海齐耀科技工程有限公司及自然人张世程共同投资设立合资公司上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司（以工商局核准通知为准），公司出资4,500万元，占新公司注册资本的30%（详见2013年4月20日刊登在上海证券报及上海证券交易所网站的《公司对外投资公告》）。截至目前，新公司的相关证照正在办理中。报告期，公司尚未对该公司进行注资。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

（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。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

序号	公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本(万元)	公司持股比例(%)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)	备注
1	贵州新益矿业有限公司	煤炭	煤炭	5,000	90	29,727.12	3,675.33	-2,107.71	
2	柳州市柳化复合肥有限公司	肥料	复合(混)肥	2,130	99.10	25,603.44	1,404.53	-321.97	

今年上半年，在外部经济环境欠佳，国内未出台强有力刺激政策的情况下，国内经济回升乏力，煤炭需求疲软，价格回落，煤炭经营毛利率急剧下降。同时，2013年上半年，受春节、两会、地质灾害、周边煤矿事故等因素影响，新益矿业煤矿停产时间长，开工率较低，煤炭产出量大幅减少。报告期，新益矿业实现营业收入4,205.66万元，营业利润亏损2,093.85万元，净利润亏损2,107.71万元。

公司已计划出售所持新益矿业股权（详见2013年7月31日刊载于上海证券报和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的《柳州化工股份有限公司关于拟转让控股子公司贵州新益矿业有限公司股权的公告》，转让事项目前还在招拍挂期间，后续进展情况敬请关注公司后续相关公告。

5、非募集资金项目情况

单位:万元

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
硝酸系统技术升级及节能改造项目	25,523.81	截止报告期末,设备已定货,土建施工已经展开	3,247	3,247	正在建设,尚未取得收益

报告期投入金额 3,247 万元,其中 3,160 万元为设备预付款。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

1、报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内,公司按照股东大会审议通过的 2012 年度利润分配方案,实施了 2012 年度利润分配。以 2012 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 0.60 元(含税),现金分红 23,960,850.78 元(含税),分红方案已于 2013 年 6 月 28 日实施完毕。

(具体内容详见 2013 年 6 月 19 日刊登在《上海证券报》和上交所网站 <http://www.sse.com.cn> 的《柳化股份 2012 年度利润分配实施公告》)

2、半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

二、其他披露事项

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

报告期,受国内外经济形势影响,公司产品大多显现产能过剩,供求矛盾突出,销售价格下降,销售数量减少,公司亏损 2,736.31 万元。目前,产品市场仍持续低迷,预计年初至下一报告期期末,公司累计净利润可能为亏损或与上年同期相比出现大幅度下降。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(注1)	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
柳州市大力气体厂	柳州市柳化复混肥料有限公司99.10%的股权	2013年1月7日	2,066.21	-321.97	-321.97	是	以柳州市柳化复混肥料有限公司评估后的资产净值为定价依据	是	是	—	其他关联人

2、企业合并情况

公司第四届董事会第二十次会议及公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于吸收合并全资子公司柳州盛强化工有限公司的议案》，公司拟通过整体吸收合并的方式合并全资子公司柳州盛强化工有限公司全部资产、负债和业务，合并基准日为2013年3月31日，合并完成后，公司经营盛强公司原有业务，盛强公司独立法人资格注销。(具体内容详见2013年1月8日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的《柳州化工股份有限

公司关于吸收合并全资子公司柳州盛强化工有限公司的公告》

在公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过此事项后，合并双方均积极办理相关合并的工作，但由于盛强公司税费的清缴需要一定的时间，截至报告期末，盛强公司独立法人资格注销、相关证照的变更等相关手续尚未完成。

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2013 年 4 月 10 日，公司第四届董事会第二十一次会议以五票赞成、零票反对、零票弃权，审议通过了关于预计公司 2013 年日常性关联交易的议案，关联董事廖能成、苏东升、覃永强、袁志刚回避表决。（详见 2013 年 4 月 12 日刊登在上海证券报及上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn> 的《柳州化工股份有限公司日常关联交易公告》）该议案也已经公司 2012 年度股东大会审议通过。

截至报告期末，公司与关联人发生的重大关联交易预计和执行情况如下：

关联人	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	2013 年预计金额（万元）	截至报告期末实际发生额（万元）
广西柳州化工控股有限公司	间接控股股东	购销商品	材料等	800	66.26
		接受劳务	土地租赁费	350	132.03
			汽车运费	450	118.63
			设备维修及工程安装费	2500	1721.24
		小计		4100	2038.16
柳州化学工业集团有限公司	母公司	接受劳务	土地租赁费等	430	214.47
广东中成化工股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	双氧水等	7500	2262.80
湖南柳化桂成化工有限公司	母公司的控股子公司	购销商品	液氨、尿素、编织袋、煤炭、触媒、工作液等	4500	2473.99
东莞振华特种包装有限公司	母公司的控股子公司	购销商品	编织袋等	100	19.55
广西柳化氯碱有限公司	其他关联人	购销商品	液碱、纯碱、编织袋等	1200	201.33
柳州市大力服务公司	其他关联人	接受劳务	装车服务费等	250	159.22
合计				18080	7369.52

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。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

详见本节 三、资产交易、企业合并事项。

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺方	承诺内容	时间及期限	是否有履行期限	是否严格履行	未能严格履行原因	如未能及时履行应说明下一步打算
与首次公开发行相关的承诺	柳化集团	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	2003 年 7 月	否	否	2010 年，柳化集团收购了与本公司业务有重叠的企业广	计划待广东中成符合资产注入或整体上市条件时即解决同业竞争问题，

		或间接与股份公司进行 同业竞争。				东中成，与本公司 形成了同业竞争。	目前时机还未成熟，该事 项还需择机启动。
与再融资相 关的承诺	柳化股份	2012 年公司发行公司债 时承诺：按照本期债券基 本条款约定的时间向债 券持有人支付债券利息 及兑付债券本金。	2012 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 27 日	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司于 2013 年 5 月 22 日召开的 2012 年度股东大会审议通过了《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计机构的议案》，同意续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计机构，具体见刊载于 2013 年 5 月 23 日上海证券报和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 的《公司 2012 年年度股东大会决议公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明：

审计期间不存在改聘会计师事务所的情况。

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人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、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上交所发布的有关公司治理文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强公司信息披露工作，维护全体股东利益。

报告期内，公司不断完善内部控制建设，根据公司当前发展需要，结合相关规定，公司修订了《公司章程》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理办法》、《投资者关系管理制度》、《独立董事工作细则》等相关内控制度；制定了《公司内部问责制度》。公

公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

十一、其他重大事项的说明

(一) 其他

1、2012年3月27日，公司发行了5.1亿元公司债券，债券期限为7年，票面利率为7%，该债券已于2012年4月16日在上交所上市交易。2013年3月27日，公司完成本次债券的第一期兑息工作(详见2013年3月21日刊登在上交所网站<http://www.sse.com.cn>和上海证券报的《公司2011年公司债券2013年付息公告》)。

2、报告期内，评级机构鹏元资信评估有限公司(以下简称“鹏元资信”)对本公司2012年发行的2011年公司债券进行了跟踪信用评级，本次公司主体信用评级结果为：AA-；2011年公司债券评级结果为：AA-。本次评级调整后，2011年公司债券不可作为债券质押式回购交易的质押券。(具体内容详见2013年6月7日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的《柳化股份关于公司债券评级调整公告》和2013年6月14日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的《柳化股份关于"11柳化债"不符合债券质押式回购的提示性公告》)。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						41,111 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
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	境内非国有法人	2.78	11,111,341	-1,793,151	0	未知
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.61	2,426,991	1,360,750	0	未知
华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.48	1,926,065	1,926,065	0	未知
闻伟	境内自然人	0.39	1,557,900	0	0	未知
大连汇元投资管理有限公司	境内非国有法人	0.38	1,520,000	770,000	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
广西柳州钢铁(集团)公司	国有法人	0.31	1,238,919	0	0	未知
厉立新	境内自然人	0.28	1,100,000	1,100,000	0	未知
欧阳青	境内自然人	0.24	938,549	938,549	0	未知

单位：股

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
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	11,111,341	人民币普通股
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,426,991	人民币普通股
华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,926,065	人民币普通股
闻伟	1,557,900	人民币普通股
大连汇元投资管理有限公司	1,520,000	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
广西柳州钢铁(集团)公司	1,238,919	人民币普通股
厉立新	1,100,000	人民币普通股
欧阳青	938,549	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明：上述股东中，国有法人股股东柳化集团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。

(二) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表
2013 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	63,141,194.46	145,589,987.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	70,259,655.62	44,259,079.45
应收账款	五、3	215,810,283.82	166,225,762.24
预付款项	五、4	163,964,525.53	236,967,691.04
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	11,166,067.98	21,061,172.91
买入返售金融资产			
存货	五、6	609,261,555.79	642,082,956.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,133,603,283.20	1,256,186,649.36
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	24,448,495.96	24,501,847.59
投资性房地产			
固定资产	五、8	2,713,460,110.00	2,738,430,196.89
在建工程	五、9	198,642,069.43	183,152,728.18
工程物资	五、10	724,300.37	947,799.76
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	126,381,849.83	128,740,375.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	50,665,145.73	51,445,270.96
递延所得税资产	五、13	5,984,270.36	5,927,902.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,120,306,241.68	3,133,146,121.78

资产总计		4,253,909,524.88	4,389,332,771.14
流动负债:			
短期借款	五、15	1,413,000,000.00	1,103,000,000.00
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			
应付票据	五、16	6,380,565.03	20,000,000.00
应付账款	五、17	245,374,351.85	205,246,810.39
预收款项	五、18	203,122,664.36	230,021,324.44
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	6,405,785.84	6,906,469.96
应交税费	五、20	-1,750,087.17	-11,894,692.43
应付利息	五、21	8,925,000.00	26,775,000.00
应付股利			
其他应付款	五、22	14,304,898.99	11,279,686.38
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	五、23	115,392,287.30	482,992,287.30
其他流动负债			
流动负债合计		2,011,155,466.20	2,074,326,886.04
非流动负债:			
长期借款	五、24	199,877,128.98	212,877,128.98
应付债券	五、25	506,023,914.89	505,560,003.75
长期应付款			
专项应付款	五、26	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、27	30,531,052.27	31,827,480.60
非流动负债合计		737,603,395.69	751,435,912.88
负债合计		2,748,758,861.89	2,825,762,798.92
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）	五、28	399,347,513.00	399,347,513.00
资本公积	五、29	599,361,832.44	602,901,137.81
减：库存股			
专项储备	五、30	869,285.54	
盈余公积	五、31	89,143,636.08	89,143,636.08
一般风险准备			
未分配利润	五、32	363,954,741.17	415,978,509.89
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权		1,452,677,008.23	1,507,370,796.78
少数股东权益		52,473,654.76	56,199,175.44
所有者权益合计		1,505,150,662.99	1,563,569,972.22
负债和所有者权益总		4,253,909,524.88	4,389,332,771.14

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
2013 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		47,804,512.03	127,662,933.94
交易性金融资产			
应收票据		50,346,455.05	33,638,592.45
应收账款	十一、1	275,282,110.30	245,599,655.79
预付款项		228,629,975.96	335,317,468.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	1,702,297.02	3,744,424.45
存货		474,583,270.28	516,860,145.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,078,348,620.64	1,262,823,221.27
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	271,842,604.42	328,747,536.25
投资性房地产			
固定资产		2,435,093,034.59	2,364,817,349.84
在建工程		151,428,166.46	36,620,253.54
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		49,877,688.00	50,971,819.17
递延所得税资产		4,725,401.57	4,447,587.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,912,966,895.04	2,785,604,545.97
资产总计		3,991,315,515.68	4,048,427,767.24

流动负债：			
短期借款		1,230,000,000.00	974,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		6,380,565.03	20,000,000.00
应付账款		165,947,435.92	129,937,712.18
预收款项		182,164,574.05	200,755,116.02
应付职工薪酬		4,528,779.25	4,645,739.42
应交税费		1,320,863.62	-10,314,242.83
应付利息		8,925,000.00	26,775,000.00
应付股利			
其他应付款		10,353,777.75	6,825,152.86
一年内到期的非流动负		115,392,287.30	462,992,287.30
其他流动负债			
流动负债合计		1,725,013,282.92	1,815,616,764.95
非流动负债：			
长期借款		199,877,128.98	212,877,128.98
应付债券		506,023,914.89	505,560,003.75
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		30,531,052.27	31,827,480.60
非流动负债合计		736,432,096.14	750,264,613.33
负债合计		2,461,445,379.06	2,565,881,378.28
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		599,585,420.81	597,963,898.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		89,143,636.08	89,143,636.08
一般风险准备			
未分配利润		441,793,566.73	396,091,340.94
所有者权益（或股东权益）合		1,529,870,136.62	1,482,546,388.96
负债和所有者权益（或		3,991,315,515.68	4,048,427,767.24

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
2013 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		1,362,385,371.69	1,621,092,393.59
其中：营业收入	五、33	1,362,385,371.69	1,621,092,393.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,390,780,005.23	1,584,185,092.72
其中：营业成本	五、33	1,162,159,097.28	1,380,044,908.54
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、34	6,070,839.79	4,475,341.38
销售费用	五、35	82,504,871.03	67,171,551.12
管理费用	五、36	60,281,535.12	50,464,842.75
财务费用	五、37	76,788,903.63	74,152,764.35
资产减值损失	五、38	2,974,758.38	7,875,684.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-53,351.63	
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）		-28,447,985.17	36,907,300.87
加：营业外收入	五、40	1,740,784.78	4,389,575.14
减：营业外支出	五、41	176,695.46	515,348.73
其中：非流动资产处置损失		130,000.86	157,459.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,883,895.85	40,781,527.28
减：所得税费用	五、42	479,245.44	1,264,007.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,363,141.29	39,517,519.29
归属于母公司所有者的净利润		-25,050,720.22	40,638,098.38
少数股东损益		-2,312,421.07	-1,120,579.09
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	0.10
（二）稀释每股收益		-0.06	0.10
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-27,363,141.29	39,517,519.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,050,720.22	40,638,098.38
归属于少数股东的综合收益总额		-2,312,421.07	-1,120,579.09

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

2013 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	1,246,015,963.77	1,295,031,972.35
减：营业成本	十一、4	1,056,619,359.60	1,111,561,648.29
营业税金及附加		5,329,919.57	3,886,931.73
销售费用		54,440,995.65	28,235,332.43
管理费用		45,548,179.13	38,617,482.36
财务费用		65,853,454.79	67,654,470.02
资产减值损失		-1,711,443.94	12,961,545.59
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）		-53,351.63	
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）		19,882,147.34	32,114,561.93
加：营业外收入		1,640,784.78	4,389,575.14
减：营业外支出		73,758.55	150,334.68
其中：非流动资产处置损失		73,758.55	120,334.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,449,173.57	36,353,802.39
减：所得税费用		792,329.57	1,719,211.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,656,844.00	34,634,590.44
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.09
（二）稀释每股收益		0.05	0.09
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		20,656,844.00	34,634,590.44

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
2013 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		948,374,215.20	1,508,237,998.51
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		176,822.19	39,231.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	1,511,640.05	10,748,777.85
经营活动现金流入小计		950,062,677.44	1,519,026,007.36
购买商品、接受劳务支付的现金		628,326,594.62	1,204,364,706.82
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		104,299,358.71	108,112,111.47
支付的各项税费		51,672,467.06	42,128,410.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	12,733,815.17	17,905,176.69
经营活动现金流出小计		797,032,235.56	1,372,510,405.16
经营活动产生的现金流量净额		153,030,441.88	146,515,602.20
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		12,000.00	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		12,000.00	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		26,443,432.35	46,609,864.85
投资支付的现金		22,062,100.00	
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	五、45		
投资活动现金流出小计		48,505,532.35	46,609,864.85
投资活动产生的现金流量净额		-48,493,532.35	-46,538,244.86
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		1,132,000,000.00	1,378,812,073.61
发行债券收到的现金			504,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,132,000,000.00	1,883,712,073.61
偿还债务支付的现金		1,202,600,000.00	1,844,469,444.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,193,140.07	109,185,781.02
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、45	190,000.00	2,816,710.66
筹资活动现金流出小计		1,318,983,140.07	1,956,471,936.40
筹资活动产生的现金流量净额		-186,983,140.07	-72,759,862.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,562.51	
五、现金及现金等价物净增加额		-82,448,793.05	27,217,494.55
加：期初现金及现金等价物余额		145,589,987.51	240,289,958.41
六、期末现金及现金等价物余额		63,141,194.46	267,507,452.96

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
2013 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		739,798,336.28	932,718,009.02
收到的税费返还		176,822.19	39,231.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,273,034.96	10,193,277.64
经营活动现金流入小计		741,248,193.43	942,950,517.66
购买商品、接受劳务支付的现金		325,450,738.77	755,980,661.07
支付给职工以及为职工支付的现金		89,398,307.43	90,237,173.25
支付的各项税费		41,560,056.89	26,743,691.56
支付其他与经营活动有关的现金		9,750,736.58	8,737,255.24
经营活动现金流出小计		466,159,839.67	881,698,781.12
经营活动产生的现金流量净额		275,088,353.76	61,251,736.54
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		1,165,038.10	
投资活动现金流入小计		1,165,038.10	59,130,540.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,026,911.51	17,277,896.44
投资支付的现金		22,062,100.00	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			
投资活动现金流出小计		40,089,011.51	22,177,896.44
投资活动产生的现金流量净额		-38,923,973.41	36,952,643.88
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		985,000,000.00	1,305,812,073.61
发行债券收到的现金			504,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		985,000,000.00	1,810,712,073.61
偿还债务支付的现金		1,189,600,000.00	1,774,469,444.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,230,876.71	100,819,975.17
支付其他与筹资活动有关的现金		190,000.00	2,816,710.66
筹资活动现金流出小计		1,301,020,876.71	1,878,106,130.55
筹资活动产生的现金流量净额		-316,020,876.71	-67,394,056.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,925.55	
五、现金及现金等价物净增加额		-79,858,421.91	30,810,323.48
加：期初现金及现金等价物余额		127,662,933.94	165,916,293.66
六、期末现金及现金等价物余额		47,804,512.03	196,726,617.14

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
2013 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	602,901,137.81			89,143,636.08		415,978,509.89		56,043,789.71	1,563,414,586.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他									155,385.73	155,385.73
二、本年初余额	399,347,513.00	602,901,137.81			89,143,636.08		415,978,509.89		56,199,175.44	1,563,569,972.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-3,539,305.37		869,285.54			-52,023,768.72		-3,725,520.68	-58,419,309.23
（一）净利润							-25,050,720.22		-2,312,421.07	-27,363,141.29
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-25,050,720.22		-2,312,421.07	-27,363,141.29
（三）所有者投入和减少资本		-3,539,305.37							-1,413,099.61	-4,952,404.98
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		-3,539,305.37							-1,413,099.61	-4,952,404.98
（四）利润分配							-23,960,850.78			-23,960,850.78
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							-23,960,850.78			-23,960,850.78
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转							-3,012,197.72			-3,012,197.72
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							-3,012,197.72			-3,012,197.72
（六）专项储备				869,285.54						869,285.54
1. 本期提取				10,563,326.09						10,563,326.09
2. 本期使用				9,694,040.55						9,694,040.55
（七）其他										
四、本期期末余额	399,347,513.00	599,361,832.44		869,285.54	89,143,636.08		363,954,741.17		52,473,654.76	1,505,150,662.99

单位：元 币种：人民币

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		3,701,337.83	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			703,347.08		-1,499,294.73	10,651,255.28
（一）净利润							40,638,098.38		-1,120,579.09	39,517,519.29
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							40,638,098.38		-1,120,579.09	39,517,519.29
（三）所有者投入和减少资本									-480,469.31	-480,469.31
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									-480,469.31	-480,469.31
（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		14,680,000.00								14,680,000.00
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		14,680,000.00								14,680,000.00
（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										
四、本期期末余额	399,347,513.00	596,501,137.81		468,540.76	83,031,844.67		429,432,556.10		40,371,179.86	1,549,152,772.20

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
2013 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	597,963,898.94			89,143,636.08		396,091,340.94	1,482,546,388.96
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	597,963,898.94			89,143,636.08		396,091,340.94	1,482,546,388.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,621,521.87					45,702,225.79	47,323,747.66
（一）净利润							20,656,844.00	20,656,844.00
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							20,656,844.00	20,656,844.00
（三）所有者投入和减少资本		1,621,521.87					49,006,232.57	50,627,754.44
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		1,621,521.87					49,006,232.57	50,627,754.44
（四）利润分配							-23,960,850.78	-23,960,850.78
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							-23,960,850.78	-23,960,850.78
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								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	399,347,513.00	599,585,420.81			89,143,636.08		441,793,566.73	1,529,870,136.62

单位：元 币种：人民币

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			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“一”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		14,680,000.00						14,680,000.00
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		14,680,000.00						14,680,000.00
(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								
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

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

2013 年 1 月 1 日——2013 年 06 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：液氨、硝酸、甲醇、甲醛、硝酸铵、硝酸钠、亚硝酸钠、硫磺、硫酸、液氧、液氮、氩气、氮肥、纯碱、复合肥料、蒸汽、系列工业水、生活水、脱盐水、硝基复合肥、重碱生产销售；液氨、甲醛、甲醇、硝酸、硝酸铵、硝酸钠、亚硝酸钠、硫磺、硫酸、双氧水（20%≤含量≤60%）、盐酸、液体 CO₂、液氧、液氮、氩气的批发经营；煤炭批发；过磅收费服务；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 2013 年 06 月 30 日的财务状况、2013 年半年度的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当期损益。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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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

(1) 存货的分类

公司的存货分为原材料、产成品、半成品、备品备件、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，备品备件、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) 发出存货的计价方法

存货中原材料、产成品、编织袋的发出采用加权平均法、备品备件等发出按通过“材料成本差异”科目调整的实际成本进行核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

公司根据存货类别和管理要求，对存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时按一次转销法核算。

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%-5%	2.71-4.85
机器设备	10-14	3%-5%	6.79-9.7
通用设备	14-18	3%-5%	5.28-6.93
运输设备	8-12	3%-5%	7.92-12.13
其他设备	4-10	3%-5%	9.5-24.25

(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，铂网每月根据硝酸钠、亚硝酸钠以及中间产品稀硝酸的产量按固定比例摊销，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、国家安全生产监督管理总局财企【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，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)
煤	17%

应税产品项目	税率
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

根据国家税务总局公告2012年第12号《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》、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》及桂工信政法确认函【2012】320号《关于确认符合国家鼓励类产业产品技术项目目录的函》，母公司享受西部大开发税收优惠政策，按15%缴纳企业所得税。

根据国家税务总局公告2012年第12号《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》、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》及桂工信政法确认函【2012】367号《关于确认符合国家鼓励类产业产品技术项目目录的函》，子公司柳州市柳化复混肥料有限公司享受西部大开发税收优惠政策，按15%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。

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	1000	*化肥、化工产 品的销售；过 磅收费；经营 进出口业务	1000		100	100	是			
广西柳州 中成化工 有限公司	控制	广西鹿 寨县鹿 寨镇建 中西路 100号	化工化 肥的生 产销售	10,000	化工、化肥产 品生产销售	10,000		60	60	是	40,000,000.00		

+注：公司持有贵州柳化化工有限公司股权比例为 70%，子公司柳州市柳化复混肥料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
-----------	-----------------------	-----	----------	------------------	------	-------------------------	-------------------------------------	-------------------------	------------------------------	----------------------------	--------------------	--	---

子公司 全称	子 公 司 类 别	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	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 部	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
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、工业盐 酸等	2,800		100	100	是			
柳州市大力包装用品有限公司	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	276,650. 03		
柳州市柳化复混肥料有限公司	控 股	柳州市 北雀路 67号	肥料生 产	2,130	生产销售复 混肥料	2,130		99.10	99.10	是	151,030.64		

注：公司持有柳州柳化钾肥有限公司股权比例为 88%，全资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	12,045,974.09		
柳州柳益化工有限公司	直 接 控 股	柳州市 北雀路 67号	化工	1,150	生产和销 售多孔硝 酸铵	1,150		100	100	是			

2. 本期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

3. 合并范围发生变更的说明

- (1) 本公司无拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司
- (2) 本公司无拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位

4. 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

名称	期末净资产	本期净利润
柳州市柳化复混肥料有限公司	14,045,330.19	-3,,219,750.41

注：公司 2013 年 1 月以现金方式收购柳州市大力气体厂持有的柳州市柳化复混肥料有限公司 99.10% 的股权，收购价格

2066.21 万元。

(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

5. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
柳州市柳化复混肥料有限公司	间接控股股东对其拥有实质控制权	柳化控股	0	0	0

注：公司 2013 年 1 月以现金方式收购柳州市大力气体厂持有的柳州市柳化复混肥料有限公司 99.10% 的股权，收购价格 2066.21 万元。

6. 本期无发生的非同一控制下企业合并

7. 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司

8. 本期无发生的反向购买

9. 本期无发生吸收合并

10. 无境外经营实体

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：			39,057.59			40,123.61
其中：人民币			39,057.59			40,123.61
银行存款：			48,762,714.83			145,549,863.90
其中：人民币			48,611,752.79			145,396,352.54
美元	24,431.39	6.1787	150,954.23	24,421.81	6.2855	153,503.28
欧元	0.97	8.0536	7.81	0.97	8.3176	8.08
其他货币资金：			14,339,422.04			
其中：人民币			14,339,422.04			

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
合 计			63,141,194.46			145,589,987.51

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	70,259,655.62	44,259,079.45
合 计	70,259,655.62	44,259,079.45

(2) 截止 2013 年 06 月 30 日，无用于质押的应收票据

(3) 截止 2013 年 06 月 30 日，无转为应收账款的应收票据

(4) 截止 2013 年 06 月 30 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项目应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额
广西金桂浆纸业有限公司	2013-04-17	2013-10-17	9,109,879.52
广西金桂浆纸业有限公司	2013-04-17	2013-10-17	8,000,000.00
广西满地宝集团有限公司	2013-06-09	2013-12-09	6,660,000.00
中农集团控股股份有限公司	2013-04-24	2013-10-24	5,000,000.00
中农集团控股股份有限公司	2013-04-24	2013-10-24	5,000,000.00

(5) 期末无质押或贴现的商业承兑票据

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	235,630,805.87	100.00	19,820,522.05	8.41
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	235,630,805.87	100.00	19,820,522.05	8.41
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	235,630,805.87	100.00	19,820,522.05	8.41

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	183,887,022.30	100.00	17,661,260.06	9.60
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	183,887,022.30	100.00	17,661,260.06	9.60
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	183,887,022.30	100.00	17,661,260.06	9.60

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	215,775,521.68	91.57	10,788,776.12	158,460,802.23	86.17	7,893,046.37
1 至 2 年	3,838,199.08	1.63	383,819.91	10,307,508.17	5.61	1,030,750.81
2 至 3 年	7,648,555.93	3.25	1,529,711.18	5,897,721.87	3.21	1,179,544.38
3 至 4 年	1,945,370.99	0.83	972,685.50	2,701,531.56	1.47	1,350,765.78
4 至 5 年	1,388,144.21	0.59	1,110,515.36	1,561,528.73	0.85	1,249,222.98
5 年以上	5,035,013.98	2.13	5,035,013.98	4,957,929.74	2.69	4,957,929.74
合 计	235,630,805.87	100.00	19,820,522.05	183,887,022.30	100.00	17,661,260.06

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) 本期无收回或转回的应收账款

注：本期收回或转回的其它应收款是指本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的

(3) 本报告期无实际核销的应收账款

(4) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位

(5) 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	42,881,742.33	1 年内	18.20
广西博宣食品有限公司	非关联方	18,434,170.50	1 年内	7.82
香港德福投资公司	非关联方	15,712,687.92	1 年内	6.67
广东湛化企业集团公司	非关联方	12,893,528.83	1 年内	5.47
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	非关联方	9,221,342.69	1 年内	3.92
合计		99,143,472.27		42.08

(6) 本期末无应收关联方账款情况

(7) 本期无终止确认应收账款的情况

(8) 本期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产负债情况

(9) 应收账款中外币余额情况

外币名称	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	4,034,079.23	6.1787	24,925,365.34	5,092,919.15	6.2855	32,011,543.33
合计			24,925,365.34			32,011,543.33

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	129,536,564.94	79.00	207,694,661.93	87.65
1 至 2 年	14,749,135.00	9.00	19,344,351.52	8.16
2 至 3 年	15,536,519.08	9.48	6,461,956.11	2.73
3 年以上	4,142,306.51	2.52	3,466,721.48	1.46
合计	163,964,525.53	100.00	236,967,691.04	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
------	--------	----	-------------	------	-------

西安陕鼓工程技术有限公司	非关联方	27,400,000.00	16.71	1 年以内	预付工程款
兴义市财政局	非关联方	13,298,120.00	8.11	2-3 年	购地款
贵州永泰工矿贸易有限公司	非关联方	9,302,001.40	5.67	1 年以内	未结算煤款
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	非关联方	9,000,000.00	5.49	1 年以内	预付款
柳州南方车务物流有限责任公司	非关联方	7,436,033.63	4.53	1 年以内	未结算煤款
合 计		66,436,155.03	40.51		

(3) 期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项

(4) 预付款项中无外币余额情况

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	19,893,152.32	100.00	8,727,084.34	43.87
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,686,729.63	58.75	8,727,084.34	74.68
采用不计提坏账准备的组合	8,206,422.69	41.25		
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	19,893,152.32	100.00	8,727,084.34	43.87

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	28,972,760.86	100.00	7,911,587.95	27.31
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,910,637.40	41.11	7,911,587.95	66.42
采用不计提坏账准备的组合	17,062,123.46	58.89		
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	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	28,972,760.86	100.00	7,911,587.95	27.31

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	1,699,485.97	14.54	84,974.30	3,695,167.84	31.02	184,758.39
1 至 2 年	1,000.00	0.01	100.00			
2 至 3 年	1,012,821.90	8.67	202,564.38	310,000.00	2.60	62,000.00
3 至 4 年	1,067,952.20	9.14	533,976.10			
4 至 5 年				7,203,200.00	60.48	6,962,560.00
5 年以上	7,905,469.56	67.64	7,905,469.56	702,269.56	5.90	702,269.56
合 计	11,686,729.63	100.00	8,727,084.34	11,910,637.40	100.00	7,911,587.95

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) 向黔西县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) 本期无收回或转回的其它应收款

注：本期收回或转回的其它应收款是指本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的

(3) 本报告期无实际核销的其它应收款

(4) 期末其它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

(5) 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	保证金

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
广西国鼎工贸有限责任公司	6,000,000.00	往来款
广西瑞隆基实业投资有限公司	1,200,000.00	往来款
深圳市昊农化肥有限公司	937,081.10	代垫运杂费
中国人民解放军驻南宁铁路局军事代表办事处	741,600.00	代垫运杂费
合计	16,136,969.80	

(6) 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	36.49
广西国鼎工贸有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	4-5 年	30.16
广西瑞隆基实业投资有限公司	非关联方	1,200,000.00	4-5 年	6.03
深圳市昊农化肥有限公司	非关联方	937,081.10	1 年以内	4.71
中国人民解放军驻南宁铁路局军事代表办事处	非关联方	741,600.00	1 年以内	3.73
合计		16,136,969.80		81.12

(7) 期末无应收关联方账款

(8) 本期无终止确认其他应收款项情况

(9) 本报告期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化情况

(10) 期末其他应收款无外币余额情况

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	379,305,597.84		379,305,597.84	406,750,502.44		406,750,502.44
包装物	517,041.88		517,041.88	333,023.16		333,023.16
库存商品	224,285,517.72	1,317,496.31	222,968,021.41	230,322,528.09	1,317,496.31	229,005,031.78
自制半成品	6,470,894.66		6,470,894.66	5,994,398.83		5,994,398.83
合计	610,579,052.10	1,317,496.31	609,261,555.79	643,400,452.52	1,317,496.31	642,082,956.21

(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	1,317,496.31				1,317,496.31

(3) 存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	按成本与可变现净值孰低法计提	存货价值恢复, 在原计提跌价准备金额内转回	-

(4) 其他需要说明的事项

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7. 长期股权投资

(1) 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
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	28				
柳州泰盛投资有限公司	权益法	3,450,000.00	3,201,847.59	-53,351.63	3,148,495.96	30	30				
合计		24,750,000.00	24,501,847.59	-53,351.63	24,448,495.96						

(2) 无向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目

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	4,065,328,526.48	98,511,727.85	3,224,142.09	4,160,616,112.24
房屋及建筑物	409,516,281.36	81,126,820.13		490,643,101.49
专用设备	2,958,618,337.28	15,338,692.97	1,922,963.86	2,972,034,066.39
通用设备	652,546,522.48	1,771,381.94	628,864.80	653,689,039.62
运输设备	42,575,487.29	172,276.38	672,313.43	42,075,450.24
其他设备	2,071,898.07	102,556.43		2,174,454.50
		本期新增	本期计提	
项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额

二、累计折旧合计	1,325,142,814.52		122,902,950.21	2,645,277.56	1,445,400,487.17
房屋及建筑物	129,809,828.69		7,520,318.38	6,045.25	137,324,101.82
专用设备	934,187,931.48		101,722,668.86	1,865,274.95	1,034,045,325.39
通用设备	225,247,806.12		12,241,184.24	604,138.36	236,884,852.00
运输设备	34,544,195.82		1,225,722.58	169,819.00	35,600,099.40
其他设备	1,353,052.41		193,056.15		1,546,108.56
三、固定资产账面净值合计	2,740,185,711.96				2,715,215,625.07
房屋及建筑物	279,706,452.67				353,318,999.67
专用设备	2,024,430,405.80				1,937,988,741.00
通用设备	427,298,716.36				416,804,187.62
运输设备	8,031,291.47				6,475,350.84
其他设备	718,845.66				628,345.94
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	2,738,430,196.89				2,713,460,110.00
房屋及建筑物	279,706,452.67				353,318,999.67
专用设备	2,022,674,890.73				1,936,233,225.93
通用设备	427,298,716.36				416,804,187.62
运输设备	8,031,291.47				6,475,350.84
其他设备	718,845.66				628,345.94

注：(1)本期折旧额为 122,902,950.21 元

(2)本期在建工程转固数为 82,449,721.88 元.

- (2) 截止 2013 年 06 月 30 日，无闲置的固定资产
- (3) 截止 2013 年 06 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产
- (4) 截止 2013 年 06 月 30 日，无通过经营租赁租入的固定资产
- (5) 截止 2013 年 06 月 30 日，无持有待售的固定资产
- (6) 截止 2013 年 06 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产

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
鹿寨 20 万吨/年过氧化氢项目	91,308,993.31		91,308,993.31	77,831,661.42		77,831,661.42
矿井工程				20,490,594.85		20,490,594.85
保险粉一系统	44,342,926.62		44,342,926.62	43,818,226.62		43,818,226.62
2#矿井地质勘探	12,565,000.00		12,565,000.00	4,065,000.00		4,065,000.00
能源管理系统及系统节能	8,141,329.78		8,141,329.78	7,170,873.38		7,170,873.38
循环水系统和风机系统节能技术改造	6,891,527.61		6,891,527.61	5,002,429.39		5,002,429.39
稀品改造工程	6,057,830.29		6,057,830.29	5,930,258.49		5,930,258.49
CDM 系统更换触媒及改造空气过滤器	5,781,482.93		5,781,482.93	5,665,072.68		5,665,072.68
双氧水三期工程	5,080,492.47		5,080,492.47	4,857,415.54		4,857,415.54
柳州电厂蒸汽热电综合利用	4,897,257.28		4,897,257.28	4,897,257.28		4,897,257.28
其他	13,575,229.14		13,575,229.14	3,423,938.53		3,423,938.53
合计	198,642,069.43		198,642,069.43	183,152,728.18		183,152,728.18

(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
鹿寨 20 万吨/年过氧化氢项目	100,000,000.00	77,831,661.42	13,477,331.89			91,308,993.31	91.31	90%	6,389,815.39			贷款和自筹
矿井工程	120,000,000.00	20,490,594.85	52,225,991.26	72,716,586.11		0						贷款和自筹
保险粉一系统	70,000,000.00	43,818,226.62	524,700.00			44,342,926.62	63.32	70%				
2 号矿井地质勘探	10,000,000.00	4,065,000.00	8,500,000.00			12,565,000.00	100	100%				贷款和自筹
能源管理系统及系统节能	10,000,000.00	7,170,873.38	970,456.40			8,141,329.78	81.87	70%	390,546.81			贷款和自筹
循环水系统和风机系统节能技术改造项目	10,000,000.00	5,002,429.39	1,889,098.22			6,891,527.61	69	70%	272,446.99			贷款和自筹
稀品改造工程	6,000,000.00	5,930,258.49	127,571.80			6,057,830.29	100	100%				自筹
CDM 系统更换触媒及改造空气过滤器	10,000,000.00	5,665,072.68	116,410.25			5,781,482.93	72.44	50%	319,908.10			贷款和自筹
双氧水三期工程	10,000,000.00	4,857,415.54	223,076.93			5,080,492.47	50.80	60%				贷款和自筹
柳州电厂蒸汽热电综合利用	10,000,000.00	4,897,257.28				4,897,257.28	62.84	92%	266,719.00			贷款和自筹
变换和脱硫系统改造	4,500,000.00		4,059,869.28	4,059,869.28								自筹
合计	360,500,000.00	179,728,789.65	82,114,506.03	76,776,455.39		185,066,840.29			7,639,436.29			

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	947,799.76	339,332.69	562,832.08	724,300.37

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	132,420,700.00	8,970.00		132,429,670.00
贵州新益矿业有限公司矿业权	132,420,700.00	8,970.00		132,429,670.00
二、累计摊销额合计	3,680,324.41	2,367,495.76		6,047,820.17
贵州新益矿业有限公司矿业权	3,680,324.41	2,367,495.76		6,047,820.17
三、无形资产账面净值合计	128,740,375.59	-2,358,525.76		126,381,849.83
贵州新益矿业有限公司矿业权	128,740,375.59	-2,358,525.76		126,381,849.83
四、减值准备合计				
贵州新益矿业有限公司矿业权				
五、无形资产账面价值合计	128,740,375.59	-2,358,525.76		126,381,849.83
1.贵州新益矿业有限公司矿业权	128,740,375.59	-2,358,525.76		126,381,849.83

注：（1）矿业权价值待采矿时开始摊销，本期摊销 2,367,495.76 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	50,971,819.17	8,100,064.88	9,194,196.05		49,877,688.00
其他	473,451.79	469,030.94	155,025.00		787,457.73
合计	51,445,270.96	8,569,095.82	9,349,221.05		50,665,145.73

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	5,984,270.36	5,927,902.81
递延所得税负债：		
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	1,030,850.35	1,653,650.86

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	28,547,606.39
存货跌价准备	1,317,496.31
固定资产减值准备	1,755,515.07
小计	31,620,617.77

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	25,572,848.01	3,915,918.93	941,160.55		28,547,606.39
二、存货跌价准备	1,317,496.31				1,317,496.31
三、固定资产减值准备	1,755,515.07				1,755,515.07
合 计	28,645,859.39	3,915,918.93	941,160.55		31,620,617.77

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		
抵押借款		
保证借款	181,000,000.00	324,000,000.00
信用借款	1,232,000,000.00	779,000,000.00
合 计	1,413,000,000.00	1,103,000,000.00

注：本期保证借款余额 18100 万元，其中 14500 万系广西柳州化工控股有限公司为母公司提供保证担保，3600 万元系广西柳州化工控股有限公司为子公司柳州市柳化复混肥料有限公司提供保证担保。

(2) 截至 2013 年 06 月 30 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	6,380,565.03	
商业承兑汇票		20,000,000.00
合 计	6,380,565.03	20,000,000.00

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	222,174,717.30	90.55	171,173,854.92	83.40
1 至 2 年	13,863,595.20	5.65	10,748,730.18	5.24
2 至 3 年	4,124,895.63	1.68	13,053,332.63	6.36
3 年以上	5,211,143.72	2.12	10,270,892.66	5.00
合 计	245,374,351.85	100.00	205,246,810.39	100.00

(2) 本期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位款项

(3) 本期末无账龄超过一年的大额应付账款

(4) 应付账款中无外币余额情况

(5) 本期末应付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
广东中成化工股份有限公司	关联方	106,750.04	1-2 年内	0.04
合 计		106,750.04		0.04

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	187,157,933.46	92.14	211,082,275.81	91.77
1 至 2 年	5,853,379.24	2.88	13,869,358.31	6.03
2 至 3 年	7,497,948.30	3.69	1,648,178.46	0.72
3 年以上	2,613,403.36	1.29	3,421,511.86	1.48

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	203,122,664.36	100.00	230,021,324.44	100.00

(2) 期末预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位款项

(3) 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(%)
广西柳州化工控股有限公司	关联方	45,086,500.51	1 年以内	22.20
柳州化学工业集团有限公司	母公司	15,000,000.00	1 年以内	7.38
湖南柳化桂成化工有限公司	关联方	1,910,950.71	1 年以内	0.94
广西柳化氯碱有限公司	关联方	557,754.89	1 年以内	0.27
柳州市大力气体厂	关联方	151,269.68	1 年以内	0.08
合计		62,706,475.79		30.87

(4) 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	3-4 年	未结算货款

(5) 预收款项中外币余额情况

外币名称	年末余额			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	944,521.50	6.1787	5,835,914.98	387,491.00	6.2855	2,435,574.68
合计			5,835,914.98			2,435,574.68

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	2,119,162.46	76,651,065.77	77,023,877.95	1,746,350.28
二、职工福利费		1,844,919.33	1,844,919.33	
三、社会保险费		17,813,473.46	17,697,836.71	115,636.75
其中：医疗保险费		4,332,828.41	4,327,263.72	5,564.69
基本养老保险费		10,935,689.46	10,881,804.64	53,884.82
失业保险费		1,095,457.50	1,090,010.35	5,447.15

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工伤保险费		960,150.51	909,798.54	50,351.97
生育保险费		489,347.58	488,959.46	388.12
四、住房公积金	-22,712.00	6,277,780.62	6,200,302.62	54,766.00
五、工会经费和职工教育经费	4,810,019.50	1,227,325.46	1,548,312.15	4,489,032.81
六、辞退福利				
七、其他				
合 计	6,906,469.96	103,814,564.64	104,315,248.76	6,405,785.84

20. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	8,737,575.87	-1,479,581.03	
营业税	325.50	640.70	
城市维护建设税	745,908.52	68,803.35	
教育费附加	990,530.31	718,398.29	
企业所得税	-14,107,220.67	-13,007,681.92	
印花税	276,857.70	244,319.87	
个人所得税	780,827.37	485,106.97	
水利建设基金	484,513.72	192,132.57	
资源税	3,179.65	10,735.66	
价格调节基金	29,138.19	686,354.06	
其他	308,276.67	186,079.05	
合 计	-1,750,087.17	-11,894,692.43	

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	26,775,000.00
合 计	8,925,000.00	26,775,000.00

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	13,591,222.32	95.01	5,681,192.82	50.37
1 至 2 年	163,626.70	1.14	5,277,347.23	46.79
2 至 3 年	229,652.64	1.61	194,936.19	1.73
3 年以上	320,397.33	2.24	126,210.14	1.11
合 计	14,304,898.99	100.00	11,279,686.38	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	8,300,124.56	代垫运杂费

(5) 其他应付款中无外币余额

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	115,392,287.30	482,992,287.30
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	115,392,287.30	482,992,287.30

(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		

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款		47,000,000.00
信用借款	115,392,287.30	435,992,287.30
合计	115,392,287.30	482,992,287.30

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
工商银行	2010.10.29	2013.10.15	人民币	6.15		50,000,000.00
工商银行	2010.11.01	2013.10.25	人民币	6.15		40,000,000.00
建设银行	2010.11.25	2013.11.24	人民币	5.985		25,000,000.00
合计						115,000,000.00

c. 截止 2013 年 06 月 30 日，一年内到期的长期借款中无逾期借款

24. 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	75,000,000.00	88,000,000.00
信用借款	124,877,128.98	124,877,128.98
合计	199,877,128.98	212,877,128.98

注：期末 7500 万元保证借款为柳州化学工业集团有限公司为母公司提供的担保。

(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
工商银行	2011.12.12	2014.12.08	人民币	6.15		64,000,000.00
农业银行	2009.02.05	2014.01.12	人民币	6.40		50,000,000.00
工商银行	2011.12.13	2014.12.09	人民币	6.15		50,000,000.00
农业银行	2009.01.19	2014.01.12	人民币	6.40		25,000,000.00
财政局	1996.12.26	2025.12.26	人民币	2.10		5,607,128.98
合计						194,607,128.98

25. 应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2011 公司债券	510,000,000.00	2012-3-27	5 年	510,000,000.00	-4,439,996.25	463,911.14		-3,976,085.11	506,023,914.89
合计	510,000,000.00			510,000,000.00	-4,439,996.25	463,911.14		-3,976,085.11	506,023,914.89

注：债券票面利率为 7%，采用单利按年计息，不计复利。在债券的计息期内，每年付息一次。已付利息 510 万元为债券承销费，按实际利率摊销，本期计入利息调整金额为 463,911.14 元。

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	30,531,052.27	31,827,480.60
合计	30,531,052.27	31,827,480.60

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	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	363,095.26
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	225,000.17
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	524,999.90
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	685,714.40
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	2,145,000.00
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	7,617,142.73
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	2,885,709.38
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	1,104,462.04
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	498,214.25
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	821,428.60
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	1,857,142.77
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	1,323,214.26
柳州市财政局	2,800,000.00	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	未完工		2,800,000.00

柳州市财政局	2,150,000.00	柳财预追(2010)190号、柳发改转发[2010]48号、柳财预追(2010)636号	醇羟化新工艺改造合成氨铜洗工段项目	2011年12月	76,785.72	1,919,642.84
柳州市财政局	1,350,000.00	柳财预追[2012]108号、桂工信节能【2012】297号	磨煤机系统改造	2012年12月	48,214.31	1,301,785.69
柳州市财政局	2,500,000.00	柳财预追【2011】212号,柳财预追[2012]296号	集团管控运营系统	未交工		2,500,000.00
柳州市财政局	283,500.00	柳财预追[2012]97号,桂工信节能[2012]269号	75t/h三废流化混燃炉	未交工		283,500.00
柳州市财政局	700,000.00	柳财预追【2012】108号,桂工信节能【2012】298号	硝酸铵冷凝液回收及治理	2012年12月	25,000.02	674,999.98
柳州市财政局	200,000.00	柳财预追【2012】714号	总排应急池改造	未交工		200,000.00
柳州市财政局	800,000.00	柳财预追【2012】88号,桂工信节能【2012】270号	1#~14#煤气炉废热锅炉改为DJM型套管式废热锅炉	未交工		800,000.00
合计	42,883,500.00				1,296,428.33	30,531,052.27

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	14,251.93	3,577,027.79	526,195,934.57
拨款转入	68,160,000.00			68,160,000.00
其他资本公积	4,982,427.38	23,470.49		5,005,897.87
合 计	602,901,137.81	37,722.42	3,577,027.79	599,361,832.44

注：(1) 本公司 2013 年 1 月以现金方式收购柳州市大力气体厂持有的柳州市柳化复混肥料有限公司 99.10% 的股权，收购价格 2066.21 万元。此业务为同一控制下企业合并，按照企业会计准则的相关规定，收购价与柳州市柳化复混肥料有限公司所有者权益账面价值的份额的差额冲减资本公积(股本溢价)3,577,027.79 元。

(2) 本公司 2013 年 1 月以现金方式收购广西柳州化工控股有限公司所持的柳州盛强化工有限公司 1% 的股权，收购价 140 万元。此业务为购买少数股东股权行为，按照企业会计准则相关规定，收购价与柳州盛强化工有限公司所有者权益公允价值的份额的差额调整资本公积(股本溢价)14,251.93 元。柳州盛强化工有限公司下属子公司少数股东权益转入资本公积(其他资本公积)23,470.49 元

30. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	其他变动	期末余额
-----	------	-------	-------	------	------

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	其他变动	期末余额
安全生产费		10,563,326.09	9,694,040.55		869,285.54
合 计		10,563,326.09	9,694,040.55		869,285.54

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	89,143,636.08			89,143,636.08
合 计	89,143,636.08			89,143,636.08

32. 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	415,978,509.89	
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	415,978,509.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,050,720.22	
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	23,960,850.78	
其他	3,012,197.72	
期末未分配利润	363,954,741.17	

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	1,306,309,667.31	1,550,611,405.48
其他业务收入	56,075,704.38	70,480,988.11
营业收入合计	1,362,385,371.69	1,621,092,393.59

（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	1,124,853,416.80	1,323,869,208.58
其他业务成本	37,305,680.48	56,175,699.96

项 目	本期发生额	上期发生额
营业成本合计	1,162,159,097.28	1,380,044,908.54

(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	1,237,503,475.24	1,043,453,155.51	1,382,384,948.23	1,143,546,157.23
有机化学产品业	35,870,538.39	47,775,519.47	75,344,590.73	95,092,414.59
煤炭	29,457,022.91	30,864,998.64	82,474,350.46	77,167,061.17
编织袋	3,478,630.77	2,759,743.18	10,407,516.06	8,063,575.59
合 计	1,306,309,667.31	1,124,853,416.80	1,550,611,405.48	1,323,869,208.58

(4) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	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
尿素	431,998,579.32	350,299,504.76	376,462,738.45	338,404,749.98
硝酸铵	159,978,485.18	126,029,528.99	261,745,694.10	186,241,269.10
其他	714,332,602.81	648,524,383.05	912,402,972.93	799,223,189.50
合 计	1,306,309,667.31	1,124,853,416.80	1,550,611,405.48	1,323,869,208.58

(5) 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	720,777,808.94	587,335,181.32	880,636,933.26	774,974,624.66
广西区外	585,531,858.37	537,518,235.48	669,974,472.22	548,894,583.92
合 计	1,306,309,667.31	1,124,853,416.80	1,550,611,405.48	1,323,869,208.58

(6) 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	73,717,279.29	5.41
第二名	61,201,873.60	4.49
第三名	48,666,443.60	3.57
第四名	42,034,472.47	3.09
第五名	32,000,000.00	2.35
合 计	257,620,068.96	18.91

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%	27,709.90	19,732.15
城市维护建设税	7%	3,436,632.67	2,298,756.42
教育费附加	3%	1,462,435.47	975,319.75
地方教育费附加	2%	974,956.98	650,213.17
资源税			62,913.79
关税		169,104.77	468,406.10
其他			
合 计		6,070,839.79	4,475,341.38

35. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	59,039,054.23	49,989,233.67
装卸费	10,625,138.40	9,397,719.67
煤炭价格调节基金	546,198.12	792,375.43
折旧	1,250,252.82	2,042,935.42
差旅费	224,855.90	1,421,040.35
工资	773,993.49	1,076,153.85
保险费	48,668.96	88,579.58
租赁费	5,137,152.24	
其他	4,859,556.87	2,363,513.15
合 计	82,504,871.03	67,171,551.12

36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
大修理费	17,190,936.49	5,611,032.04
工资	8,710,982.95	9,011,993.39
租赁费	3,465,000.00	3,369,236.71
劳动保险费	3,050,129.66	3,449,669.09
研究开发费	2,967,066.95	3,266,684.20
累计摊销	2,364,655.36	2,249,889.17

项 目	本期发生额	上期发生额
中小修理费	2,309,139.84	6,576,609.10
折旧	2,008,317.55	3,916,738.68
防洪保安费	1,889,701.04	
排污费	1,764,574.54	1,617,566.19
房产税	1,608,023.60	816,994.22
住房公积金	1,221,770.27	1,255,743.39
保险费	1,143,892.08	1,189,120.88
其他	10,587,344.79	8,133,565.69
合 计	60,281,535.12	50,464,842.75

37. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	72,270,999.31	70,553,080.14
减：利息收入	600,587.33	1,500,442.90
汇兑损失	2,768,468.86	
减：汇兑收益		244,533.80
手续费支出	2,350,022.79	5,344,660.91
合 计	76,788,903.63	74,152,764.35

38. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,974,758.38	7,875,684.58
二、存货跌价损失		
合 计	2,974,758.38	7,875,684.58

39. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-53,351.63	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	-53,351.63	

(2) 本期无按成本法核算的长期股权投资收益

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
柳州泰盛投资有限公司	-53,351.63		

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	54,483.76	54,483.76	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	1,619,950.52	1,443,128.33	1,392,345.00	1,353,114.00
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	66,350.50	66,350.50		
合 计	1,740,784.78	1,563,962.59	4,389,575.14	4,350,344.14

(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	1,296,428.33	1,223,214.00	
公司收到财政局补贴	2,940.00	100,000.00	
增值税先征后返款	176,822.19	39,231.00	
广西壮族自治区商务厅东南亚博览会补贴	33,760.00	22,900.00	
安全生产监督管理局安全生产先进奖励		7,000.00	
柳州市国际人才交流协会下拨聘请外专项目资助款	10,000.00		
子公司柳州柳益化工有限公司收到的出口奖励	100,000.00		
合 计	1,619,950.52	1,392,345.00	

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	130,000.86	130,000.86	157,459.13	157,459.13
其中：固定资产处置损失	130,000.86	130,000.86	157,459.13	157,459.13
罚没支出	2,004.20	2,004.20	300,000.00	300,000.00
对外捐赠				
其他	44,690.40	44,690.40	57,889.60	57,889.60
合 计	176,695.46	176,695.46	515,348.73	515,348.73

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	535,612.84	3,663,443.79
递延所得税调整	-56,367.40	-2,399,435.80
合 计	479,245.44	1,264,007.99

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	-25,050,720.22	40,638,098.38
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-26,226,654.95	37,452,274.05
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		
报告月份数	M0	6	6
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)		-0.06	0.10
基本每股收益(II)		-0.07	0.09
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)		-0.06	0.10
稀释每股收益(II)		-0.07	0.09

(1) 基本每股收益

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= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	323,522.19	8,849,900.00
利息收入	600,587.33	1,500,442.90
租金收入	511,860.00	337,720.00
保险赔款	22,251.91	
其他	53,418.62	60,714.95
合 计	1,511,640.05	10,748,777.85

(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	3,076,874.19	2,591,264.79
排污费	1,764,574.54	1,617,566.19
土地租赁费	3,465,000.00	3,465,050.00
财产保险费	1,093,387.14	1,277,700.46
科研费用	138,663.57	3,266,684.20
咨询费	744,339.62	
其他	2,450,976.11	5,686,911.05
合 计	12,733,815.17	17,905,176.69

(3) 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	190,000.00	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
合 计	190,000.00	2,816,710.66

46. 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	-27,363,141.29	39,517,519.29
加：资产减值准备	2,974,758.38	7,875,684.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,902,950.21	130,223,016.22
无形资产摊销	2,367,495.76	2,249,889.17
长期待摊费用摊销	9,349,221.05	11,232,902.23

项 目	本期金额	上期金额
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)	75,517.10	-2,839,771.01
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)	72,270,999.31	66,799,689.81
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)	-56,367.55	-2,399,435.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	32,821,400.42	41,885,804.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	34,713,172.69	-34,962,210.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-97,025,564.20	-113,067,485.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	153,030,441.88	146,515,602.20
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	63,141,194.46	267,507,452.96
减：现金的期初余额	145,589,987.51	240,289,958.41
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	-82,448,793.05	27,217,494.55

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	20,662,100.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	20,662,100.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,045,285.09	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,616,814.91	
4、取得子公司的净资产	17,265,080.60	
流动资产	90,341,456.30	
非流动资产	2,768,683.05	
流动负债	75,845,058.75	
非流动负债	0	

项 目	本期金额	上期金额
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	63,141,194.46	267,507,452.96
其中：库存现金	39,057.59	91,275.93
可随时用于支付的银行存款	48,762,714.83	240,460,646.17
可随时用于支付的其他货币资金	14,339,422.04	26,955,530.86
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		
三、期末现金及现金等价物余额	63,141,194.46	267,507,452.96

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	柳化控股	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
-------	-------	------	-----	------	------	----------	---------	----------	--------

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	100	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
柳州柳益化工 有限公司	直接控股	有限公司	柳州市北雀路 67 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
广西柳州中成 化工有限公司	直接控股	有限公司	广西鹿寨县鹿寨镇建中 西路 100 号	苏东升	化工	10,000	60	60	056028117
柳州市柳化复 混肥料有限公 司	直接控股	有限公司	柳州北雀路 67 号	蔡育宁	化肥	2,130	99.10	99.10	27298142-0

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
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
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
柳州盛强生物科技有限公司	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
柳州融水柳化化工有限公司	柳化控股公司控股子公司	56905499-4

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	液碱	734,700.40	0.79	市场价
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	材料	95,635.00	0.10	市场价
广西柳州化工控股有限公司	采购商品	材料	212,265.09	0.23	市场价
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	运输费	1,186,251.00	100	市场价
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	维修安装	17,212,363.42	17.66	市场价
柳州市大力服务公司	接受劳务	装车服务费	1,592,224.15	21.44	市场价
柳州市大力气体厂	采购商品	乙炔	59,280.00	100	市场价

湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	液氨	280,448.00	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	双氧水	1,534,392.12	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	尿素	6,886,450.00	100	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	精甲醇	725,502.70	3.49	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	双氧水	21,902,503.80	19.91	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	纯碱	316,700.00	1.51	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	双氧水	65,317.61	0.06	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	编织袋	794,010.00	3.90	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	其他材料	6,926.17	0.76	市场价
广西柳州化工控股有限公司	销售商品	其他材料	450,336.87	49.65	市场价
柳州化学工业集团有限公司	销售商品	其他材料	419.12	0.05	市场价
柳州市大力服务公司	销售商品	其他材料	316.76	0.03	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	其他材料	81,817.39	9.02	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	氧气	235,102.23	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	工业水	1,526.40	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	二氧化碳	1,620,048.11	100	市场价
柳州盛强生物科技有限公司	销售商品	材料	13,191.25	1.45	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	煤炭	13,942,816.61	28.34	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	编织袋	2,095,780.00	10.28	市场价
东莞振华特种包装有限公司	销售商品	编织袋	195,472.80	0.96	市场价
合 计			72,241,797.00		

(2) 本期无关联托管情况

(3) 本期无关联承包情况

(4) 本期关联租赁情况

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,土地使用年限 20 年,租赁期限 20 年。按此协议,公司本年度向柳化集团支付土地租赁费 214.47 万元,上年同期支付 205.47 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,土地使用年限 20 年,租赁期限 20 年。按此协议,公司本年度向柳州化工控股支付土地租赁费 132.03 万元,上年同期支付 132.03 万元。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	25,000,000.00	2009.01.19	2014.01.12	否

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	50,000,000.00	2009.02.05	2014.01.12	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	2012.08.15	2013.08.14	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	15,000,000.00	2012.09.18	2013.09.18	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	2013.01.10	2014.01.09	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	2013.03.21	2013.09.21	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州市柳化复混肥料有限公司	10,000,000.00	2012.11.08	2013.11.07	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州市柳化复混肥料有限公司	10,000,000.00	2012.12.06	2013.12.05	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州市柳化复混肥料有限公司	10,000,000.00	2012.09.21	2013.09.20	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州市柳化复混肥料有限公司	6,000,000.00	2012.07.03	2013.07.02	否
合计		256,000,000.00			

(6) 本期无关联方资金拆借情况

(7) 关联方无资产转让、债务重组情况

(8) 其他关联交易

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

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	广西柳化氯碱有限公司		264,000.00
预收款项	广西柳化氯碱有限公司	557,754.89	228,658.30
预收款项	柳州市大力气体厂	151,269.68	
预收款项	柳州化学工业集团有限公司	15,000,000.00	
预收款项	广东中成化工股份有限公司		400,491.57
预收款项	广西柳州化工控股有限公司	45,086,500.51	624,499.52
预收款项	湖南柳化桂成化工有限公司	1,910,950.71	
应付账款	广东中成化工股份有限公司	106,750.04	106,750.04
应付账款	湖南柳化桂成化工有限公司		1,607,971.80

七、或有事项

截止 2013 年 06 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 2013 年 06 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

2013 年 7 月 31 日公司发布了《柳州化工股份有限公司关于拟转让控股子公司贵州新益矿业有限公司股权的公告》（公告编号：2013-024）：公司拟以不低于 13050 万元通过公开挂牌交易方式转让控股子公司贵州矿业有限公司 90%股权，转让后公司不再持有新益矿业的股权。

2013 年 4 月 19 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于投资设立公司的议案》，公司拟与上海齐耀科技工程有限公司及自然人张世程共同投资设立合资公司上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司（以工商局核准通知为准），公司出资 4,500 万元，占新公司注册资本的 30%（详见 2013 年 4 月 20 日刊登在上海证券报及上海证券交易所网站的《公司对外投资公告》）。截至目前，新公司的相关证照正在办理中。报告期，公司尚未对该公司进行注资。

十、其他重要事项

截止 2013 年 06 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) 应收账款分类列示

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	296,424,851.21	100.00	21,142,740.91	7.13
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	296,424,851.21	100.00	21,142,740.91	7.13
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	296,424,851.21	100.00	21,142,740.91	7.13

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	265,394,481.95	100.00	19,794,826.16	7.46
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	265,394,481.95	100.00	19,794,826.16	7.46
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	265,394,481.95	100.00	19,794,826.16	7.46

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。

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	280,186,540.64	94.52	14,009,327.04	5
1 至 2 年	2,451,863.05	0.83	245,186.31	10
2 至 3 年	7,062,131.41	2.38	1,412,426.28	20
3 至 4 年	1,942,040.96	0.66	971,020.48	50
4 至 5 年	1,387,471.73	0.47	1,109,977.38	80
5 年以上	3,394,803.42	1.14	3,394,803.42	100
合 计	296,424,851.21	100.00	21,142,740.91	

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	249,818,918.26	94.13	12,490,945.92	5.00
1 至 2 年	2,126,626.52	0.80	212,662.65	10.00
2 至 3 年	5,894,391.84	2.22	1,178,878.37	20.00
3 至 4 年	2,700,859.08	1.02	1,350,429.54	50.00
4 至 5 年	1,458,882.83	0.55	1,167,106.26	80.00

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
5 年以上	3,394,803.42	1.28	3,394,803.42	100.00
合 计	265,394,481.95	100.00	19,794,826.16	

(3) 本期无收回或转回的应收账款

(4) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款情况

(5) 本报告期无实际核销的应收账款

(6) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(7) 截止 2013 年 06 月 30 日, 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(%)
柳州市柳化复混肥料有限公司	子公司	130,719,866.00	1 年以内	44.10
广西金桂浆纸业有限公司	非关联方	42,463,742.33	1 年以内	14.33
广东湛化企业集团公司	非关联方	12,893,528.83	1 年以内	4.35
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	非关联方	9,220,862.69	1 年以内	3.11
广西柳州中成化工有限公司	子公司	9,000,719.97	1 年以内	3.03
合 计		204,298,719.82		68.92

(8) 截止 2013 年 06 月 30 日, 无终止确认的应收账款

(9) 无以应收账款为标的资产进行资产证券化, 继续涉入形成的资产负债情况

(10) 应收账款中外币余额情况

外币名称	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	512,816.08	6.1787	3,168,536.71	855,970.00	6.2855	5,380,199.44
合 计			3,168,536.71			5,380,199.44

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				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	9,647,921.59	100.00	7,945,624.57	82.36
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	9,647,921.59	100.00	7,945,624.57	82.36

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	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39	66.53
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	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39	66.53

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。

(2) 其他应收款账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	1,392,969.39	14.44	69,648.47	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年	757,952.20	7.86	378,976.10	50.00
4 至 5 年				
5 年以上	7,497,000.00	77.70	7,497,000.00	100.00
合 计	9,647,921.59	100.00	7,945,624.57	

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	3,688,867.84	32.98	184,443.39	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年	7,200,000.00	64.37	6,960,000.00	80.00

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
5 年以上	297,000.00	2.65	297,000.00	100.00
合 计	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39	

(3) 本期收回或转回的其他应收账款

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款无中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(6) 截止 2013 年 06 月 30 日, 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
广西国鼎工贸有限责任公司	6,000,000.00	货款
广西瑞隆基实业投资有限公司	1,200,000.00	设备款
中国人民解放军驻南宁铁路局军事代表办事处	741,600.00	代垫运费
柳州市劳动和社会保障局专户	297,000.00	保障金
柳州市国资委	30,000.00	风险金
合 计	8,268,600.00	

(7) 截止 2013 年 06 月 30 日, 无终止确认的其他应收款项情况

(8) 无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化情况

(9) 其他应收款中无外币余额情况

3. 长期股权投资

(1) 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							
惠州市金湾化学仓储实业有限公司	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				

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
贵州柳化化工有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	70.00	70.00				
广西柳州中成化工有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60.00	60.00				
柳州市柳化复混肥料有限公司	成本法	17,085,072.21		17,085,072.21	17,085,072.21	99.10	99.10				
柳州柳益化工有限公司	成本法	16,100,000.00		16,100,000.00	16,100,000.00	100	100				
柳州泰盛投资有限公司	权益法	3,450,000.00		3,148,495.96	3,148,495.96	30	30				
合计		365,382,608.46	328,747,536.25	-56,904,931.83	271,842,604.42						

(2) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

(3) 无其他需说明的事项

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	1,192,333,410.53	1,199,755,028.26
其他业务收入	53,682,553.24	95,276,944.09
营业收入合计	1,246,015,963.77	1,295,031,972.35

(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	1,021,744,626.00	1,029,277,693.80
其他业务成本	34,874,733.60	82,283,954.49
营业成本合计	1,056,619,359.60	1,111,561,648.29

(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	1,156,462,872.14	973,969,106.53	1,124,410,437.53	934,185,279.21
有机化学产品业	35,870,538.39	47,775,519.47	75,344,590.73	95,092,414.59
合 计	1,192,333,410.53	1,021,744,626.00	1,199,755,028.26	1,029,277,693.80

(4) 主营业务按产品分项列示如下

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
尿素	521,096,302.72	456,782,526.32	396,751,477.85	358,693,489.38
硝酸铵	159,978,485.18	126,029,528.99	261,745,694.10	186,241,269.10
其他	511,258,622.63	438,932,570.69	541,257,856.31	484,342,935.32
合 计	1,192,333,410.53	1,021,744,626.00	1,199,755,028.26	1,029,277,693.80

(5) 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	813,791,830.43	693,402,487.59	718,796,258.58	634,648,245.85
广西区外	378,541,580.10	328,342,138.41	480,958,769.68	394,629,447.95
合 计	1,192,333,410.53	1,021,744,626.00	1,199,755,028.26	1,029,277,693.80

(6) 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	410,998,616.09	32.99
第二名	117,187,012.80	9.41
第三名	61,201,873.60	4.91
第四名	39,781,541.27	3.19
第五名	24,950,803.27	2.00
合 计	654,119,847.03	52.50

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	20,656,844.00	34,634,590.44
加：资产减值准备	-1,711,443.94	12,961,545.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,578,348.34	112,480,059.82
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	9,194,196.05	11,232,902.31
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）	19,274.79	-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）	64,118,788.28	63,513,092.62
投资损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-277,814.40	-1,944,231.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	42,276,875.41	-35,579,183.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	89,739,303.31	-61,330,781.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,506,018.08	-71,839,361.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	275,088,353.76	61,251,736.54
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	47,804,512.03	196,726,617.14
减：现金的期初余额	127,662,933.94	165,916,293.66
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	-79,858,421.91	30,810,323.48

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	-75,517.10	
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）	1,443,128.33	
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		

项 目	金额	注释
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	19,655.90	
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	8,137.63	
23. 所得税影响额	-219,470.03	
合计	1,175,934.73	

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	-1.68	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.76	-0.07	-0.07

（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	2.69	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	2.48	0.09	0.09

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） 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	6,070,839.79	4,475,341.38	1,595,498.41	35.65	注 1
资产减值损失	2,974,758.38	7,875,684.58	-4,900,926.20	-62.23	注 2

注 1：本期应缴增值税增加，随征附税增加。

注 2：应收账款较上年同期减少导致计提坏账减少所致。

（2） 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入	1,132,000,000.00	1,883,712,073.61	-751,712,073.61	-39.91	注 1
筹资活动产生的现金流出	1,318,983,140.07	1,956,471,936.40	-637,488,796.33	-32.58	注 2
现金及现金等价物净增加额	-82,448,793.05	27,217,494.55	-109,666,287.60	-402.93	注 3

注 1：上期公司收到发行公司债券 5.1 亿元。

注 2：上期偿还到期的借款较本期多。

注 3：偿还银行借款。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 8 月 14 日决议批准。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人签名的公司 2013 年半年度报告全文
- 二、 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
- 三、 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

